Gemeinde Kobrow

Vorlage - Nr.: BV-712/2019
Datum: 03.05.2019
Vorlageart: Beschlussvorlage

Betr.: Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2017 der Gemeinde Kobrow

Beteiligte Gremien:

Sitzungsdatum	Gremium
13.05.2019	Gemeindevertretung Kobrow

1. Zuständige/federführende Abt.

Amt für Finanzen

2. Mitwirkende Ämter:

Beschlussvorschlag:
Die Gemeindevertretung Kobrow 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 Kobrow 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 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kobrow am 23.04.2019.
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 Kobrow vom 23.04.2019, Bilanz, Ergebnis-und Finanzrechnung, Anhang und Rechenschaftsbericht vom Jahresabschluss 2017.

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 der Gemeinde Kobrow durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kobrow

Inhaltsverzeichnis

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 Kobrow.**

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 beigefügt 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 **23. April 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 versehende **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.

2. Kostenrechnung und interne Leistungsverrechnung

17. Eine Kosten- und Leistungsrechnung gemäß § 17 GemHVO-Doppik wird in der Gemeinde im **Haushaltsjahr 2017** noch nicht umgesetzt.

3. Jahresabschluss

18. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom **01. Januar 2017 bis zum 31. Dezember 2017** wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.

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

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

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

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

4. Rechenschaftsbericht

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

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss

1. Übernahme der Jahresbilanz von 2016

24. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der, von der Gemeindevertretung festgestellten, Bilanz zum **31.12.2016** wurden unverändert übernommen und auf den Bilanzstichtag **31. Dezember 2017** fortgeschrieben.
Die Gemeinde hat von der Bestimmung des § 12 KomDoppikEG M-V kein Gebrauch gemacht. Berichtigungen der Eröffnungsbilanz waren nicht notwendig.

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

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

3. Aufgliederung und Erläuterungen

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

4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

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

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

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

E. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

I. Vermögenslage

Bilanzposition	31.12.2016		31.12.2017		Veränderung
	EUR	%	EUR	%	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	1.851.393,66	83,72	1.747.760,48	81,34	-103.633,18
Umlaufvermögen	360.109,58	16,28	401.064,14	18,66	40.954,56
Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	**2.211.503,24**		**2.148.824,62**		**-62.678,62**
PASSIVA					
1. Eigenkapital	1.414.701,42	63,97	1.401.767,37	65,23	-12.934,05
2. Sonderposten	791.953,53	35,81	734.910,22	34,20	-57.043,31
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	4.848,29	0,22	12.147,03	0,57	7.298,74
5. Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	**2.211.503,24**		**2.148.824,62**		**-62.678,62**

30. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 99,43% und die Fremdkapitalquote 0,57 % beträgt.

31. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt 1.747.760,48€ und macht 81,34 % des gesamten Vermögens aus.

II. Finanzlage

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

Position	in der Finanzrechnung / Bilanz	Ansatz **2017**	Ergebnis **2017**	Differenz
		€	€	€
19.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	8.600,00	36.230,21	27.630,21
22.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	8.600,00	36.230,24	27.630,24
39.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.500,00	6.709,18	9.209,18
40.	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	6.100,00	42.939,42	36.839,42
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	5.479,81	5.479,81
46.	Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	6.100,00	48.419,23	42.319,23
	Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12 des Haushalts**vor**jahres (Bilanz 2.2.6.1.)		281.172,03	
	Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12 des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		329.591,26	

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	-33.800,00	-12.309,23	21.490,77
25.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-33.800,00	-12.309,23	21.490,77
26.	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
27.	Entnahme aus derKapitalrücklage	8.500,00	12.173,51	3.673,51
28.	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
29.	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
31.	**Jahresergebnis**	**-25.300,00**	**-135,72**	25.164,28

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

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 **23.04.2019** 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 Kobrow

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 **31. Dezember 2017** beträgt	2.148.824,62€
Die Eigenkapitalquote zum **31. Dezember 2017** beträgt	99,43 %
Die Fremdkapitalquote zum **31. Dezember 2017** beträgt	0,57 %

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, 23.04.2019

Ort / Datum

Unterschrift

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		344.100,00	0,00	0,00	2.831,30	0,00	346.931,30	0,00	346.931,30	345.230,28	1.701,02	283.728,72	61.501,56	0,00	40
	40110000 Grundsteuer A		19.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.100,00	0,00	19.100,00	17.861,84	1.238,16	19.297,22	-1.435,38	0,00	
	40120000 Grundsteