

# Gemeinde Witzin

Vorlage - Nr.: BV-707/2019  
Datum: 29.04.2019  
Vorlageart: Beschlussvorlage

## Betr.: Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2017 der Gemeinde Witzin

Beteiligte Gremien:  
Sitzungsdatum Gremium  
06.05.2019 Rechnungsprüfungsausschuss Witzin  
09.05.2019 Gemeindevertretung Witzin

1. Zuständige/federführende Abt.

Amt für Finanzen

2. Mitwirkende Ämter:

### **Beschlussvorschlag:**

Die Gemeindevertretung Witzin beschließt gemäß § 60 (5) Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern auf der Grundlage der Niederschrift über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Witzin über

1. Die Feststellung der Jahresrechnung 2017
2. Die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2017

### **Begründung:**

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

Die Prüfung der Jahresrechnung 2017 erfolgt durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Witzin am 06.05.2019.

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

Die Niederschrift über die Prüfung der Haushaltsrechnung 2017 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 31.12.2017 der Gemeinde Witzin vom 06.05.2019, Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung, Anhang und der Rechenschaftsbericht vom Jahresabschluss 2017

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	<b>AKTIVA</b>				
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>3.128.497,95</b>	<b>3.402.765,29</b>	<b>274.267,34</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
	01990000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen		2.811.204,62	3.085.471,96	274.267,34
1.2.1	Wald, Forsten		27.146,74	27.146,74	0,00
	02100000 Wald, Forsten		12.660,69	12.660,69	0,00
	02100100 Aufwuchs		14.486,05	14.486,05	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		483.537,16	483.083,87	-453,29
	02200000 Grünflächen		177.868,24	177.414,95	-453,29
	02300000 Ackerland, Brachland etc.		13.425,23	13.425,23	0,00
	02600000 Gewässer		292.243,69	292.243,69	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		409.928,63	399.364,59	-10.564,04
	03210000 Kindertagesstätten		0,00	0,00	0,00
	03210400 Außenanlagen von Kindertagesstätten		2.583,27	2.436,35	-146,92
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude		4.298,95	4.298,95	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		200.881,52	195.595,16	-5.286,36
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		9.666,52	9.062,36	-604,16
	03920000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen		10.691,54	10.322,87	-368,67
	03920400 Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen		404,49	379,21	-25,28
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtung n		126.068,72	124.241,64	-1.827,08
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtung n		55.333,62	53.028,05	-2.305,57
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.706.247,84	1.628.531,58	-77.716,26
	04120000 Brücken		260.945,46	255.393,43	-5.552,03
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)		15.030,97	20.552,74	5.521,77
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		86.013,71	82.193,55	-3.820,16
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		143.090,60	143.064,14	-26,46
	04820000 Straßen		1.027.627,59	968.653,59	-58.974,00
	04825000 Straßenbegleitgrün		418,00	418,00	0,00
	04830000 Wege		104.703,64	97.799,91	-6.903,73
	04840000 Plätze		19.595,38	17.763,43	-1.831,95
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs		0,00	0,00	0,00
	04870000 Straßenbeleuchtung		29.829,29	24.563,89	-5.265,40
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen		14.964,80	14.964,80	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		4.028,40	3.164,10	-864,30
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		44.584,84	38.687,13	-5.897,71
	07100000 Fahrzeuge		23.455,11	20.628,50	-2.826,61
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		15.833,32	13.933,32	-1.900,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		1.176,01	1.037,26	-138,75
	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		4.120,40	3.088,05	-1.032,35
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		10.244,56	5.988,42	-4.256,14
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung		6.080,06	3.342,76	-2.737,30
	08220000 Geschäftsausstattung		4.164,50	2.645,66	-1.518,84
	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		129.514,85	502.669,63	373.154,78
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	09600000 Anlagen im Bau		129.514,85	502.669,63	373.154,78
1.3	Finanzanlagen		317.293,33	317.293,33	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

## Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
1.3.3	Beteiligungen		313.133,33	313.133,33	0,00
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		27.725,00	27.725,00	0,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		13.673,92	13.673,92	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		271.734,41	271.734,41	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.160,00	4.160,00	0,00
	11220000 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Nicht börsennotierte Gesellschaften		4.160,00	4.160,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
	13712000 Ausleihungen an private Unternehmen / Laufzeit über 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>949.835,95</b>	<b>605.116,95</b>	<b>-344.719,00</b>
2.1	Vorräte		3.103,00	3.103,00	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		3.103,00	3.103,00	0,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse		3.103,00	3.103,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		946.732,95	602.013,95	-344.719,00
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		1.315,48	1.076,69	-238,79
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		7,80	0,00	-7,80
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		309,52	84,10	-225,42
	15251000 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		518,08	0,00	-518,08
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		1.089,60	1.898,73	809,13
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		3.462,30	1.887,49	-1.574,81
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		215,66	433,33	217,67
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		132,07	122,24	-9,83
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-116,40	122,60	239,00
	21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-475,08	0,00	475,08
	21252520 Einzelwertberichtigungen auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	21253511 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		-1.089,60	-1.898,73	-809,13
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-2.738,47	-1.573,07	1.165,40
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	21254590 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		94,78	2.323,72	2.228,94
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		-2.198,22	-18,00	2.180,22
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		259,93	1.785,00	1.525,07
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		2.271,72	2.271,72	0,00
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-238,65	-1.715,00	-1.476,35
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

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	15510000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	16100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	17109000 Sonstige Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		940.362,40	597.914,73	-342.447,67
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		940.700,64	597.914,73	-342.785,91
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		940.700,64	597.914,73	-342.785,91
	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		-338,24	0,00	338,24
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15343100 Grundsteuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		-338,24	0,00	338,24
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15440000 Forderungen aus Transferleistungen gegen die EU		0,00	0,00	0,00
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15445000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
	15448000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		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
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		4.960,29	698,81	-4.261,48
	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		849,00	680,81	-168,19
	17521000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17991901 Forderungen aus Allgemein		0,00	0,00	0,00
	17991904 Forderungen aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	17991906 Forderungen aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	17992000 Forderungen aus ILV		0,00	0,00	0,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren		4.111,29	18,00	-4.093,29
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	17998545 Forderungen aus Überzahlungen aus sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00
	17999432 VJ-Abgrenzung für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		0,00	0,00	0,00
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
	18410500 ZW 50 - Konto 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		0,00	0,00	0,00
	18410540 ZW 54 Wohnungsverwaltung Brüel		0,00	0,00	0,00
	18410740 ZW 74 DKB Schwerin - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18410750 ZW 75 SPK Parchim-Klärwerk		0,00	0,00	0,00
	18410760 ZW 76 SPK Parchim - Wasserwerk		0,00	0,00	0,00
	18410999 ZW 999 Zwischen den Jahren		0,00	0,00	0,00
	18411040 ZW 4 Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411049 ZW 4 SP Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411110 ZW 11 VB und Raiffbk Güstrow		0,00	0,00	0,00
	18411140 Bußgeldkonto		0,00	0,00	0,00
	18411160 ZW 16 Vollstreckungskonto		0,00	0,00	0,00
	18411169 ZW 16 SP Vollstreckungskonto		0,00	0,00	0,00
	18411260 ZW 26 DKB Deutsche Kreditbank A		0,00	0,00	0,00
	18411269 ZW 26 SP DKB Deutsche Kreditbank A		0,00	0,00	0,00
	18411400 ZW 40 Treuhandkonto EGS Brüel		0,00	0,00	0,00
	18411410 ZW 41 Teuhandkonto EGS Brüel -Festgeld-		0,00	0,00	0,00
	18411420 ZW 42 Treuhandkonto EGS Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18420060 ZW 6 Tagesgeldkonto DKB		0,00	0,00	0,00
	18430050 ZW 005		0,00	0,00	0,00
	18430070 ZW 7 DKB (KIK-Konten)		0,00	0,00	0,00
	18430080 ZW 8 DKB KIK-Konten (2013)		0,00	0,00	0,00
	18430290 ZW 029		0,00	0,00	0,00
	18430300 ZW 030		0,00	0,00	0,00
	18430310 ZW 031		0,00	0,00	0,00
	18430320 ZW 032		0,00	0,00	0,00
	18430330 ZW 033		0,00	0,00	0,00
	18430720 ZW 72 KIK 4.1. DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430730 SP ZW 73 KIK 4.2. DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430770 ZW 77 Kik 2 DKB		0,00	0,00	0,00
	18430780 ZW 78 Kik 1 DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430790 ZW 79 DKB Giro Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18600000 Schecks		0,00	0,00	0,00
	18610000 Unterwegs befindliche Zahlungen		0,00	0,00	0,00
	18700000 Kasse (Bargeld)		0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung		0,00	0,00	0,00
	18800090 ZW 9 Verrechnung Lohndaten		0,00	0,00	0,00
3.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	0,00	0,00
4.	<b>Aktive latente Steuern</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>4.078.333,90</b>	<b>4.007.882,24</b>	<b>-70.451,66</b>

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	<b>PASSIVA</b>				
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>2.350.798,06</b>	<b>2.362.675,16</b>	<b>11.877,10</b>
1.1	Kapitalrücklage		2.282.333,03	2.288.910,97	6.577,94
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		2.220.431,47	2.213.027,47	-7.404,00
	20100000 Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		2.220.431,47	2.213.027,47	-7.404,00
	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		61.901,56	75.883,50	13.981,94
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen		61.901,56	75.883,50	13.981,94
	20180000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kamerale Rücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklage		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		93.574,74	68.465,03	-25.109,71
	20400000 Ergebnisvortrag		93.574,74	68.465,03	-25.109,71
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		-25.109,71	5.299,16	30.408,87
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-25.109,71	5.299,16	30.408,87
	40110000 Grundsteuer A		0,00	8.485,72	8.485,72
	40120000 Grundsteuer B		0,00	37.103,24	37.103,24
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	63.821,25	63.821,25
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	92.909,10	92.909,10
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	5.936,15	5.936,15
	40310000 Vergnügungssteuer		0,00	0,00	0,00
	40320000 Hundesteuer		0,00	2.191,25	2.191,25
	40340000 Zweitwohnungssteuer		0,00	10.200,00	10.200,00
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	15.721,81	15.721,81
	41110000 Schlüsselzuweisung		0,00	146.729,98	146.729,98
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00	56.592,93	56.592,93
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	375,81	375,81
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen		0,00	0,00	0,00
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		0,00	152,00	152,00
	43229000 Sonstige Entgelte		0,00	16.638,86	16.638,86
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		0,00	4.315,14	4.315,14
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	23.976,62	23.976,62
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	2.296,92	2.296,92
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	0,00	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	531,44	531,44
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	613,88	613,88
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	2.597,00	2.597,00
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro		0,00	0,00	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		0,00	11.527,04	11.527,04
	46260000 Erträge Spenden		0,00	276,60	276,60
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	1.000,34	1.000,34
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00	1.828,28	1.828,28

## Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	475,08	475,08
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	46611605 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	238,65	238,65
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00	0,00	0,00
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens		0,00	0,00	0,00
	46623000 Erträge aus Zuschreibungen beim Umlaufvermögen (außer Vorräte und Wertpapiere)		0,00	0,00	0,00
	46623515 Zuschreibungen bei Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	46623535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	46623605 Zuschreibungen bei Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		0,00	2.107,37	2.107,37
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		0,00	2.271,72	2.271,72
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		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	4.524,72	4.524,72
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	0,00	0,00
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	-13.727,00	-13.727,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-7.075,82	-7.075,82
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		0,00	-2.755,66	-2.755,66
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		0,00	-954,57	-954,57
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-36,32	-36,32
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	0,00	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		0,00	-222,34	-222,34
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		0,00	-1.460,32	-1.460,32
	52250000 Aufwendungen für Heizöl		0,00	-3.868,52	-3.868,52
	52260000 Aufwendungen für Strom		0,00	-3.039,52	-3.039,52
	52270000 Aufwendungen für Wasser		0,00	-816,26	-816,26
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-1.999,83	-1.999,83
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00
	52321000 Gebäudereinigung		0,00	0,00	0,00
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	-1.445,36	-1.445,36
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	-13.958,91	-13.958,91
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		0,00	-203,79	-203,79
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		0,00	-4.703,48	-4.703,48
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-1.017,92	-1.017,92
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-754,88	-754,88
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-1.858,60	-1.858,60
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		0,00	0,00	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	-420,31	-420,31
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaufschlag		0,00	0,00	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-178,95	-178,95
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel		0,00	0,00	0,00
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige		0,00	0,00	0,00
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		0,00	-1.814,86	-1.814,86
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	-28.944,69	-28.944,69
	52544100 Sonderumlage an SV Sternberg		0,00	-7.332,84	-7.332,84
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg		0,00	-9.600,00	-9.600,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	-1.305,89	-1.305,89
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	-3.516,35	-3.516,35

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	-17.206,24	-17.206,24
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen		0,00	0,00	0,00
	53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Kulturanlagen		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	-77.659,54	-77.659,54
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53550000 Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	-2.547,96	-2.547,96
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	-4.726,61	-4.726,61
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	53852000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung		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	-51,23	-51,23
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	53942519 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	53942534 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	53942539 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	53990000 Sonstige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-10.523,82	-10.523,82
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		0,00	-100,00	-100,00
	54151100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Städtebaulichen Sondervermögens, soweit nicht aktivierungspflichtig, an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)		0,00	0,00	0,00
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke( sonstige Kita)		0,00	-1.306,06	-1.306,06
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		0,00	-7.425,04	-7.425,04
	54151700 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita DRK)		0,00	-117,74	-117,74
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		0,00	-31.016,15	-31.016,15
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	-9.800,00	-9.800,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-8.607,22	-8.607,22
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-141.070,84	-141.070,84
	54421100 Altfehlbetragsumlage		0,00	-4.524,72	-4.524,72
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-71.110,57	-71.110,57
	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 Allgemeine Umlage an Zweckverband		0,00	0,00	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	-691,40	-691,40
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	-90,60	-90,60
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		0,00	-277,99	-277,99
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	-112,95	-112,95

## Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	-535,50	-535,50
	56300000 Geschäftsaufwendungen		0,00	-662,09	-662,09
	56310000 Büromaterial		0,00	0,00	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	0,00	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		0,00	-177,65	-177,65
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		0,00	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge		0,00	-486,95	-486,95
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-503,50	-503,50
	56412000 Kfz-Versicherungen		0,00	-810,02	-810,02
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-715,50	-715,50
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00	-479,75	-479,75
	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	0,00	0,00
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-1.472,01	-1.472,01
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	-1.715,00	-1.715,00
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	-75,00	-75,00
	56930000 Repräsentationen		0,00	-507,10	-507,10
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	-20,00	-20,00
	57940000 Sonstige Verlustübernahmen		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	-5.299,16	-5.299,16
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>1.690.300,95</b>	<b>1.629.392,88</b>	<b>-60.908,07</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.548.569,67	1.487.661,60	-60.908,07
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.018.055,02	961.462,09	-56.592,93
	23140000 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU		0,00	0,00	0,00
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		1.012.077,24	956.508,43	-55.568,81
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5.977,78	4.953,66	-1.024,12
	23150000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		65.792,52	79.872,81	14.080,29
	23251010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		65.792,52	79.872,81	14.080,29
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		464.722,13	446.326,70	-18.395,43
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		354.705,00	354.705,00	0,00
	23311000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen		87.132,00	87.132,00	0,00
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		4.489,70	4.489,70	0,00
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		18.395,43	0,00	-18.395,43
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		141.731,28	141.731,28	0,00
	23900000 Sonstige Sonderposten		141.731,28	141.731,28	0,00
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>37.234,89</b>	<b>15.814,20</b>	<b>-21.420,69</b>
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		0,00	0,00	0,00
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		30.365,12	7.570,81	-22.794,31
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		-499,23	7.526,93	8.026,16
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		30.864,35	0,00	-30.864,35
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00	43,88	43,88
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		2.700,00	0,00	-2.700,00
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen		2.700,00	0,00	-2.700,00
	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		-4,09	1.132,84	1.136,93
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben		0,00	0,00	0,00
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		-4,09	1.132,84	1.136,93
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	37440000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	37450000 Verbindl. gegenüber Anstalten d öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		154,07	2.644,68	2.490,61
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
	37431100 Verbindlichkeiten/ für zahlungsneutrale Buchungen(Hilfskonto)		0,00	0,00	0,00

## Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		154,07	2.644,68	2.490,61
	35410000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund		0,00	29,00	29,00
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		-6,99	2.436,73	2.443,72
	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		161,06	178,95	17,89
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		4.019,79	4.465,87	446,08
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		0,00	37,34	37,34
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		0,00	640,00	640,00
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)		0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		0,00	100,00	100,00
	37900000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37910001 Allgemein		-70,00	0,00	70,00
	37910004 SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37910006 Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37910033 Sicherheitsleistungen		0,00	445,60	445,60
	37910901 Interim Einzahlungen (AA901)		31,00	2.211,44	2.180,44
	37910902 Interim Auszahlungen (AA902)		0,00	0,00	0,00
	37919402 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern		0,00	0,00	0,00
	37919441 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		-52,50	0,00	52,50
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige		0,00	1.013,49	1.013,49
	37991901 Verbindlichkeiten aus Allgemein		0,00	0,00	0,00
	37991904 Verbindlichkeiten aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37991906 Verbindlichkeiten aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,00	0,00	0,00
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00	0,00	0,00
	37998541 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00	0,00	0,00
	37998562 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	0,00	0,00
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
	37999000 Debitorsche Kreditoren Sammelkonten		4.111,29	18,00	-4.093,29
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>6.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>4.078.333,90</b>	<b>4.007.882,24</b>	<b>-70.451,66</b>

Ergebnisrechnung																Erläute- rung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. 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	Konto- nummer									
			2017														2017	2017	2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		215.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.500,00	0,00	215.500,00	236.368,52	-20.868,52	199.401,22	36.967,30	0,00	40									
	40110000 Grundsteuer A		13.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.700,00	0,00	13.700,00	8.485,72	5.214,28	13.274,79	-4.789,07	0,00										
	40120000 Grundsteuer B		38.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.500,00	0,00	38.500,00	37.103,24	1.396,76	37.148,52	-45,28	0,00										
	40130000 Gewerbesteuer		34.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.100,00	0,00	34.100,00	63.821,25	-29.721,25	29.984,58	33.836,67	0,00										
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		95.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.100,00	0,00	95.100,00	92.909,10	2.190,90	86.754,68	6.154,42	0,00										
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.936,15	-36,15	4.740,60	1.195,55	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		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	2.191,25	108,75	2.290,81	-99,56	0,00										
	40340000 Zweitwohnungssteuer		10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	10.200,00	0,00	10.250,00	-50,00	0,00										
	40521000 Familienleistungsausgleich		15.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.700,00	0,00	15.700,00	15.721,81	-21,81	14.957,24	764,57	0,00										
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		199.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.400,00	0,00	199.400,00	203.322,91	-3.922,91	193.002,58	10.320,33	0,00	41									
	41111000 Schlüsselzuweisung		146.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.700,00	0,00	146.700,00	146.729,98	-29,98	136.409,69	10.320,29	0,00										
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		52.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.700,00	0,00	52.700,00	56.592,93	-3.892,93	56.592,89	0,04	0,00										
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42									
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	21.481,81	1.018,19	22.697,39	-1.215,58	0,00	43									
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	375,81	-75,81	375,81	0,00	0,00										
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	570,00	-570,00	0,00										
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	152,00	-52,00	159,80	-7,80	0,00										
	43229000 Sonstige Entgelte		17.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.800,00	0,00	17.800,00	16.638,86	1.161,14	17.809,08	-1.170,22	0,00										
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	4.315,14	-515,14	3.782,70	532,44	0,00										
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		22.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.100,00	0,00	22.100,00	23.976,62	-1.876,62	20.774,56	3.202,06	0,00	441, 443-445									
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		22.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.100,00	0,00	22.100,00	23.976,62	-1.876,62	20.774,56	3.202,06	0,00										

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene 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
			2017					2017		2017	2017	2016	2016	2016	2016	
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.442,24	-342,24	4.216,32	-774,08	0,00	442.447 448
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.296,92	203,08	2.479,74	-182,82	0,00	
	44242000 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	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	531,44	-31,44	531,44	0,00	0,00	
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		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	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613,88	-613,88	455,14	158,74	0,00	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	-750,00	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	4.379,09	-1.979,09	5.227,88	-848,79	0,00	47
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	2.107,37	-1.907,37	2.956,16	-848,79	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 Verrentungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.271,72	-71,72	2.271,72	0,00	0,00	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge		45.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.800,00	0,00	45.800,00	17.942,99	27.857,01	21.695,87	-3.752,88	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	2.597,00	-2.597,00	4.512,00	-1.915,00	0,00	

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. 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	Konto- nummer
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46250000 Konzessionsabgaben		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	11.527,04	472,96	11.536,88	-9,84	0,00	
	46260000 Erträge Spenden		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	276,60	723,40	301,60	-25,00	0,00	
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,34	-1.000,34	0,00	1.000,34	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	1.828,28	-1.828,28	0,00	1.828,28	0,00	
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475,08	-475,08	890,79	-415,71	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	0,00	0,00	3.761,63	-3.761,63	0,00	
	46611605 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238,65	-238,65	223,22	15,43	0,00	
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		32.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.800,00	0,00	32.800,00	0,00	32.800,00	0,00	0,00	0,00	
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	
	46623000 Erträge aus Zuschreibungen beim Umlaufvermögen (außer Vorräte und Wertapiere)		0,00	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 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,68	-25,68	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	0,00	0,00	444,07	-444,07	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>11</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>510.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>510.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>510.800,00</b>	<b>510.914,18</b>	<b>-114,18</b>	<b>467.015,82</b>	<b>43.898,36</b>	<b>0,00</b>	

Ergebnisrechnung															Erläute- rung										
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene 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									
			2017														2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2016	2016
			in €														13								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13													
12	– Personalaufwendungen		24.800,00	0,00	675,26	0,00	0,00	25.475,26	0,00	25.475,26	24.549,37	925,89	22.930,31	1.619,06	0,00	50									
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		13.300,00	0,00	507,00	0,00	0,00	13.807,00	0,00	13.807,00	13.727,00	80,00	12.761,00	966,00	0,00										
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		7.200,00	0,00	81,08	0,00	0,00	7.281,08	0,00	7.281,08	7.075,82	205,26	6.379,86	695,96	0,00										
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		3.000,00	0,00	32,61	0,00	0,00	3.032,61	0,00	3.032,61	2.755,66	276,95	2.558,21	197,45	0,00										
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		900,00	0,00	54,57	0,00	0,00	954,57	0,00	954,57	954,57	0,00	910,65	43,92	0,00										
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	36,32	63,68	36,64	-0,32	0,00										
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	283,95	-283,95	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		107.200,00	0,00	10.647,95	0,00	0,00	117.847,95	0,00	117.847,95	88.463,62	29.384,33	82.824,54	5.639,08	0,00	52									
	52210000 Aufwendungen für Abfall		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	222,34	77,66	159,20	63,14	0,00										
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		800,00	0,00	695,32	0,00	0,00	1.495,32	0,00	1.495,32	1.460,32	35,00	816,04	644,28	0,00										
	52250000 Aufwendungen für Heizöl		4.100,00	0,00	573,85	0,00	0,00	4.673,85	0,00	4.673,85	3.868,52	805,33	3.648,16	220,36	0,00										
	52260000 Aufwendungen für Strom		6.700,00	0,00	222,51	0,00	0,00	6.922,51	0,00	6.922,51	3.039,52	3.882,99	4.379,31	-1.339,79	0,00										
	52270000 Aufwendungen für Wasser		600,00	0,00	216,26	0,00	0,00	816,26	0,00	816,26	816,26	0,00	515,64	300,62	0,00										
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		7.900,00	0,00	531,00	0,00	0,00	8.431,00	0,00	8.431,00	1.999,83	6.431,17	2.473,60	-473,77	0,00										
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	222,58	-222,58	0,00										
	52321000 Gebäudereinigung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	1.445,36	754,64	567,24	878,12	0,00										
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		11.300,00	0,00	3.958,91	0,00	0,00	15.258,91	0,00	15.258,91	13.958,91	1.300,00	7.761,17	6.197,74	0,00										
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	203,79	1.796,21	3.402,02	-3.198,23	0,00										
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		3.200,00	0,00	2.120,07	0,00	0,00	5.320,07	0,00	5.320,07	4.703,48	616,59	3.093,59	1.609,89	0,00										
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		700,00	0,00	417,92	0,00	0,00	1.117,92	0,00	1.117,92	1.017,92	100,00	434,83	583,09	0,00										

Ergebnisrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. 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	
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016			
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.500,00	0,00	61,34	0,00	0,00	3.561,34	0,00	3.561,34	754,88	2.806,46	372,42	382,46	0,00		
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		2.000,00	0,00	385,33	0,00	0,00	2.385,33	0,00	2.385,33	1.858,60	526,73	713,73	1.144,87	0,00		
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00		
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	420,31	779,69	226,10	194,21	0,00		
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaussfall		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00		
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	178,95	321,05	161,06	17,89	0,00		
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS 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		
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an 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		
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		1.800,00	0,00	14,86	0,00	0,00	1.814,86	0,00	1.814,86	1.814,86	0,00	1.814,86	0,00	0,00		
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		28.800,00	0,00	144,69	0,00	0,00	28.944,69	0,00	28.944,69	28.944,69	0,00	28.296,53	648,16	0,00		
	52544100 Sonderumlage an SV Sternberg		7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	7.400,00	7.332,84	67,16	7.332,84	0,00	0,00		
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00	7.380,00	2.220,00	0,00		
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	1.305,89	0,00	0,00	1.305,89	0,00	1.305,89	1.305,89	0,00	0,00	1.305,89	0,00		
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	3.516,35	8.483,65	9.053,62	-5.537,27	0,00		
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		98.100,00	0,00	7.354,71	0,00	0,00	105.454,71	0,00	105.454,71	102.140,35	3.314,36	105.234,71	-3.094,36	0,00	5300- 5393, 5395- 5399, 589900	
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		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		
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		10.800,00	0,00	6.574,85	0,00	0,00	17.374,85	0,00	17.374,85	17.206,24	168,61	17.123,60	82,64	0,00		
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen		0,00	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-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	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								
			2017														2017	2017	2017	2017	2017	2017	2016	2016
			in €																					
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										
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen 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										
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		80.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.100,00	0,00	80.100,00	77.659,54	2.440,46	78.062,66	-403,12	0,00									
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische 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										
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	53550000 Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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										
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		2.000,00	0,00	779,86	0,00	0,00	2.779,86	0,00	2.779,86	2.547,96	231,90	5.321,84	-2.773,88	0,00									
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.726,61	73,39	4.726,61	0,00	0,00									
	53820000 Abschreibungen auf 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										
	53830000 Abschreibungen auf 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										
	53850000 Abschreibungen auf 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										
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der 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										
	53852000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	53930000 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										
	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										

Ergebnisrechnung															Erläute- rung		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. 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	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		300,00	0,00	51,23	0,00	0,00	351,23	0,00	351,23	51,23	300,00	130,63	-79,40	0,00	5394	
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	0,00	51,23	0,00	0,00	51,23	0,00	51,23	51,23	0,00	-2.332,77	2.384,00	0,00		
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181,52	-181,52	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216,25	-216,25	0,00		
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	2.065,63	-2.065,63	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		
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		275.300,00	0,00	15.549,13	0,00	0,00	290.849,13	1.700,00	292.549,13	285.602,16	6.946,97	272.734,42	12.867,74	0,00	54	
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		9.500,00	0,00	1.108,02	0,00	0,00	10.608,02	0,00	10.608,02	10.523,82	84,20	3.494,00	7.029,82	0,00		
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
	54151100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Städtebaulichen Sondervermögens, soweit nicht aktivierungspflichtig, 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		
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke( sonstige Kita)		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.306,06	393,94	1.293,52	12,54	0,00		
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		8.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	8.200,00	7.425,04	774,96	5.148,87	2.276,17	0,00		
	54151700 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita DRK)		0,00	0,00	117,74	0,00	0,00	117,74	0,00	117,74	117,74	0,00	1.146,16	-1.028,42	0,00		
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		23.000,00	0,00	8.016,15	0,00	0,00	31.016,15	0,00	31.016,15	31.016,15	0,00	21.967,88	9.048,27	0,00		
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		9.900,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	11.200,00	1.700,00	12.900,00	9.800,00	3.100,00	5.755,96	4.044,04	0,00		
	54310000 Gewerbesteuerumlage		3.600,00	0,00	5.007,22	0,00	0,00	8.607,22	0,00	8.607,22	8.607,22	0,00	3.146,07	5.461,15	0,00		

Ergebnisrechnung															Erläute- rung					
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen  2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in  2017	Ergebnis  2017	Abweichung in  2017	Ergebnis  2016	Ergebnis- veränderung gegenüber  2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer				
			2017														2017	2017	2016	2016
			in €																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		141.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.100,00	0,00	141.100,00	141.070,84	29,16	154.602,36	-13.531,52	0,00					
	54421100 Altfehlbetragsumlage		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	4.524,72	75,28	4.524,72	0,00	0,00					
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		73.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.600,00	0,00	73.600,00	71.110,57	2.489,43	71.554,88	-444,31	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 Allgemeine Umlage an Zweckverband		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	113,00	-93,00	0,00	57				
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	113,00	-93,00	0,00					
	57940000 Sonstige Verlustübernahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
20	- Sonstige laufende Aufwendungen		9.600,00	0,00	4.526,21	0,00	0,00	14.126,21	0,00	14.126,21	9.313,01	4.813,20	12.682,64	-3.369,63	0,00	56				
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		400,00	0,00	540,00	0,00	0,00	940,00	0,00	940,00	691,40	248,60	0,00	691,40	0,00					
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		100,00	0,00	90,60	0,00	0,00	190,60	0,00	190,60	90,60	100,00	0,00	90,60	0,00					
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		1.700,00	0,00	28,97	0,00	0,00	1.728,97	0,00	1.728,97	277,99	1.450,98	450,02	-172,03	0,00					
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	112,95	587,05	112,95	0,00	0,00					
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche 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					
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	535,50	564,50	535,50	0,00	0,00					

Ergebnisrechnung																Erläute- rung					
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. 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	Konto- nummer					
			2017														2017	2017	2017	2016	2016
			in €														13				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12							
	56300000 Geschäftsaufwendungen		600,00	0,00	162,09	0,00	0,00	762,09	0,00	762,09	662,09	100,00	579,89	82,20	0,00						
	56310000 Büromaterial		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		200,00	0,00	27,65	0,00	0,00	227,65	0,00	227,65	177,65	50,00	203,91	-26,26	0,00						
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		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						
	56410000 Versicherungsbeiträge		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	486,95	213,05	536,07	-49,12	0,00						
	56411000 Gebäudeversicherungen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	503,50	196,50	492,84	10,66	0,00						
	56412000 Kfz-Versicherungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	810,02	189,98	982,12	-172,10	0,00						
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		600,00	0,00	229,50	0,00	0,00	829,50	0,00	829,50	715,50	114,00	726,08	-10,58	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	453,29	0,00	0,00	453,29	0,00	453,29	479,75	-26,46	0,00	479,75	0,00						
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	937,32	-937,32	0,00						
	56551525 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		200,00	0,00	1.272,01	0,00	0,00	1.472,01	0,00	1.472,01	1.472,01	0,00	6.430,72	-4.958,71	0,00						
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	1.715,00	0,00	0,00	1.715,00	0,00	1.715,00	1.715,00	0,00	223,22	1.491,78	0,00						
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	56920000 Verfügungsmittel		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	75,00	125,00	83,00	-8,00	0,00						
	56930000 Repräsentationen		600,00	0,00	7,10	0,00	0,00	607,10	0,00	607,10	507,10	100,00	389,00	118,10	0,00						
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>515.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.824,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>554.124,49</b>	<b>1.700,00</b>	<b>555.824,49</b>	<b>510.139,74</b>	<b>45.684,75</b>	<b>496.650,25</b>	<b>13.489,49</b>	<b>0,00</b>						
22	<b>ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>-4.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.824,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.324,49</b>	<b>-1.700,00</b>	<b>-45.024,49</b>	<b>774,44</b>	<b>-45.798,93</b>	<b>-29.634,43</b>	<b>30.408,87</b>	<b>0,00</b>						
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					

Ergebnisrechnung															Erläute- rung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene 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								
			2017														2017	2017	2017	2017	2017	2017	2016	2016
			in €														10	11	12	13				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13									
	49150000 Skontoerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591								
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	59150000 Skontoaufwand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>		<b>-4.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.824,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.324,49</b>	<b>-1.700,00</b>	<b>-45.024,49</b>	<b>774,44</b>	<b>-45.798,93</b>	<b>-29.634,43</b>	<b>30.408,87</b>	<b>0,00</b>									
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592								
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.524,72	-24,72	4.524,72	0,00	0,00	492								
	49210000 Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.524,72	-24,72	4.524,72	0,00	0,00									
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593								
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493								
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-499								
31	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.824,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.824,49</b>	<b>-1.700,00</b>	<b>-40.524,49</b>	<b>5.299,16</b>	<b>-45.823,65</b>	<b>-25.109,71</b>	<b>30.408,87</b>	<b>0,00</b>									
	nachrichtlich:																							
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										68.465,03													
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										73.764,19													





Finanzrechnung															Erläute- rung														
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen  2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in  2017	Ergebnis  2017	Abweichung in  2017	Ergebnis  2016	Ergebnis- veränderung gegenüber  2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
			2017														1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			in €																										
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		215.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.500,00	0,00	215.500,00	236.577,06	-21.077,06	197.999,78	38.577,28	0,00	60													
	60110000 Grundsteuer A		13.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.700,00	0,00	13.700,00	8.653,99	5.046,01	11.689,14	-3.035,15	0,00														
	60120000 Grundsteuer B		38.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.500,00	0,00	38.500,00	37.699,42	800,58	36.424,72	1.274,70	0,00														
	60130000 Gewerbesteuer		34.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.100,00	0,00	34.100,00	63.821,25	-29.721,25	29.663,68	34.157,57	0,00														
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		95.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.100,00	0,00	95.100,00	92.544,63	2.555,37	88.117,17	4.427,46	0,00														
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.962,38	-62,38	4.713,50	1.248,88	0,00														
	60310000 Vergnügungssteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	60320000 Hundesteuer		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	2.273,58	26,42	2.184,53	89,05	0,00														
	60340000 Zweitwohnungssteuer		10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	9.900,00	300,00	10.249,80	-349,80	0,00														
	60521000 Familienleistungsausgleich		15.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.700,00	0,00	15.700,00	15.721,81	-21,81	14.957,24	764,57	0,00														
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		146.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.700,00	0,00	146.700,00	146.729,98	-29,98	136.409,69	10.320,29	0,00	61													
	61111000 Schlüsselzuweisung		146.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.700,00	0,00	146.700,00	146.729,98	-29,98	136.409,69	10.320,29	0,00														
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	61442001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land Jüdischer Friedhof		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	61442002 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land Kriegsgräber		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62													
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		18.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.700,00	0,00	18.700,00	17.399,89	1.300,11	19.105,13	-1.705,24	0,00	63													
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	63221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	389,73	-89,73	366,87	22,86	0,00														
	63224000 Entgelte für das Bestattungswesen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	570,00	-570,00	0,00														
	63224100 Einzahlungen aus Friedhofsunterhaltungsgebühren		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	159,80	-59,80	159,80	0,00	0,00														
	63229000 Sonstige Entgelte		17.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.800,00	0,00	17.800,00	16.850,36	949,64	18.008,46	-1.158,10	0,00														
	63250000 Laufende Grabnutzungsentgelte (Öffentlich- rechtlich)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		22.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.100,00	0,00	22.100,00	20.253,33	1.846,67	22.981,50	-2.728,17	0,00	641													
	64100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														

Finanzrechnung															Erläute- rung														
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (f.d. 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  2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in  2017	Ergebnis  2017	Abweichung in  2017	Ergebnis  2016	Ergebnis- veränderung gegenüber  2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
			2017														1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			in €																										
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		22.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.100,00	0,00	22.100,00	20.253,33	1.846,67	22.981,50	-2.728,17	0,00														
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.452,07	-352,07	7.761,52	-4.309,45	0,00	642, 647, 648													
	64241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.296,92	203,08	2.479,74	-182,82	0,00														
	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		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	531,44	-31,44	531,44	0,00	0,00														
	64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	76,56	-76,56	0,00														
	64245000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	623,71	-623,71	3.923,78	-3.300,07	0,00														
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	-750,00	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		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	4.547,28	-2.147,28	5.442,25	-894,97	0,00	67													
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	2.275,56	-2.075,56	3.162,95	-887,39	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 Verrentungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.271,72	-71,72	2.279,30	-7,58	0,00														
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	12.582,98	417,02	11.682,08	900,90	0,00	660-668													
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	66250000 Konzessionsabgaben		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	11.367,04	632,96	11.318,88	48,16	0,00														
	66260000 Spenden		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	215,60	784,40	363,20	-147,60	0,00														
	66270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,34	-1.000,34	0,00	1.000,34	0,00														

Finanzrechnung															Erläuterung		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
10	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>421.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>421.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>421.500,00</b>	<b>441.542,59</b>	<b>-20.042,59</b>	<b>401.381,95</b>	<b>40.160,64</b>	<b>0,00</b>		
11	- Personalauszahlungen		24.800,00	0,00	675,26	0,00	0,00	25.475,26	0,00	25.475,26	24.449,37	1.025,89	24.190,31	259,06	0,00	70	
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige		13.300,00	0,00	507,00	0,00	0,00	13.807,00	0,00	13.807,00	13.627,00	180,00	14.021,00	-394,00	0,00		
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		7.200,00	0,00	81,08	0,00	0,00	7.281,08	0,00	7.281,08	7.075,82	205,26	6.379,86	695,96	0,00		
	70222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		3.000,00	0,00	32,61	0,00	0,00	3.032,61	0,00	3.032,61	2.755,66	276,95	2.558,21	197,45	0,00		
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		900,00	0,00	54,57	0,00	0,00	954,57	0,00	954,57	954,57	0,00	910,65	43,92	0,00		
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	36,32	63,68	36,64	-0,32	0,00		
	70580000 Auszahlungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	283,95	-283,95	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		107.200,00	0,00	8.676,68	0,00	0,00	115.876,68	0,00	115.876,68	75.990,99	39.885,69	86.795,69	-10.804,70	0,00	72	
	72210000 Auszahlungen für Abfall		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	201,81	98,19	183,00	18,81	0,00		
	72220000 Auszahlungen für Abwasser		800,00	0,00	696,76	0,00	0,00	1.496,76	0,00	1.496,76	688,91	807,85	907,60	-218,69	0,00		
	72240000 Auszahlungen für Heizung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	72250000 Auszahlungen für Heizöl		4.100,00	0,00	573,85	0,00	0,00	4.673,85	0,00	4.673,85	3.868,52	805,33	3.648,16	220,36	0,00		
	72260000 Auszahlungen für Strom		6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00	4.452,31	2.247,69	6.467,41	-2.015,10	0,00		
	72270000 Auszahlungen für Wasser		600,00	0,00	215,73	0,00	0,00	815,73	0,00	815,73	450,74	364,99	564,44	-113,70	0,00		
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		7.900,00	0,00	531,00	0,00	0,00	8.431,00	0,00	8.431,00	1.999,83	6.431,17	2.973,28	-973,45	0,00		
	72310002 Unterhaltung Jüdischer Friedhof		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	72310003 Unterhaltung Kriegsgräber		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	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		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	222,58	-222,58	0,00		
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	1.445,36	754,64	632,23	813,13	0,00		
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		11.300,00	0,00	3.080,11	0,00	0,00	14.380,11	0,00	14.380,11	3.675,16	10.704,95	7.761,17	-4.086,01	0,00		

Finanzrechnung															Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (fd. 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
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	217,28	1.782,72	3.388,53	-3.171,25	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		3.200,00	0,00	2.149,20	0,00	0,00	5.349,20	0,00	5.349,20	2.224,14	3.125,06	4.249,04	-2.024,90	0,00	
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		700,00	0,00	417,92	0,00	0,00	1.117,92	0,00	1.117,92	1.017,92	100,00	434,83	583,09	0,00	
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.500,00	0,00	61,34	0,00	0,00	3.561,34	0,00	3.561,34	794,41	2.766,93	366,79	427,62	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		2.000,00	0,00	385,33	0,00	0,00	2.385,33	0,00	2.385,33	1.858,60	526,73	713,73	1.144,87	0,00	
	72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	72470000 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	420,31	779,69	226,10	194,21	0,00	
	72491000 Auszahlungen für Verdienstausschlag		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	161,06	338,94	178,95	-17,89	0,00	
	72543200 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an GS 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	
	72543300 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an 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	
	72543400 Auszahlungen Verwaltungskosten Wasser-und Bodenverband		1.800,00	0,00	14,86	0,00	0,00	1.814,86	0,00	1.814,86	1.814,86	0,00	1.814,86	0,00	0,00	
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		28.800,00	0,00	144,69	0,00	0,00	28.944,69	0,00	28.944,69	28.944,69	0,00	28.296,53	648,16	0,00	
	72544100 Sonderumlage an SV Sternberg		7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	7.400,00	7.332,84	67,16	7.332,84	0,00	0,00	
	72544200 Sonderumlage Schulverband Sternberg		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00	7.380,00	2.220,00	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	1.305,89	0,00	0,00	1.305,89	0,00	1.305,89	1.305,89	0,00	0,00	1.305,89	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		12.000,00	0,00	-900,00	0,00	0,00	11.100,00	0,00	11.100,00	3.516,35	7.583,65	9.053,62	-5.537,27	0,00	
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		275.300,00	0,00	16.496,63	0,00	0,00	291.796,63	1.700,00	293.496,63	288.249,66	5.246,97	270.915,84	17.333,82	0,00	74
	74142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		9.500,00	0,00	1.108,02	0,00	0,00	10.608,02	0,00	10.608,02	10.523,82	84,20	3.494,00	7.029,82	0,00	
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen(DRK)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
	74151100 Auszahlungen für laufende Zwecke(DRK)		0,00	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															Erläuterung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer							
			2017														2017	2017	2017	2017	2017	2016	2016
			in €																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
	74151200 Auszahlungen für Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	74151300 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke( sonstige Kita)		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.306,06	393,94	1.293,52	12,54	0,00								
	74151600 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		8.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	8.200,00	7.425,04	774,96	5.148,87	2.276,17	0,00								
	74151700 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (DRK)		0,00	0,00	117,74	0,00	0,00	117,74	0,00	117,74	117,74	0,00	1.193,31	-1.075,57	0,00								
	74151800 Auszahlungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		23.000,00	0,00	8.016,15	0,00	0,00	31.016,15	0,00	31.016,15	31.016,15	0,00	21.967,88	9.048,27	0,00								
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke 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								
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		9.900,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00	12.200,00	1.700,00	13.900,00	12.500,00	1.400,00	3.055,96	9.444,04	0,00								
	74310000 Gewerbesteuerumlage		3.600,00	0,00	4.954,72	0,00	0,00	8.554,72	0,00	8.554,72	8.554,72	0,00	3.980,34	4.574,38	0,00								
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		141.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.100,00	0,00	141.100,00	141.070,84	29,16	154.602,36	-13.531,52	0,00								
	74421100 Auszahlung Altfehlbetragumlage		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	4.524,72	75,28	4.524,72	0,00	0,00								
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		73.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.600,00	0,00	73.600,00	71.110,57	2.489,43	71.554,88	-444,31	0,00								
	74431000 Auszahlungen Allgemeine Umlage an den SV Sternberg		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	74431100 Auszahlung Hortkostenumlage an SV Sternberg		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	74432000 Auszahlungen Sonderumlage an den SV Sternberg		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	74435000 Auszahlungen Allgemeine Umlage an Zweckverband		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75							
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	113,00	-93,00	0,00	77							
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	113,00	-93,00	0,00								
	77940000 Sonstige Verlustübernahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

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 (fd. 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
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		8.700,00	0,00	1.091,72	0,00	0,00	9.791,72	0,00	9.791,72	4.919,22	4.872,50	5.241,99	-322,77	0,00	7600- 7694, 7696- 7699
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		400,00	0,00	540,00	0,00	0,00	940,00	0,00	940,00	51,40	888,60	0,00	51,40	0,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		100,00	0,00	90,60	0,00	0,00	190,60	0,00	190,60	90,60	100,00	0,00	90,60	0,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		1.700,00	0,00	28,97	0,00	0,00	1.728,97	0,00	1.728,97	240,65	1.488,32	450,02	-209,37	0,00	
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	112,95	587,05	225,90	-112,95	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche 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	
	76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	535,50	564,50	535,50	0,00	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		600,00	0,00	167,90	0,00	0,00	767,90	0,00	767,90	656,28	111,62	597,55	58,73	0,00	
	76310000 Büromaterial		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten		200,00	0,00	27,65	0,00	0,00	227,65	0,00	227,65	133,77	93,88	203,91	-70,14	0,00	
	76350000 Öffentliche Bekanntmachungen		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	
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76410000 Versicherungsbeiträge		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	486,95	213,05	536,07	-49,12	0,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	503,50	196,50	492,84	10,66	0,00	
	76412000 Kfz-Versicherungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	810,02	189,98	982,12	-172,10	0,00	
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		600,00	0,00	229,50	0,00	0,00	829,50	0,00	829,50	715,50	114,00	726,08	-10,58	0,00	
	76690000 Sonstige laufende Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76920000 Verfügungsmittel		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	75,00	125,00	83,00	-8,00	0,00	
	76930000 Repräsentationen		600,00	0,00	7,10	0,00	0,00	607,10	0,00	607,10	507,10	100,00	409,00	98,10	0,00	
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>416.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.960,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>442.960,29</b>	<b>1.700,00</b>	<b>444.660,29</b>	<b>393.629,24</b>	<b>51.031,05</b>	<b>387.256,83</b>	<b>6.372,41</b>	<b>0,00</b>	
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>		<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.960,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.460,29</b>	<b>-1.700,00</b>	<b>-23.160,29</b>	<b>47.913,35</b>	<b>-71.073,64</b>	<b>14.125,12</b>	<b>33.788,23</b>	<b>0,00</b>	
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
	66900000 Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

Finanzrechnung															Erläuterung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer							
			2017														2017	2017	2017	2017	2017	2016	2016
			in €																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>		<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.960,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.460,29</b>	<b>-1.700,00</b>	<b>-23.160,29</b>	<b>47.913,35</b>	<b>-71.073,64</b>	<b>14.125,12</b>	<b>33.788,23</b>	<b>0,00</b>								
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		13.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	0,00	13.900,00	13.981,94	-81,94	459.325,21	-445.343,27	0,00	681, 6833							
	68140000 Investitionszuwendungen von der EU		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		13.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	0,00	13.900,00	13.981,94	-81,94	12.998,51	983,43	0,00								
	68142002 Sonderhilfen des Landes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.489,70	-4.489,70	0,00								
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	68150000 Investitionszuwendungen vom 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								
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	68171000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.132,00	-87.132,00	0,00								
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354.705,00	-354.705,00	0,00								
	68176300 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	68190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468,08	-468,08	17.927,35	-17.459,27	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	68260000 Anzahlungen für Beiträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468,08	-468,08	17.927,35	-17.459,27	0,00								
	68392390 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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								
	68459000 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	2.597,00	-2.597,00	0,00	2.597,00	0,00	685							
	68500000 Einzahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.597,00	-2.597,00	0,00	2.597,00	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								
	68520321		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

Finanzrechnung															Erläute- rung														
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. 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  2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in  2017	Ergebnis  2017	Abweichung in  2017	Ergebnis  2016	Ergebnis- veränderung gegenüber  2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
			2017														1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			in €																										
	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														
	68530482 Einzahlungen für Straßen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	68560710 Einzahlungen für Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	68560718 Einzahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	68560730 Einzahlungen für Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	68570827 Einzahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	68580910 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														
	68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686													
	68622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	68622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	68622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687													
	68722000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen von Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Nicht börsennotierte Gesellschaften		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.512,00	-4.512,00	0,00	688													
	68831000 Fertige Erzeugnisse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.512,00	-4.512,00	0,00														
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689													
31	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>		<b>13.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.900,00</b>	<b>17.047,02</b>	<b>-3.147,02</b>	<b>481.764,56</b>	<b>-464.717,54</b>	<b>0,00</b>														
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781, 784													
	78100000 Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	78110000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	78140000 Investitionszuwendungen für den 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														
	78142000 Investitionszuwendungen für das Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														

Finanzrechnung															Erläuterung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer							
			2017														2017	2017	2017	2017	2017	2016	2016
			in €																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
	78142002 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78143000 Investitionszuwendungen für Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78150000 Sonderposten aus Zuwendungen von 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								
	78190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78440000 Auszahlungen für Anzahlungen immaterieller Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
33	– Auszahlungen für Sachanlagen		90.100,00	0,00	778,80	0,00	0,00	90.878,80	375.585,15	466.463,95	411.455,81	55.008,14	102.190,14	309.265,67	54.754,08	785							
	78510210 Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78510220 Auszahlungen 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								
	78510230 Ackerland, Brachland etc.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78510260 Gewässer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78520321 Auszahlungen für Kindertagesstätten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78520390 Auszahlungen für Sonstige Bauten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78520391 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78520392 Auszahlungen für Friedhofsgebäude, Leichenhallen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78520395 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78522321 Auszahlungen für Bauten von Kindertagesstätten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78522391 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78522392 Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78522395 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78530412 Brücken		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78530452 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	6.611,94	9.388,06	0,00	6.611,94	9.388,06								
	78530470 Auszahlungen für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78530482 Auszahlungen für Straßen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78530483 Auszahlungen für Wege		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78530484 Plätze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78530486 Auszahlungen für Verkehrsschilder		100,00	0,00	778,80	0,00	0,00	878,80	0,00	878,80	824,74	54,06	0,00	824,74	0,00								
	78530487 Auszahlungen für Straßenbeleuchtung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	78530493 Öffentlicher Personennahverkehr		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

Finanzrechnung															Erläute- rung														
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (fd. 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  2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in  2017	Ergebnis  2017	Abweichung in  2017	Ergebnis  2016	Ergebnis- veränderung gegenüber  2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
			2017														in €												
			1														2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	78531491 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen		0,00	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	78550000 Auszahlungen für Gedenksteine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	78550650 Denkmäler		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	78550652 Auszahlungen für Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	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														
	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														
	78560718 Auszahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	888,50	-888,50	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														
	78560728 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														
	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														
	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														
	78570821 Auszahlungen für Betriebsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	78570822 Auszahlungen für 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														
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	2.651,14	-2.651,14	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														
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		73.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.800,00	375.585,15	449.385,15	404.019,13	45.366,02	98.650,50	305.368,63	45.366,02														
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786													
	78622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	78622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	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														
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787													

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 (Iff. 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								
			2017														2017	2017	2017	2017	2017	2017	2016	2016
			in €														1	2	3	4	5	6	7	8
	78722000 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Nicht börsennotierte Gesellschaften		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	78760000 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen an den sonstigen inländischen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
36	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788								
	78831000 Fertige Erzeugnisse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
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	789								
	78942000 Sonstige Investitionsauszahlungen(FM,Be iträge)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
38	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>		<b>90.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>778,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90.878,80</b>	<b>375.585,15</b>	<b>466.463,95</b>	<b>411.455,81</b>	<b>55.008,14</b>	<b>102.190,14</b>	<b>309.265,67</b>	<b>54.754,08</b>									
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>		<b>-76.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-778,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-76.978,80</b>	<b>-375.585,15</b>	<b>-452.563,95</b>	<b>-394.408,79</b>	<b>-58.155,16</b>	<b>379.574,42</b>	<b>-773.983,21</b>	<b>-54.754,08</b>									
40	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)</b>		<b>-70.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.739,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-98.439,09</b>	<b>-377.285,15</b>	<b>-475.724,24</b>	<b>-346.495,44</b>	<b>-129.228,80</b>	<b>393.699,54</b>	<b>-740.194,98</b>	<b>-54.754,08</b>									
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	691-692								
	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									
42	- Auszahlungen für planmäßige 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	791-792								
	79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
44	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>									
45	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.389,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.389,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.389,37</b>	<b>3.709,53</b>	<b>-11.098,90</b>	<b>-39,00</b>	<b>3.748,53</b>	<b>0,00</b>									
46	<b>Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)</b>		<b>-70.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.128,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-105.828,46</b>	<b>-377.285,15</b>	<b>-483.113,61</b>	<b>-342.785,91</b>	<b>-140.327,70</b>	<b>393.660,54</b>	<b>-736.446,45</b>	<b>-54.754,08</b>									
	nachrichtlich:																							

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 (Ird. 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  2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in  2017	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017								2017	2017	2016	2016		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										47.913,35					
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										585.522,28					
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										633.435,63					
	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 laufende Auszahlungen) enthalten]										0,00					6891
	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					7896

# **Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 der Gemeinde Witzin durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Witzin**

## Inhaltsverzeichnis

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

## A. Prüfungsauftrag

1. Die Gemeinde hat gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten und die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.
2. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt gemäß § 1 Abs. 1, 2 und 4 KPG M-V dem Rechnungsprüfungsausschuss der **Gemeinde Witzin**.
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 2017** 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 2017**. 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 **06.05.2019** 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 31.12.2016**, der vom Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde bestätigt und von der Gemeindevertretung festgestellt wurde.

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

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

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

12. Prüfungsschwerpunkte waren:

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

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

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

Der leitende Verwaltungsbeamte hat uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum **31. Dezember 2017** 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 2017** 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.

## 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	Ergebnis	Differenz
	2017	2017	
	€	€	€
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.500,00	47.913,35	42.413,35
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.500,00	47.913,35	42.413,35
39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-76.200,00	-394.408,79	-318.208,79
40. Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-70.700,00	-346.495,44	-275.795,44
44. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
45. Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	3.709,53	-3.709,53
46. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-70.700,00	-342.785,91	-272.085,91
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12 des Haushaltsvorjahres (Bilanz 2.2.6.1.)		940.700,64	
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12 des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		597.914,73	

33. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum **31. Dezember 2017** entspricht dem Bankbestand der Gemeinde auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto des Amtes Sternberger Seenlandschaft, der mit den Saldenbestätigungen und Kassenprotokollen übereinstimmt.

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

### III. Ertragslage

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

Position in der Ergebnisrechnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Differenz
	€	€	€
22. Ordentliches Ergebnis	-4.500,00	774,44	5.274,44
25. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-4.500,00	774,44	5.274,44
26. Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
27. Entnahme aus der Kapitalrücklage	4.500,00	4.524,72	24,72
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
<b>31. Jahresergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>5.299,16</b>	<b>5.299,16</b>

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

### IV. Teilrechnungen

#### 1. Teilfinanzrechnungen

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

#### 2. Teilergebnisrechnungen

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

## F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

### I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

39. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom **06.05.2019** den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

## „Bestätigungsvermerk“

40. Wir haben den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2017** unter Einbeziehung des Anhangs und der Anlagen zum Jahresabschluss der

### Gemeinde Witzin

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

41. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum **31. Dezember 2017** 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 <b>31. Dezember 2017</b> beträgt	4.007.882,24 €
Die Eigenkapitalquote zum <b>31. Dezember 2017</b> beträgt	99,61 %
Die Fremdkapitalquote zum <b>31. Dezember 2017</b> beträgt	0,39%

## II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2017** in der vorliegenden Fassung festzustellen und den Bürgermeister zu entlasten

Sternberg, **06.05.2019**

Ort / Datum

Unterschrift



7.

Anhang

zum

**JAHRESABSCHLUSS 2017**

der

Gemeinde Witzin

## **7.1 Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Gemeinde Witzin 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; 63 (2) 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 31.12.2017 die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses 2016 werden als Vorjahreswerte ausgewiesen. Die Ausbuchung abnutzbarer beweglicher Vermögensgegenstände unter 1.000,00 € netto wurde gemäß § 63 (2) GemHVO-Doppik durchgeführt. 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 €.

## **7.4 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz**

## AKTIVA

### 7.4.1 Anlagevermögen

1. Anlagevermögen 3.402.765,29

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.128.497,95	3.402.765,29	274.267,34

#### 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. Im Zuge des Jahresabschlusses 2017 wurden gemäß § 63 (2) GemHVO-Doppik abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände, die bis zum 31.12.2016 angeschafft worden sind und deren Anschaffungs- und Herstellungskosten im Einzelnen den Betrag 1.000,00 € netto nicht überschritten haben, in Höhe von 2.879,28 € in Abgang gestellt. Diese außerplanmäßigen Abschreibungen wurden gegen die allgemeine Kapitalrücklage gebucht.

- 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten
- 1.1.2 Geleistete Zuwendungen
- 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse
- 1.1.4 Geschäft- oder Firmenwert
- 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

1.2 Sachanlagen 3.085.471,96

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.811.204,62	3.085.471,96	274.267,34

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. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Die außerplanmäßigen Abschreibungen wurden gemäß § 63 (2) GemHVO-Doppik vorgenommen.

**1.2.1. Wald, Forsten** **27.146,74**

**1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** **483.083,87**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>483.537,16</b>	<b>483.083,87</b>	<b>-453,29</b>

Grünflächen (02200000) 177.414,95

Der Buchwert per 31.12. beträgt 177.414,95 €. Die Wertminderung der Grünflächen in Höhe von -453,29 € erfolgte durch Umbuchungen der Grundstücke :

Gemarkung Witzin	F6 FS 228/1	Inv. Nr. 506	284,93 €
Gemarkung Witzin	F6 FS 228/2	Inv. Nr. 507	168,36 €

in das Umlaufvermögen, da ein Verkauf der Grundstücke realisiert wurde.  
Die Umbuchung erfolgte auf das Konto 14310000.

**1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** **399.364,59**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>409.928,63</b>	<b>399.364,59</b>	<b>-10.564,04</b>

Außenanlagen von Kindertagesstätten (03210400) 2.436,35

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.436,35 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Kindertagesstätten erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -146,92 €.

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000) 195.595,16

Der Buchwert per 31.12. beträgt 195.595,16 €. Die Wertminderung des Gemeinschaftshauses erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -5.286,36 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910400) 9.062,36

Der Buchwert per 31.12. beträgt 9.062,36 €. Die Wertminderung der Außenanlage des Gemeinschaftshauses erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -604,16 €.

Friedhofsgebäude, Leichenhallen (Konto 03920000) 10.322,87

Der Buchwert per 31.12. beträgt 10.322,87 €. Die Wertminderung der Friedhofsgebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -368,67 €.

Außenanlagen von Friedhofsgebäude, Leichenhallen (Konto 03920400) 379,21

Der Buchwert per 31.12. beträgt 379,21 €. Die Wertminderung der Außenanlagen der Friedhofsgebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -25,28 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 124.241,64

Der Buchwert per 31.12. beträgt 124.241,64 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.827,08 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400) 53.028,05

Der Buchwert per 31.12. beträgt 53.028,05 €. Die Wertminderung der Außenanlagen der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.305,57 €.

**1.2.4 Infrastrukturvermögen****1.628.531,58**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>1.706.247,84</b>	<b>1.628.531,58</b>	<b>-77.716,26</b>

Brücken und Tunnel (Konto 04120000) 255.393,43

Der Buchwert per 31.12. beträgt 255.393,43 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -5.552,03 €.

Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser) (Konto 04520000) 20.552,74

Der Buchwert per 31.12. beträgt 20.552,74 €. Die Werterhöhung der Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser) in Höhe von 5.521,77 € erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.090,17 € sowie durch den Zugang des Feuerlöschbrunnen(Inv.Nr. 538) in Höhe von 6.611,94 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 82.193,55

Der Buchwert per 31.12. beträgt 82.193,55 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3.820,16 €.

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen,

Wegen, Plätzen und Verkehrslenksanlagen (Konto 04810000) 143.064,14

Der Buchwert per 31.12. beträgt 143.064,14 €. Der Wertminderung der Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen in Höhe von 26,46 €, ist durch die Umbuchung einer Teilfläche von 54 m<sup>2</sup> des Flurstückes F 6 FS 4 (Inv. Nr. 309) in das Umlaufvermögen, da ein Verkauf dieser Teilfläche realisiert wurde.

Straßen (Konto 04820000) 968.653,59

Der Buchwert per 31.12. beträgt 968.653,59 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -58.974,00 €.

Wege (Konto 04830000) 97.799,91

Der Buchwert per 31.12. beträgt 97.799,91 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -6.903,73 €.

Plätze (Konto 04840000) 17.763,43

Der Buchwert per 31.12. beträgt 17.763,43 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -1.831,95 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 24.563,89

Der Buchwert per 31.12. beträgt 24.563,89 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -5.265,40 €.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 3.164,10

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.164,10 €. Die Wertminderung des öffentlichen Personennahverkehrs erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -864,30 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

**1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge** **38.687,13**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
44.584,84	38.687,13	-5.897,71

Fahrzeuge (Konto 07100000) 20.628,50

Der Buchwert per 31.12. beträgt 20.628,50 €. Die Wertminderung der Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.826,61 €.

Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 13.933,32

Der Buchwert per 31.12. beträgt 13.933,32 €. Die Wertminderung der Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.900,00 €.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 1.037,26

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.037,26 €. Die Wertminderung der Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -138,75 €.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 3.088,05

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.088,05 €. Die Wertminderung der Betriebsvorrichtungen in Höhe von -1.032,35 € erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -1.029,35 € sowie durch die Ausbuchung der beweglichen Vermögensgegenstände unter 1.000,00 € netto gemäß § 63 (2) GemHVO – Doppik, in Höhe von -3,00 €.

**1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung** **5.988,42**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
10.244,56	5.988,42	-4.256,14

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 3.342,76

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.342,76 €. Die Wertminderung der Betriebsausstattung in Höhe von -2.737,30 € erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -355,74 € sowie durch die Ausbuchung der beweglichen Vermögensgegenstände unter 1.000,00 € netto gemäß § 63 (2) GemHVO - Doppik, in Höhe von -2.381,56 €.

Geschäftsausstattung (Konto 08220000) 2.645,66

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.645,66 €. Die Wertminderung der Geschäftsausstattung in Höhe von -1.518,84 € erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.024,12 € sowie durch die Ausbuchung der beweglichen Vermögensgegenstände unter 1.000,00 € netto gemäß § 63 (2) GemHVO - Doppik, in Höhe von -494,72 €.

1.2.9 Pflanzen und Tiere

**1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau** **502.669,63**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
129.514,85	502.669,63	373.154,78

Anlagen im Bau (Konto 09600000) 502.669,63

Der Buchwert per 31.12. beträgt 502.669,63 €. Im Jahr 2017 sind für die Maßnahme „Umbau und Erweiterung Gemeindezentrum/ Kita “ weitere Investitionszahlungen in Höhe von

373.154,78 € getätigt worden. Die Investitionszahlungen bleiben bis zur Fertigstellung der Maßnahme auf dem Konto bestehen.

**1.3 Finanzanlagen** **317.293,33**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>317.293,33</b>	<b>317.293,33</b>	<b>0,00</b>

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** **313.133,33**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>313.133,33</b>	<b>313.133,33</b>	<b>0,00</b>

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen STEWO (11120000)	27.725,00
Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG	13.673,92
Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	271.734,41

**1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht** **4.160,00**

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (Konto 11220000) 4.160,00

Hierbei handelt es sich um ein gewährtes Liquiditätsdarlehen an die STEWO in Höhe von 4.160,00 €. Die Gemeinde hat das Gesellschafterdarlehen an die STEWO bis zum 31.12.2013 als Liquiditätshilfe zinslos zur Verfügung gestellt. Da der Beschluss über die Verlängerung bis zum 31.12.2020 von der Gemeindevertretung am 06.03.2014 abgelehnt wurde, hätte die STEWO das Liquiditätsdarlehen in 2014 in voller Höhe zurückzahlen müssen. Hier erging im August 2017 eine Mahnung an die STEWO mit der Bitte um Rückzahlung des gewährten Darlehens.

- 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

**2. Umlaufvermögen** **605.116,95**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>949.835,98</b>	<b>605.116,95</b>	<b>-344.719,00</b>

**2.1 Vorräte** **3.103,00**

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 3.103,00**

Fertige Erzeugnisse (Konto 14310000) 3.103,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.103,00 €. Hierunter werden Grundstücke geführt, die zum Verkauf stehen. In 2017 wurden aus dem Konto Grünflächen (02200000) die Grundstücke:

Gemarkung Witzin	F6 FS 228/1	Inv. Nr. 506	284,93 €
Gemarkung Witzin	F6 FS 228/2	Inv. Nr. 507	168,36 €

in das Umlaufvermögen gebucht und in 2017 verkauft.

Aus dem Konto 04810000 wurde eine Teilfläche des Flurstückes F 6 FS 4 mit einer Größe von 54m<sup>2</sup> und einem Wert von 26,46 € in das Umlaufvermögen gebucht und in 2017 verkauft.

Die Verkaufspreise wurden auf dem Konto Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Konto 46112000) gebucht.

**2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte**

**2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

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

**2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 602.013,95**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
946.732,95	602.013,95	-344.719,00

**2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 1.076,69**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Witzin ihre Forderungen aus, die Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, wie Gebühren, Beitrags-, Grundsteuer- und Gewerbesteuern, insgesamt 4.548,49 €. Grundsteuerforderungen haben dabei den größten Anteil in Höhe von 3.786,22 €. Sonstige Steuern (Hundesteuern) sind mit 433,33 € ausgewiesen.

Forderungen aus Transferleistungen bestehen in Höhe von 122,24 €. Es handelt sich um Erstattung von Aufwendungen für den Kommunalen Schadensausgleich. Sonstige öffentliche Forderungen bestehen aus einer Spende für den Bürgerbus in Höhe von 122,60 €. Gebührenforderungen bestehen in Höhe von 84,10 € für Wasser- und Bodenverbandsgebühren.

Alle Forderungen wurden einzeln bewertet. Dabei wurden Forderungen die älter als ein Jahr sind und die Vollstreckung bislang erfolglos verlaufen ist wertberichtigt. Grundsteuerforderungen wurden in Höhe von 3.471,80 € wertberichtigt. Die Wertberichtigungen sind im Einzelnen dem Wertberichtigungsspiegel zu entnehmen.

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 2.323,72**

Durch die vorläufige Abrechnung der Konzessionsabgabe 2017 müssen 18,00 € der WEMAG erstattet werden.

Forderungen aus Pachten und Mieten gegen den sonstigen privaten Bereich betragen 1.785,00 €. Der Kommunale Anteilseigner Verband der WEMAG zahlt für 2017 eine Dividende in Höhe 2.271,72 €. Alle Forderungen wurden einzeln bewertet. 1.715,00 € mussten bei Pachteinahmen wertberichtigt werden. Die einzelne Buchung ist dem Wertberichtigungsspiegel zu entnehmen.

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 597.914,73**

**2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 597.914,73**

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Witzin gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 597.914,73 € gebucht. Es handelt sich um den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2017. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2017 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 342.785,91 € zum Jahresbeginn verringert.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

**2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 698,81**

Die Gemeinde erhält Zinseinnahmen entsprechend ihres Anteils an den liquiden Mittel der Einheitskasse in Höhe von 680,81 €. Unter den Sonstigen Vermögensgegenständen erfolgt die Ausweisung der debitorischen Kreditoren, diese betragen insgesamt 18,00 €.

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**

Die liquiden Mittel der Gemeinde Witzin werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 597.914,73 € ausgewiesen.

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

### **7.4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

**3. Rechnungsabgrenzungsposten**

3.1 Disagio

3.2 Sonstige Abrechnungsposten

**4. Aktive latente Steuern**

5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

**Bilanzsumme**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
4.078.333,90	4.007.882,24	-70.451,66

## 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:

<b>1. Eigenkapital</b>		<b>2.362.675,16</b>
<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>2.350.798,06</b>	<b>2.362.675,16</b>	<b>11.877,10</b>

**1.1 Kapitalrücklage** **2.288.910,97**

**1.1.1 Allgemeine Rücklage** **2.213.027,47**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>2.220.431,47</b>	<b>2.213.027,47</b>	<b>-7.404,00</b>

Allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) 2.213.027,47

Der Buchwert zum 31.12.2017 beträgt 2.213.027,47 €. Die Wertminderung der Allgemeinen Kapitalrücklage in Höhe von -7.404,00 € ist durch Entnahmebuchung zum Ausgleich der Altfehlbetragsumlage in Höhe von -4.524,72 € sowie durch die Ausbuchung der beweglichen Vermögensgegenstände unter 1.000,00 € netto gemäß § 63 (2) GemHVO - Doppik in Höhe von -2.879,28 €.

**1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage** **75.883,50**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>61.901,56</b>	<b>75.883,50</b>	<b>13.981,94</b>

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen (Konto 20120000) 75.883,50

Der Bestand aus dem Vorjahr betrug 61.901,56 €. Im Jahr 2017 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen von 13.981,94 € zugeführt, ergibt einen Gesamtbestand in Höhe von 75.883,50 € per 31.12.2017.

**1.2 Zweckgebundene Ergebnissrücklagen**

**1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich**

**1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen**

**1.3 Ergebnisvortrag** **68.465,03**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>93.574,74</b>	<b>68.465,03</b>	<b>-25.109,71</b>

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) 68.465,03

Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag aus 2016 in Höhe von 93.574,74 € wurde das ausgewiesene Jahresergebnis von 2016 in Höhe von - 25.109,71 € auf Ergebnisvortrag übertragen. Der Bestand per 31.12. beträgt 68.465,03 €.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 5.299,16

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-25.109,71	5.299,16	30.408,87

Jahresüberschuss / Jahresergebnis (Konto 20500000) 5.299,16

Die Gemeinde Witzin weist zum 31.12. einen positiven Ergebnishaushalt in Höhe von 5.299,16 € aus.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

## 7.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten 1.629.392,88

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.690.300,95	1.629.392,88	-60.908,07

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 1.487.661,60

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 961.462,09

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.018.055,02	961.462,09	-56.592,93

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) 956.508,43

Der Buchwert per 31.12. beträgt 956.508,43 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen vom Land erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von -55.568,81 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von  
Gemeinden und Gemeindeverbänden (Konto 23143000) 4.953,66

Der Buchwert per 31.12. beträgt 4.953,66 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von -1.024,12 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 79.872,81

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
65.792,52	79.872,81	14.080,29

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23259010) 79.872,81

Der Buchwert per 31.12. beträgt 79.872,81 €. Die Wertsteigerung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten erfolgte durch die nachträgliche Passivierung der Straßenausbaubeiträge für

den Ausbau der Straße Schmiedebrink in Witzin. Die Straßenausbaubeiträge wurden wie folgt aufgeteilt:

Straße Schmiedebrink	Inv. Nr. 441	12.657,22 €
Entwässerungsanlage Schmiedebrink	Inv. Nr. 445	2.676,76 €
Straßenbeleuchtung Schmiedebrink	Inv. Nr. 446	2.645,70 €
Aufgang zum Friedhof Schmiedebrink	Inv. Nr. 448	415,65 €
	<u>Gesamt:</u>	<u>18.395,43 €</u>

und der jährliche Auflösung /Abschreibung der Sonderposten aus Beiträgen in Höhe von -4.315,14 €.

**2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 446.326,70**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
464.722,13	446.326,70	-18.395,43

Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendung (Konto 23310000) 354.705,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 354.705,00 €. Gebucht sind die Fördermittel für die Maßnahme „Umbau und Erweiterung Gemeindezentrum/ Kita “. Sobald die Maßnahme fertiggestellt ist, werden die Sonderposten auf das entsprechende Sonderpostenkonto umgebucht und dort aufgelöst.

Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendung von verbundenen Unternehmen (Konto 23311000) 87.132,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 87.132,00 €. Gebucht sind die Fördermittel für die Maßnahme „Umbau und Erweiterung Gemeindezentrum/ Kita “. Sobald die Maßnahme fertiggestellt ist, werden die Sonderposten auf das entsprechende Sonderpostenkonto umgebucht und dort aufgelöst.

Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendung vom Land (Konto 23311000) 4.489,70

Der Buchwert per 31.12. beträgt 4.489,70 €. Hier werden die Sonderhilfen gem. FAG 2016 in Höhe von 4.489,70 € geführt, die bis zur Beendigung der Maßnahme „Umbau und Erweiterung Gemeindezentrum/ Kita “ auf dem Konto bestehen bleiben.

Anzahlung auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23311000) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €. Die Wertänderung erfolgte durch die nachträgliche Passivierung der Straßenausbaubeiträge (Inv. Nr. 553) in Höhe von 18.395,43 € für den Ausbau der Straße Schmiedebrink in Witzin.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil

**2.4 Sonstige Sonderposten 141.731,28**

**7.4.6 Rückstellungen**

**3. Rückstellungen**

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

- 3.2 Steuerrückstellungen
- 3.3 Sonstige Rückstellungen

#### **7.4.7 Verbindlichkeiten**

**4. Verbindlichkeiten 15.814,20**

- 4.1 Anleihen
- 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen
  - 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
  - 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 7.570,81**

Die gesamten Verbindlichkeiten betragen insgesamt 9.770,67 €. Dem Gegenüber stehen Guthaben aus Stromabrechnungen in Höhe von 2.199,86 €. Die Verbindlichkeiten setzen sich zusammen aus 6.265,35 € für die Beräumung und Entschlammung des Regenrückgewinnungsbeckens, Kosten für Reparatur und Instandhaltungsarbeiten in Höhe von 3.193,66 €, Telefongebühren 11,62 €, Kraftstoffkosten in Höhe von 87,78 €, GEMA Gebühren in Höhe von 43,88 € und Stromabrechnung in Höhe von 168,38 €.

- 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 1.132,84**

Es bestehen Verbindlichkeiten für die Nachzahlung von Wassergebühren gegenüber der WAZ in Höhe von 1.132,84 €

**4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 2.644,68**

4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand

**4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 2.644,68**

Verbindlichkeiten aus Kfz- Steuern betragen 29,00 €. Des Weiteren bestehen Verbindlichkeiten für die Feuerwehrräteprüfung in Höhe von 2.423,19 € und für die Nachzahlung von Abfallgebühren 13,54 €. Die Abgabe für Kleineinleiter beträgt 178,95 €.

**4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 4.465,87**

Verbindlichkeiten bestehen für den Kauf einer Feuerwehrlatzhose in Höhe von 37,34 €, Schulungskosten 640,00 €, Sitzungsgelder 100,00 €, Verbindlichkeiten aus Sicherheitsleistungen in Höhe von

1.459,09 € und es bestehen Guthaben aus der Überzahlung von Personenkonten in Höhe von 2.211,44 €.

Das Konto für die debitorischen Kreditoren weist, wie das Gegenkonto auf der Aktiv-Seite der Bilanz einen Bestand von 18,00 € aus.

#### **7.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

##### **5. Passive Rechnungsabgrenzung**

- 5.1 Grabnutzungsentgelte
- 5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte
- 5.3 Sonstige

##### **6. Passive latente Steuern**

#### **Bilanzsumme**

<b>31.12. Haushaltsvorjahr</b>	<b>31.12. Haushaltsjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>4.078.333,90</b>	<b>4.007.882,24</b>	<b>-70.451,66</b>

## **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 STEWO***

Die Gemeinde Witzin ist mit 27.725,00 € Stammeinlage an der STEWO beteiligt.

### ***Beteiligungen WEWAG***

Die Gemeinde Witzin hat ein zu bilanzierendes Anteil am Verband in Höhe von 13.673,92 €.

### ***Beteiligungen WAZ***

Die Gemeinde Witzin hat Anteile in Höhe von 271.734,41 € am Wasser- und Abwasserzweckverband WAZ.

## **O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet**

Nicht zutreffend.

## **P. Mitgliedschaften**

- Kommunalen Schadensausgleich
- Städte- und Gemeindetag
- Zweckverband Anteilseigener WEMAG
- Wasser- und Bodenverband
- Landschaftspflegeverband
- Wasser- und Abwasserzweckverband
- Kommunaler Arbeitgeberverband
- Sternberger Wohnungsgesellschaft mbH

## **Q. Sonstige wesentliche Verträge**

Nicht zutreffend.

## **R. Personalbestand**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,27 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Witzin, den

gez. Hüller  
Bürgermeister

# Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss  
für das Haushaltsjahr 2017

## Witzin

<b>Allgemeines</b>	<b>3</b>
1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	3
1.2 Ziele und Strategien	3
<b>2 Ergebnisrechnung</b>	<b>4</b>
2.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen	4
<b>3 Finanzrechnung</b>	<b>4</b>
3.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen	4
3.2.1 Investitionstätigkeit	4
3.2.2.1 Entwicklung Investitionstätigkeit	5
3.2.2.2 Finanzierungstätigkeit	5
3.2.3 Kassenkredite	5
3.3 Kassenlage	5
3.4 Liquide Mittel	5
<b>4 Vermögensrechnung</b>	<b>5</b>
4.1 Die Drei-Komponenten-Rechnung	6
<b>5 Kennzahlen</b>	<b>7</b>
5.1 Die Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen	7
5.2 Kennzahlen zur Ergebnisrechnung	7
5.2.1 Steuer-Ertrags-Quote	7
5.2.2 Gewerbesteuer-Ertrags-Quote	8
5.2.3 Abschreibungs-Aufwands-Quote	8
5.2.4 Zins-Aufwands-Quote	9
5.3 Kennzahlungen zur Finanzrechnung	10
5.3.1 Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit	10
5.3.2 Dynamischer Verschuldungsgrad (Nettoverschuldung)	10
5.3.3 Liquidität I. Grades (LiG1)	11
5.3.4 Liquidität II. Grades (LiG2)	12
5.3.5 Liquidität III. Grades (LiG3)	13
5.3.6 Anlagendeckungsgrad I (AnD1) und II (AnD2)	14
5.4 Kennzahlen zur Vermögensrechnung	15
5.4.1 Kennzahlen zur Vermögensstruktur	15
5.4.1.1 Anlagenintensität	15
5.4.1.2 Investitionsdeckung	16
5.4.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur	16
5.4.2.1 Eigenkapital pro Kopf	16
5.4.2.2 Eigenkapital-Quote I	17
5.4.2.3 Eigenkapital-Quote II	17
5.4.2.4 Fremdkapital-Quote II	18
<b>6 Fazit</b>	<b>19</b>

## Allgemeines

### 1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

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

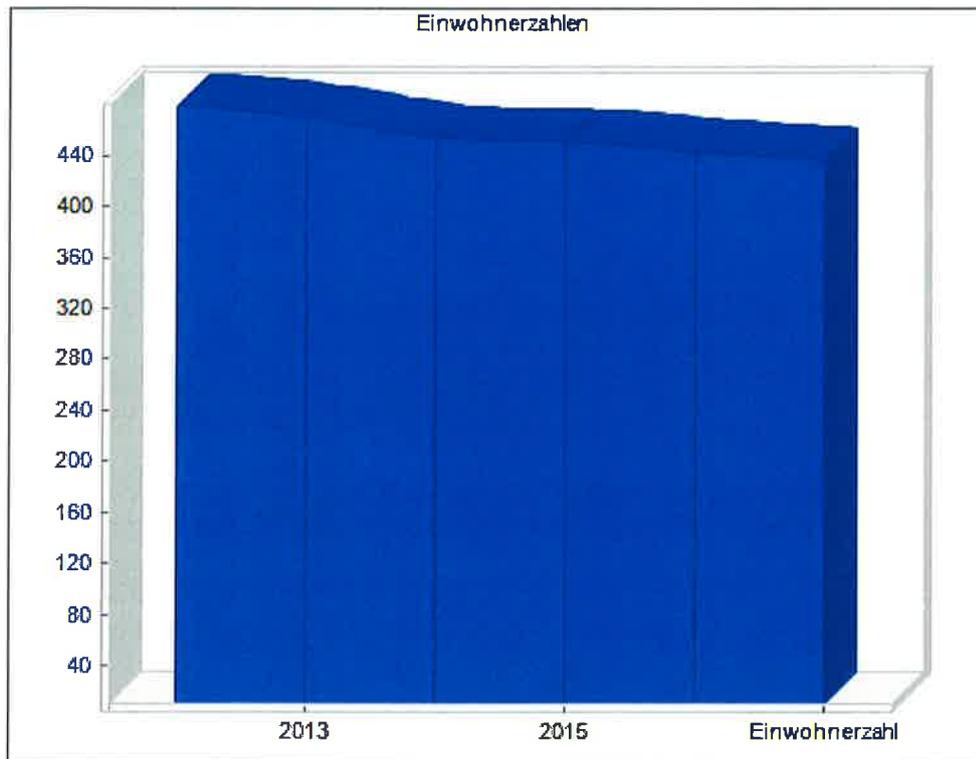
In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen 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 2016 wurde von der Gemeindevertretung beschlossen, veröffentlicht und der Kommunalaufsicht zugeleitet.

In der Statistik der Haushaltssatzung der Gemeinde Witzin war folgende Anzahl an Einwohnern mit Hauptwohnung gemeldet:

- zum 31.12.2012	479
- zum 31.12.2013	469
- zum 31.12.2014	454
- zum 31.12.2015	450
- zum 31.12.2016	443
- zum 31.12.2017	436



### 1.2 Ziele und Strategien

## 2 Ergebnisrechnung

### 2.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

Das ordentliche Ergebnis 2017 betrug 774,44 € und ist damit um 45.798,93 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant. Das Finanzergebnis betrug 4.359,09 € und ist damit um 1.979,09 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

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

Das Gesamtergebnis betrug 5.299,16 € und ist damit um 45.823,65 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

## 3. Finanzrechnung

### 3.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen nach Schwerpunkten

Das ordentliche Finanzergebnis 2017 betrug 47.913,35 € und ist damit um 33.788,23 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant. Das Finanzergebnis (Zinserträge und Zinsaufwendungen) betrug 4.359,09 € und ist damit um 1.979,09 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

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

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten betragen im Jahr 2017 -394.408,79 €, der Saldo der durchlaufenden Gelder 3.709,53 € und das ordentliche Finanzergebnis 47.913,35 €, das ergibt eine Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von -342.785,91 €, auf einen Gesamtbestand in Höhe von 597.914,73 €.

Das Gesamtergebnis betrug 5.299,16 € und ist damit um 45.823,65 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

### 3.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches

#### 3.2.1 Investitionstätigkeit

##### 3.2.1.1 Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich

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

	Übertrag aus Haushaltsvorjahren	Übertrag auf folgende Haushaltsjahr
	in €	
<b>Einzahlungen</b>		
Einzahlungen aus Veräußerung	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00
Beiträge	0,00	0,00
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00
<b>Summe</b>	0,00	0,00
<b>Auszahlungen</b>		
Vermögenserwerb	375.585,15	54.754,08
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00
Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00
<b>Summe</b>	375.585,15	54.754,08

### 3.2.2 Finanzierungstätigkeit

#### 3.2.2.1 Entwicklung der Investitionskredite

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 3.2.3 Kassenkredite

	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	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
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.3 Kassenlage

	2015	2016	2017
	in €		
Bargeld	0,00	0,00	0,00
Sichteinlagen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Einlagen	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.4 Liquide Mittel

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

Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber der Stadt Sternberg werden ausgewiesen in Höhe von : **597.914,73 €**

## 4. Vermögensrechnung

4.1 Die Drei-Komponenten-Rechnung

	ERGEBNIS	Ist	Veränderung
	2016	2017	
	in €		
Erträge	471.540,54	515.438,90	43.898,36
Aufwendungen	496.650,25	510.139,74	-13.489,49
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbeträge</b>	<b>-25.109,71</b>	<b>5.299,16</b>	<b>30.408,87</b>
Einzahlungen	883.146,51	458.589,61	-424.556,90
Auszahlungen	489.446,97	805.085,05	315.638,08
<b>Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge</b>	<b>393.699,54</b>	<b>-346.495,44</b>	<b>-740.194,98</b>

Die Drei-Komponenten-Rechnung



## 5. Kennzahlen

### 5.1 Die Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

Die Umstellung auf die Doppik eröffnet durch die Anwendung des Rechnungsstils analog zur doppelten kaufmännischen Buchführung (mit der Besonderheit der Drei-Komponenten-Rechnung, eine Finanzrechnung und Planung mitführen zu müssen), auch die Möglichkeit, Kennzahlen zu analysieren.

Aus den betriebswirtschaftlichen Methoden der Jahresabschlussanalyse lassen sich die Instrumente auf kommunale Haushalte und Abschlüsse übertragen.

Für die Bildung als auch die Interpretation von Kennzahlen sind dabei grundlegende Unterschiede zwischen Privatwirtschaft und öffentliche Haushalte mit Blick auf Inhalte und Ziele zu berücksichtigen. In der Privatwirtschaft steht Gewinnerzielung und Gewinnmaximierung im Vordergrund, wogegen die kommunalen Haushalte in erster Linie einen höchstmöglichen Kostendeckungsgrad mit einer optimalen Qualität der zu erledigenden Aufgaben anstreben. Auch kann die Entscheidung, eine Aufgabe bei Nichteffizienz fallen zu lassen, im kommunalen Bereich nur beschränkt getroffen werden.

Nachfolgend sollen einige Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse nach Zuordnung zur Beurteilung der Ertrags- bzw. Finanz- und Vermögenslage der Gemeinde dargestellt und erläutert werden.

### 5.2 Kennzahlen zur Ergebnisrechnung

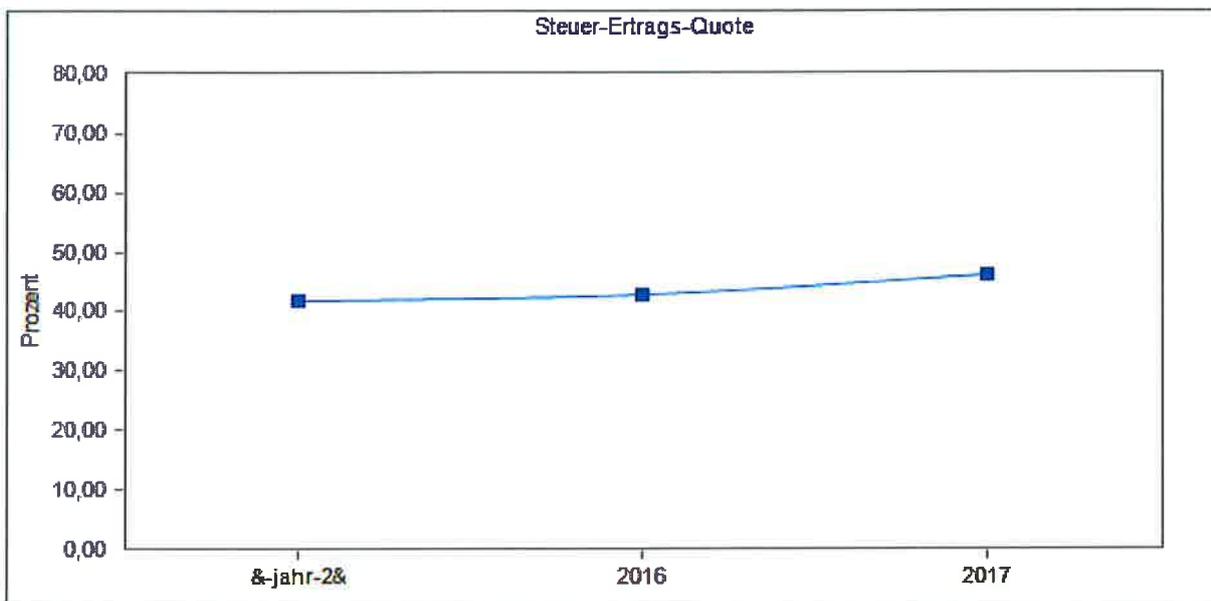
#### 5.2.1 Steuer-Ertrags-Quote

Die Steuer – Ertrags - Quote setzt Steuern und steuerähnliche Abgaben (Realsteuern, Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Steuern ohne Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanzieren kann.

$$\text{Steuer-Ertrags-Quote (\%)} = \frac{(\text{Steuern und steuerähnliche Erträge}) \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

$$46,26 (\%) = \frac{236.368,52 \times 100}{510.914,18}$$

	2015	2016	2017
Steuer-Ertrags-Quote (%)	41,73	42,70	46,26



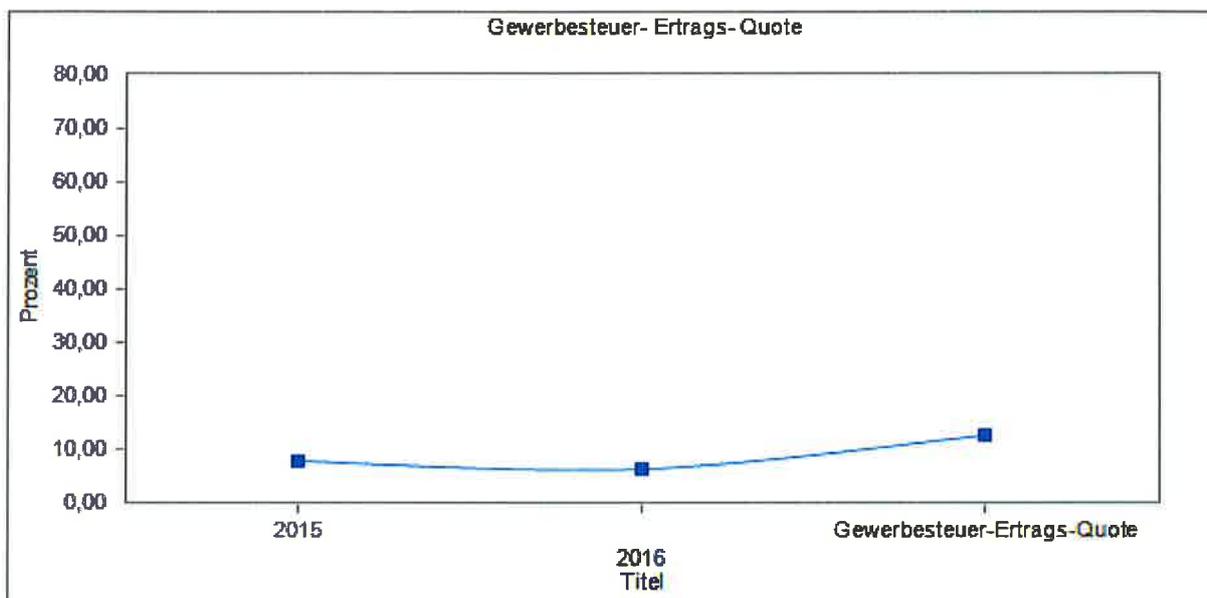
### 5.2.2 Gewerbesteuer-Ertrags-Quote

Die Gewerbesteuer – Ertrags - Quote setzt die Gewerbesteuer ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde Erträge aus der Gewerbesteuer erzielen kann.

$$\text{Gewerbesteuer-Ertrags-Quote (\%)} = \frac{(\text{Gewerbesteuer}) \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

$$12,49 (\%) = \frac{63.821,25 \times 100}{510.914,18}$$

	2015	2016	2017
Gewerbesteuer-Ertrags-Quote (%)	7,72	6,42	12,49



### 5.2.3 Abschreibungs-Aufwands-Quote

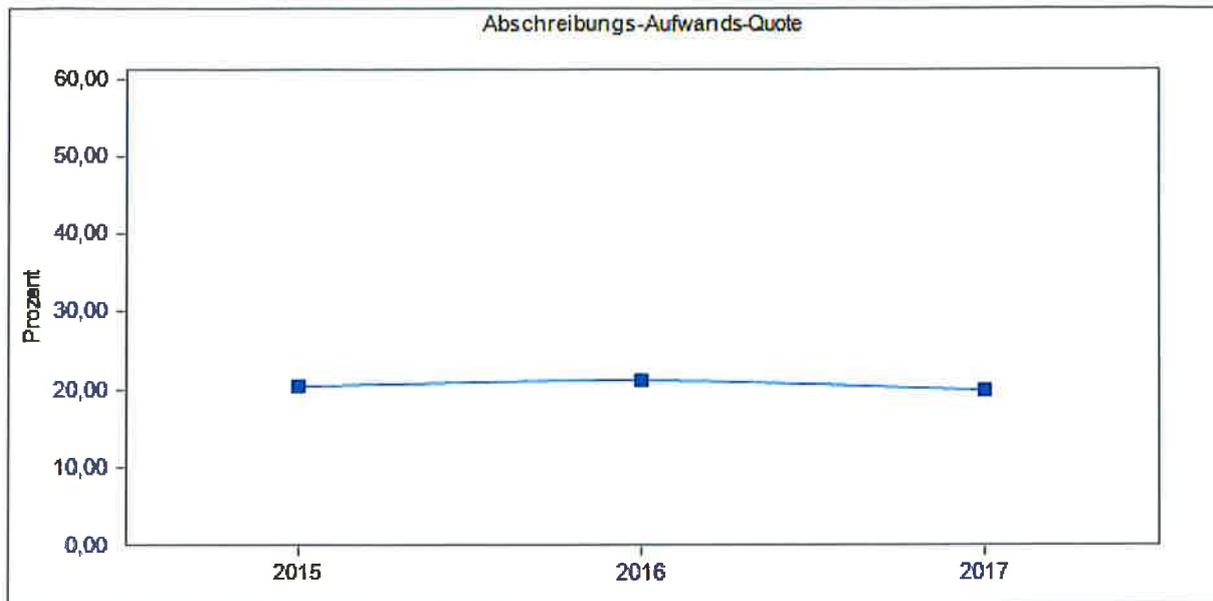
Die Abschreibungs-Aufwands-Quote setzt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Abschreibungen stellen nicht-zahlungswirksamen Ressourcenverbrauch und den überwiegenden Anteil der "Buchaufwendungen" dar. Da Abschreibungen überwiegend aus realisierten Investitionsmaßnahmen entstehen, stellt diese Kennzahl eine Größe zur Beurteilung des langfristig wirksamen Ressourcenverbrauchs dar. Bei der Interpretation dieser Kennzahl muss berücksichtigt werden, dass die den Abschreibungen rechnerisch zu Grunde liegenden Nutzungsdauern in den einzelnen Bundesländern nicht einheitlich festgesetzt sind und deshalb Schwankungen auftreten können. Ebenso ist das Anlagevermögen (Restnutzungsdauer) der Gemeinde entscheidend. Auch die Ausgliederung gemeindlicher Aufgaben hat Auswirkungen auf diese Kennzahl.

$$\text{Abschreibungs-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{(\text{Bilanzielle ordentliche Abschreibungen}) \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$20,03 (\%) = \frac{102.191,58 \times 100}{510.139,74}$$

	2015	2016	2017
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)	20,34	21,22	20,03



### 5.2.4 Zins-Aufwands-Quote

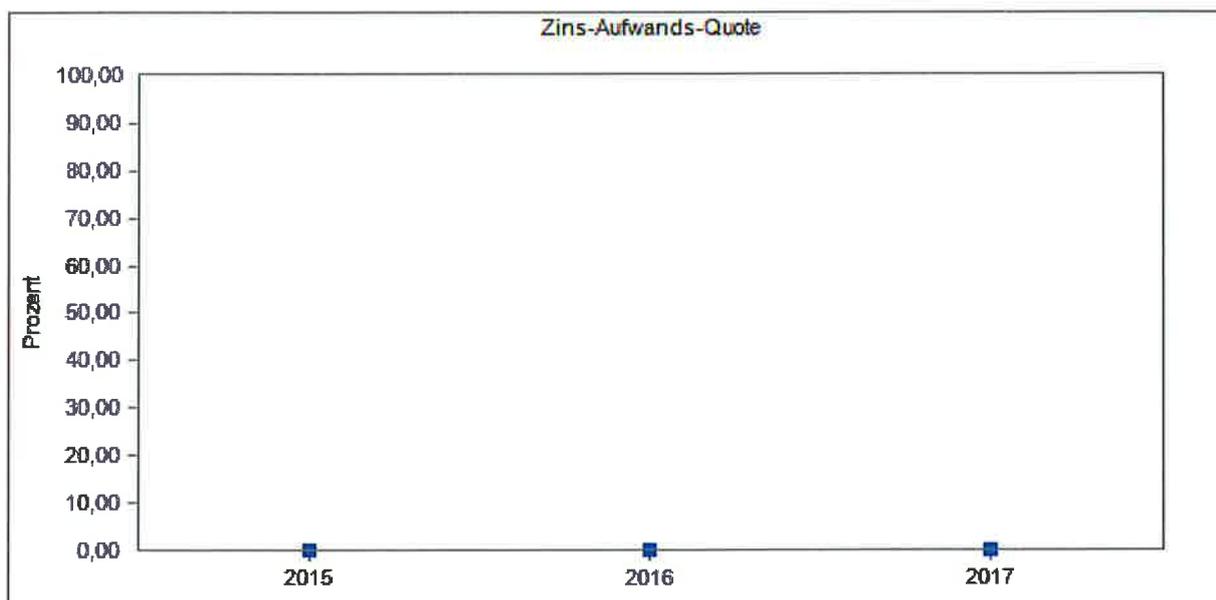
Die Zins-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Finanzaufwendungen (Zinsaufwendungen, sonstige zinsähnliche Finanzierungsaufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen.

Diese Kennzahl gibt die Belastung mit Finanzierungsaufwendungen im Verhältnis zu den laufenden ordentlichen Aufwendungen an. Bei der Verwendung dieser Kennzahl für interkommunale Vergleiche ist zu berücksichtigen, dass ggf. eine Ausgliederung von Schulden erst in einem kommunalen (konsolidierten) Gesamtabschluss (Konzernbilanz) sichtbar wird.

$$\text{Zins-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{(\text{Finanzaufwendungen}) \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$0,00 (\%) = \frac{20,00 \times 100}{510.139,74}$$

	2015	2016	2017
Zins-Aufwands-Quote (%)	0,03	0,02	0,00



### 5.3 Kennzahlungen zur Finanzrechnung

#### 5.3.1 Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit

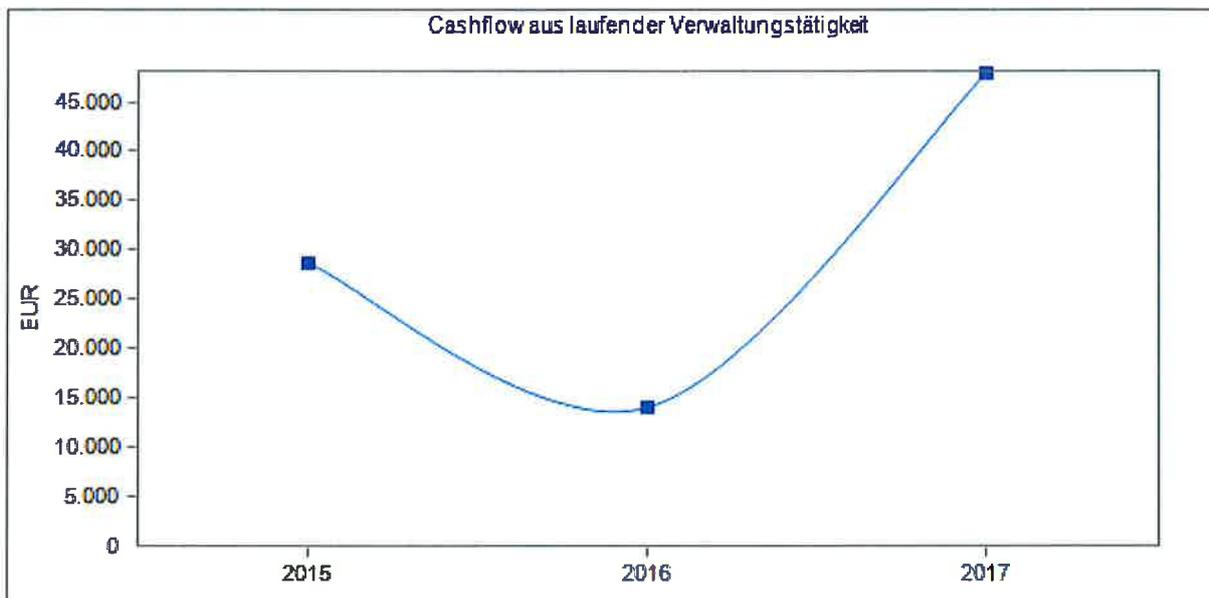
Der Cashflow (oder Finanzmittelfluss) aus laufender Verwaltung kann als Saldo aus Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Ermittlung) oder aus Jahresergebnis bereinigt um zahlungsunwirksame laufende Vorgänge (indirekte Ermittlung) berechnet werden.

Diese Kennzahl stellt eine Schlüsselgröße für die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde dar, da nur ein positiver Cashflow die Möglichkeit eröffnet, die Kredittilgungen und Investitionen (ggf. in Teilen) zu finanzieren, ohne den vorhandenen Bestand an liquiden Mitteln in Anspruch nehmen zu müssen.

	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	441.542,59
/.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	393.629,24
=	<b>Cashflow aus laufender Verwaltung (€)</b>	<b>47.913,35</b>

Die Entwicklung der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:

	2015	2016	2017
Cashflow (€)	28.621,59	14.125,12	47.913,35



Über die Entwicklung der Ergebnisse geben die Ausführungen zu den Abweichungen bei den Einzahlungen und Auszahlungen in den Rechenschaftsberichten der jeweiligen Jahre Auskunft.

#### 5.3.2 Dynamischer Verschuldungsgrad (Nettoverschuldung)

Der dynamische Verschuldungsgrad setzt die Summe aller Verbindlichkeiten zuzüglich der Rückstellungen und abzüglich der liquiden Mittel sowie der kurzfristigen Forderungen (effektive Verschuldung) ins Verhältnis zum Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (operativer Cashflow).

Diese Kennzahl bildet die Entschuldungsfähigkeit der Gemeinde ab. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beinhaltet (wenn positiv) die in einer Haushaltsperiode theoretisch für Tilgungszwecke verwendbaren Mittel. Der dynamische Verschuldungsgrad zeigt an, in wie vielen Jahren eine Entschuldung möglich wäre, wenn alle Geldüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit ausschließlich für Tilgung und Entschuldung eingesetzt werden würden.

Auch hier sind arithmetische Effekte zu beachten. In einer defizitären Haushaltssituation kann ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (keine Eigenfinanzierung) vorliegen.

Die liquiden Mittel werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Einheitskasse) ausgewiesen.

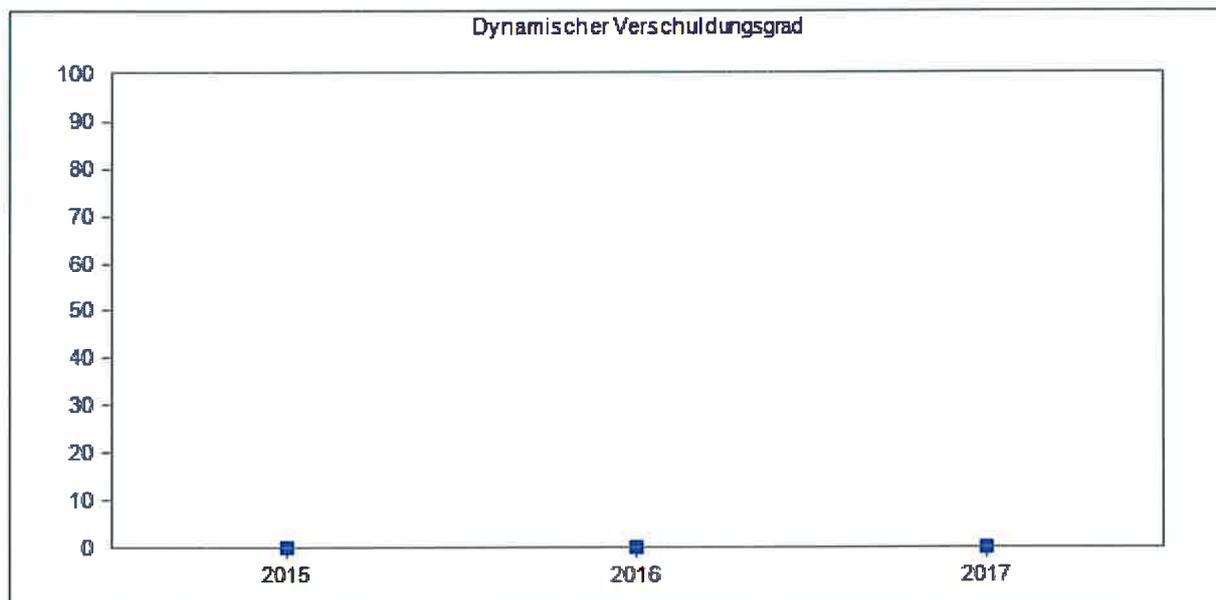
	2017
Rückstellungen	0,00
+ Verbindlichkeiten	15.814,20
./. liquide Mittel (siehe Forderungen)	0,00
./. Forderungen	602.013,95
<small>(inkl. Forderungen aus Einheitskasse = liquide Mittel)</small>	
<b>= Effektive Verschuldung (€)</b>	<b>-586.199,75</b>

Ein negativer Wert der Effektiven Verschuldung sagt aus, dass mit den vorhandenen Liquidien Mitteln und den kurzfristigen Forderungen, theoretisch alle vorhandenen Verbindlichkeiten gedeckt werden können. Daher wird der dynamische Verschuldungsgrad bei negativen effektiven Verschuldung auf Null gesetzt, da in diesem Fall diese Kennzahl keine Aussagekraft hat.

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{(Effektive Verschuldung)}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$$

$$0,00 = \frac{-586.199,75}{47.913,35}$$

	2015	2016	2017
Dynamischer Verschuldungsgrad	0,00	0,00	0,00



### 5.3.3 Liquidität I. Grades (LiG1)

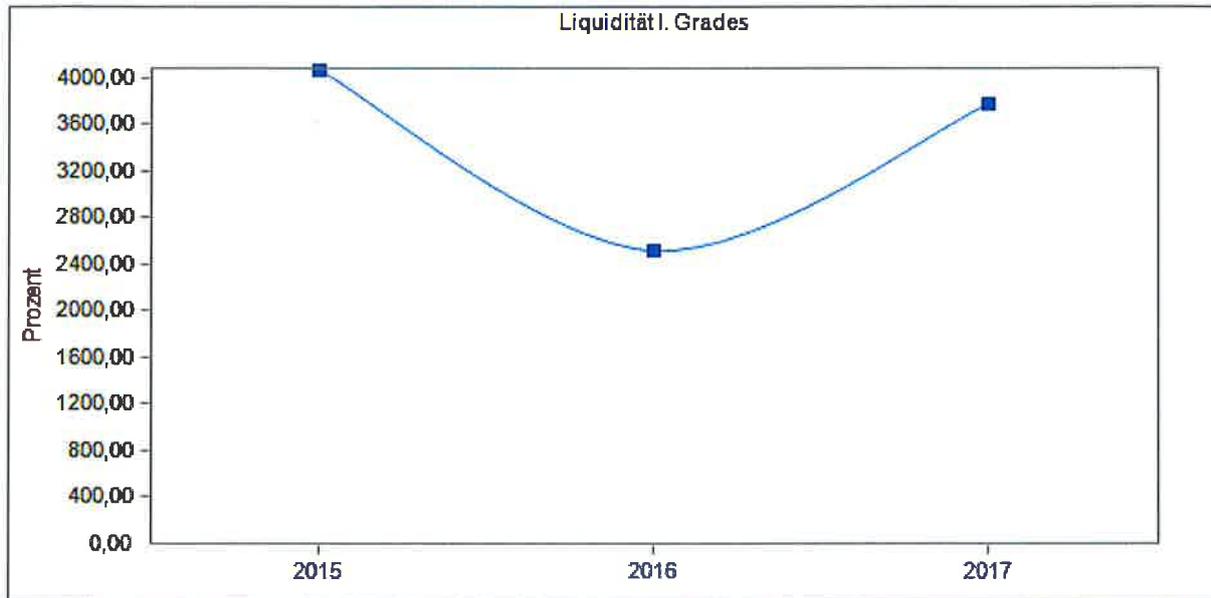
Die Kennzahl "Liquidität I. Grades" gibt an, wie viel Prozent der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit den vorhandenen flüssigen Mitteln beglichen werden können. Oder anders ausgedrückt, inwieweit eine Kommune ihre derzeitigen Zahlungsverpflichtungen allein durch ihre liquiden Mittel erfüllen kann. Darum wird die Liquidität I. auch als Barliquidität bezeichnet. Dabei kann die Kennzahl Liquidität I unter 100 % liegen. Die Kassenkredite sollen in den kurzfristigen Verbindlichkeiten zugeordnet werden.

Die liquiden Mittel werden nicht als Kassenbestand, sondern als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Einheitskasse) ausgewiesen.

$$\text{LiG1 (\%)} = \frac{(\text{Liquide Mittel}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

$$3.780,87 (\%) = \frac{597.914,73 \times 100}{15.814,20}$$

	2015	2016	2017
LiG1 (%)	4.066,20	2.526,40	3.780,87



### 5.3.4 Liquidität II. Grades (LiG2)

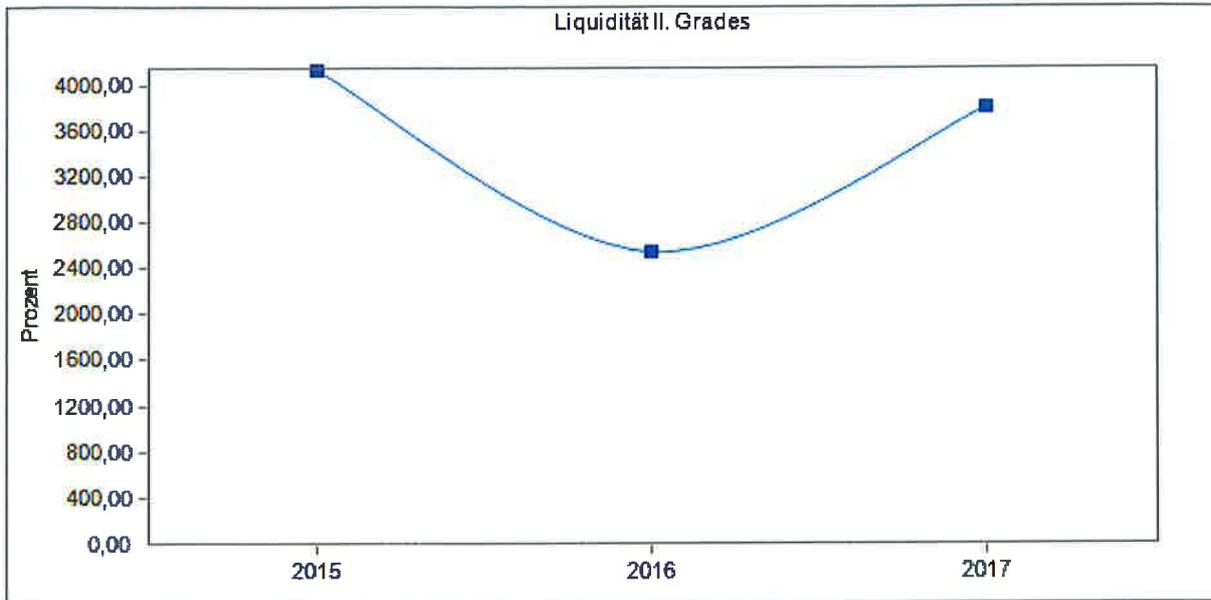
Für die Kennzahl "Liquidität II. Grades", auch als "kurzfristige Liquidität" bezeichnet, werden den liquiden Mitteln die kurzfristigen Forderungen hinzu gerechnet. Die Erweiterung der Datenbasis verbessert die Beurteilung der Liquiditätslage der Kommune mit Hilfe einer Kennzahl. Hier wird gemessen, ob eine Kommune in der Lage ist, ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bezahlen. Die Liquidität II sollte 100 % übersteigen.

Die liquiden Mittel werden nicht als Kassenbestand, sondern als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Einheitskasse) ausgewiesen.

$$\text{LiG2 (\%)} = \frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

$$3.806,79 (\%) = \frac{(597.914,73 + 4.099,22) \times 100}{15.814,20}$$

	2015	2016	2017
LiG2 (%)	4.130,27	2.542,60	3.806,79



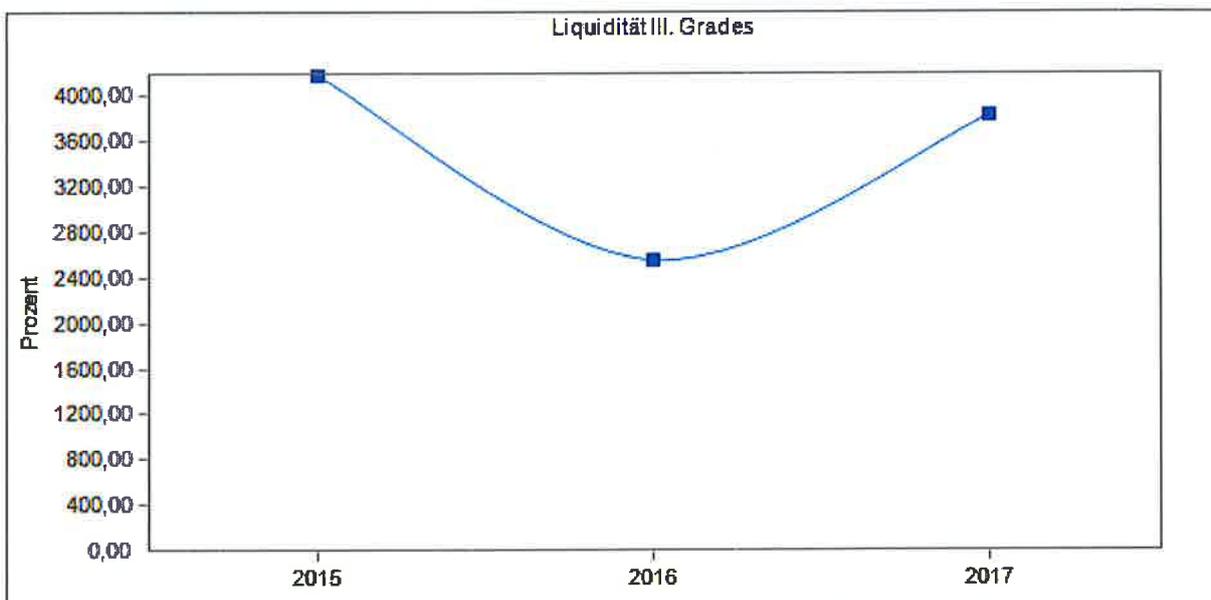
### 5.3.5 Liquidität III. Grades (LiG3)

Die Kennzahl "Liquidität III. Grades" gibt das Verhältnis des Umlaufvermögens zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten der Gemeinde an. Wenn LiG3 kleiner als 1 ist, muss es unter Umständen Anlagevermögen zur Deckung der Verbindlichkeiten verkauft werden, weil ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch das Umlaufvermögen gedeckt wird. Darum sollte LiG3 immer größer als 1 sein.

$$\text{LiG3 (\%)} = \frac{(\text{Umlaufvermögen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

$$3.826,42 (\%) = \frac{605.116,95 \times 100}{15.814,20}$$

	2015	2016	2017
LiG3 (%)	4.180,24	2.550,93	3.826,42



### 5.3.6 Anlagendeckungsgrad I (AnD1) und II (AnD2)

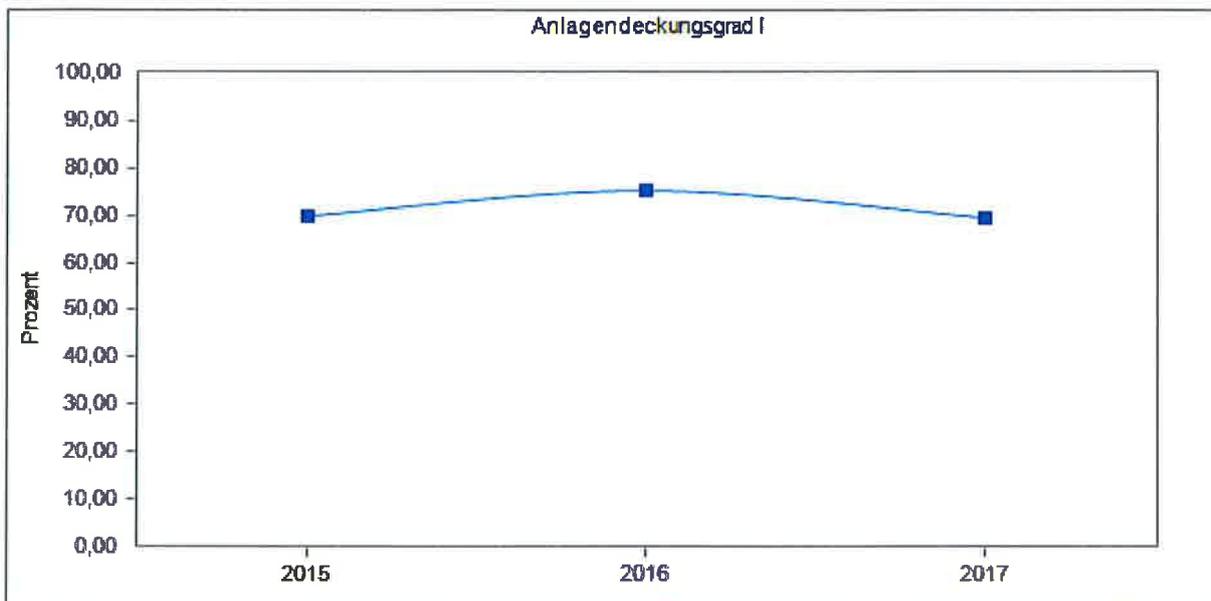
Die Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital (AnD1) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Eigen- und langfristiges Fremdkapital (AnD2), ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität der Kommune.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das Anlagevermögen voll durch Eigenkapital ((AnD1) gedeckt ist. Reicht das Eigenkapital dazu nicht aus, so darf zusätzlich nur langfristiges Kapital herangezogen werden. Der Anlagendeckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen.

$$\text{AnD1 (\%)} = \frac{(\text{Eigenkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$69,43 (\%) = \frac{2.362.675,16 \times 100}{3.402.765,29}$$

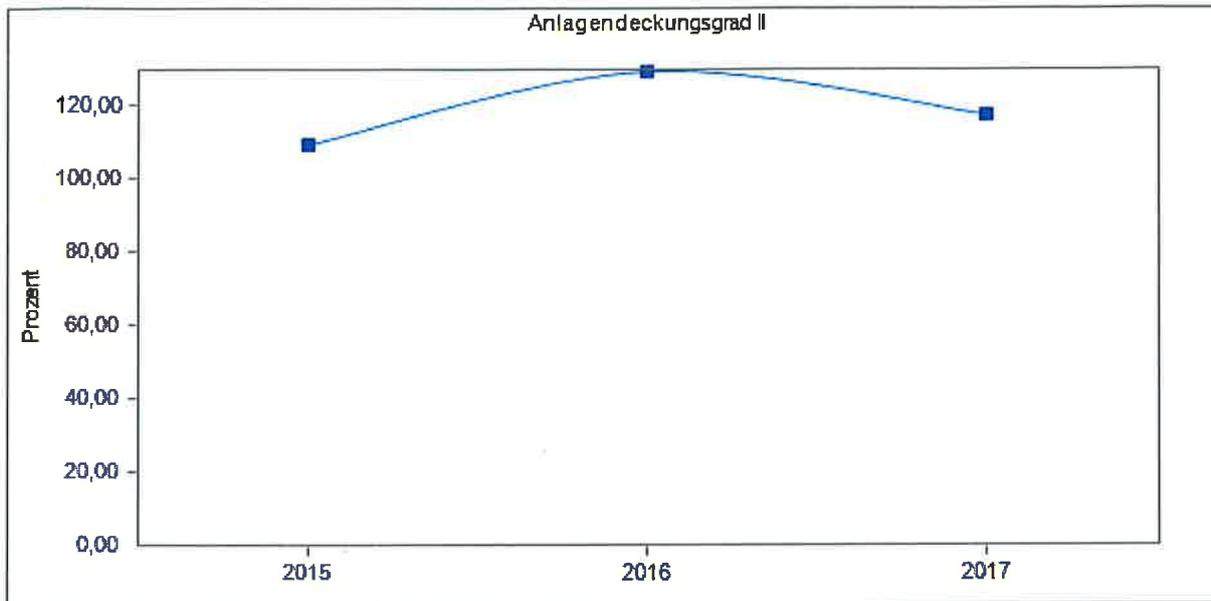
	2015	2016	2017
AnD1 (%)	69,74	75,14	69,43



$$\text{AnD2 (\%)} = \frac{(\text{langfristige Verbindlichkeiten} + \text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$117,32 (\%) = \frac{(0,00 + 2.362.675,16 + 1.629.392,88) \times 100}{3.402.765,29}$$

	2015	2016	2017
AnD2 (%)	109,37	129,17	117,32



## 5.4 Kennzahlen zur Vermögensrechnung

### 5.4.1 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

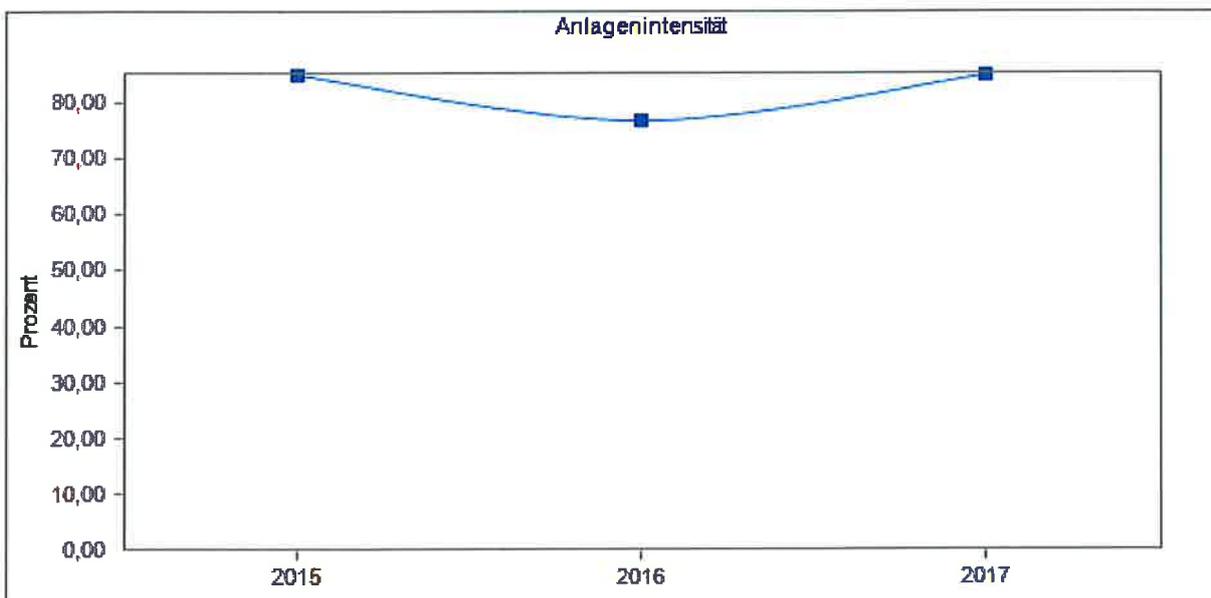
#### 5.4.1.1 Anlagenintensität

Die Anlagenintensität setzt das (gesamte) Anlagevermögen ins Verhältnis zu den Aktiva. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden sind. Da die Mehrzahl der investiven Maßnahmen auf die Errichtung von Bauwerken und kommunaler Infrastruktur mit vergleichsweise langen Nutzungsdauern abzielt, sind hohe Werte nachvollziehbar. Langfristig gebundene Vermögenswerte bedeuten auch langfristig festgelegte Aufwendungen (Abschreibungen, Unterhaltung).

$$\text{Anlagenintensität (\%)} = \frac{(\text{Anlagevermögen}) \times 100}{\text{Aktiva}}$$

$$84,90 (\%) = \frac{3.402.765,29 \times 100}{4.007.882,24}$$

	2015	2016	2017
Anlagenintensität (%)	85,05	76,71	84,90



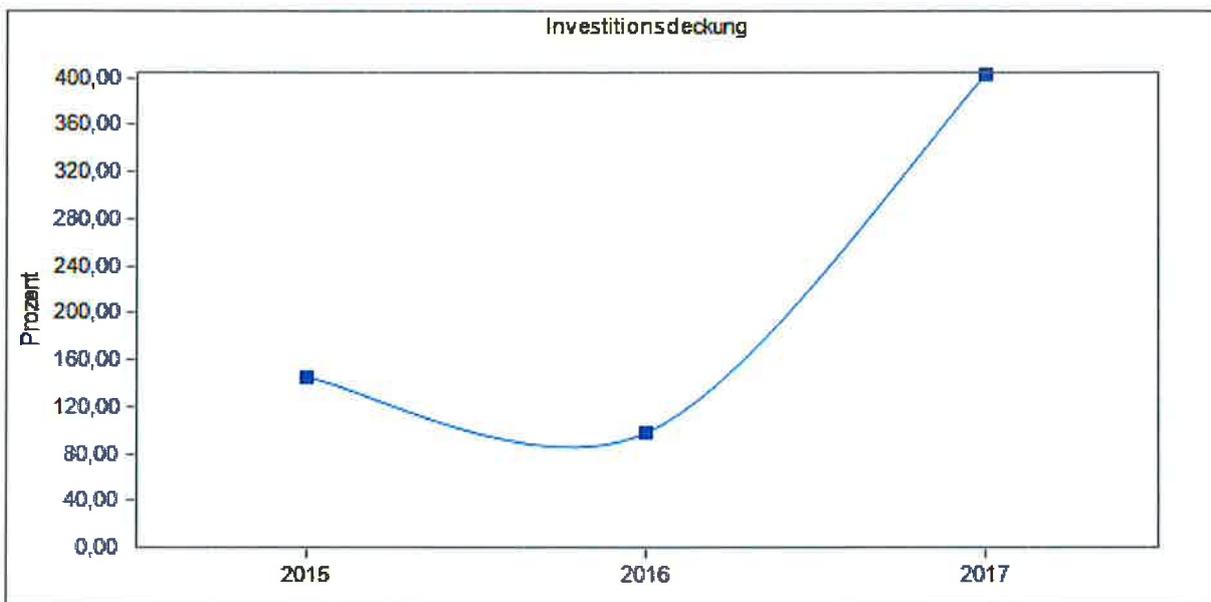
### 5.4.1.2 Investitionsdeckung

Die Investitionsdeckung setzt die Auszahlungen für Investitionen ins Verhältnis zu den bilanziellen Abschreibungen. Diese Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im laufenden Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Grundsätzlich sollten die jährlichen Investitionen mindestens so hoch sein wie die Abschreibungen.

$$\text{Investitionsdeckung (\%)} = \frac{(\text{Auszahlungen für Investitionen}) \times 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

$$402,83 (\%) = \frac{411.455,81 \times 100}{102.140,35}$$

	2015	2016	2017
Investitionsdeckung (%)	144,60	97,11	402,83



### 5.4.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

#### 5.4.2.1 Eigenkapital pro Kopf

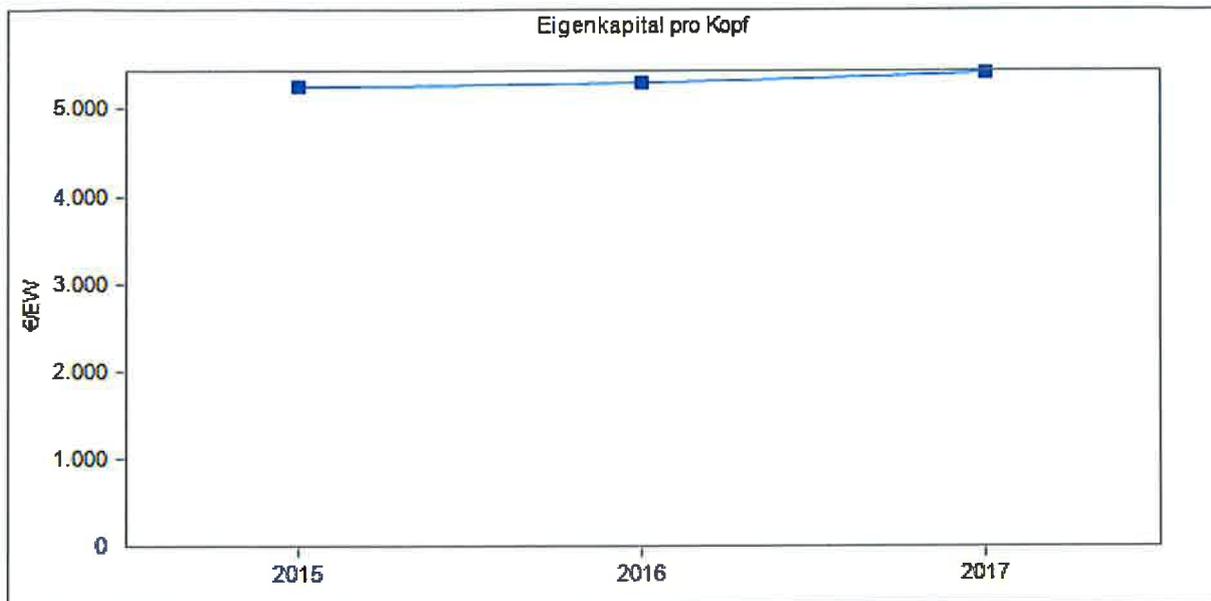
Das Eigenkapital beinhaltet alle der Gemeinde zuzurechnenden bilanziellen Eigenkapitalbestandteile. Es sollte positiv sein. Ein negatives Eigenkapital könnte als Verstoß gegen die Forderung nach intergenerativer Gerechtigkeit interpretiert werden, da alle künftigen Verbindlichkeiten und Verpflichtungen den bewerteten Nutzen übersteigen.

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche das Eigenkapital pro Kopf herangezogen werden.

$$\text{Eigenkapital pro Kopf (€/EW)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Einwohner}}$$

$$5.418,98 (\text{€/EW}) = \frac{2.362.675,16}{436,00}$$

	2015	2016	2017
Eigenkapital pro Kopf (€/EW)	5.260,96	5.306,54	5.418,98



### 5.4.2.2 Eigenkapital-Quote I

Die Eigenkapital-Quote I setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zu den Passiva. Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde - mit anderen Worten die "eigene Substanz" am Gesamtvermögen.

$$\text{Eigenkapital-Quote I (\%)} = \frac{(\text{Eigenkapital}) \times 100}{\text{Passiva}}$$

$$58,95 (\%) = \frac{2.362.675,16 \times 100}{4.007.882,24}$$

	2015	2016	2017
Eigenkapital-Quote I (%)	64,55	57,64	58,95

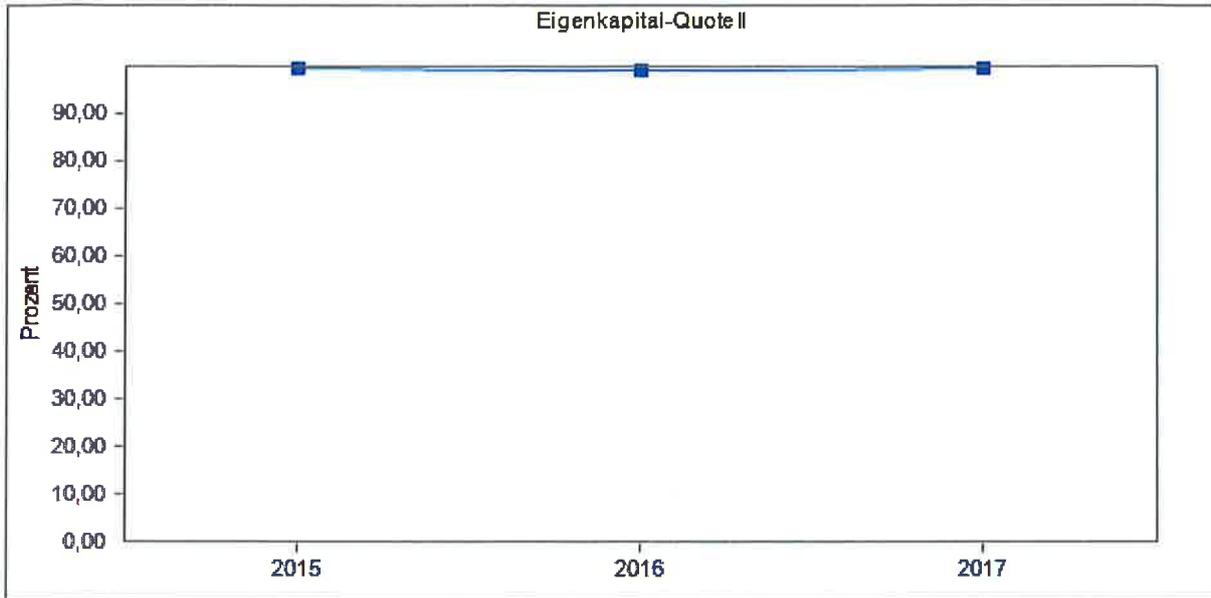
### 5.4.2.3 Eigenkapital-Quote II

Die Eigenkapital-Quote II setzt die eigenen Kapitalien im weiteren Sinne (Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen Dritter) ins Verhältnis zu den Passiva. Das Eigenkapital im weiteren Sinne beinhaltet neben dem Eigenkapital auch Sonderposten aus Zuwendungen, aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten und sonstige Sonderposten. Diese Kennzahl gibt den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital an.

$$\text{Eigenkapital-Quote II (\%)} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Passiva}}$$

$$99,61 (\%) = \frac{(2.362.675,16 + 1.629.392,88) \times 100}{4.007.882,24}$$

	2015	2016	2017
Eigenkapital-Quote II (%)	99,61	99,09	99,61



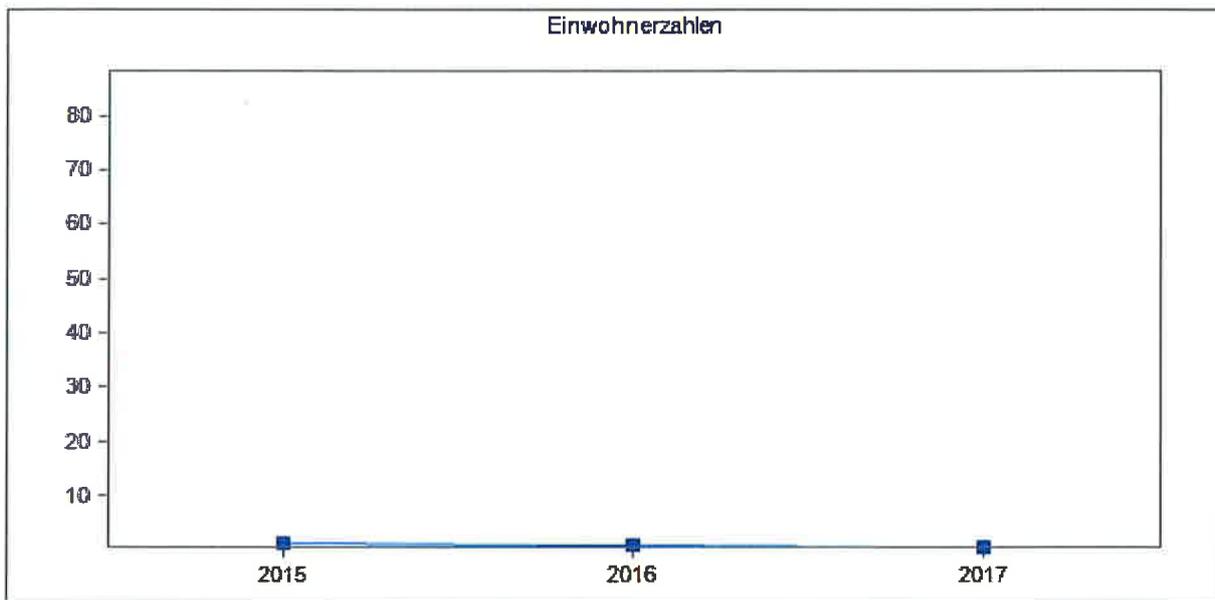
**5.4.2.4 Fremdkapital-Quote II**

Die Fremdkapitalquote setzt die Summe aus Verbindlichkeiten und Rückstellungen ins Verhältnis zu den Passiva. Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der entweder mit Krediten oder möglichen künftigen Verpflichtungen finanziert wurde - dieser Anteil am Vermögen gehört gewissermaßen "Dritten".

$$\text{Fremdkapitalquote II (\%)} = \frac{(\text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen}) \times 100}{\text{Passiva}}$$

$$0,39 (\%) = \frac{(15.814,20 + 0,00) \times 100}{4.007.882,24}$$

	2015	2016	2017
Fremdkapital-Quote II (%)	1,01	0,91	0,39



## 6. Fazit

Im Ergebnis 2017 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 Witzin 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)

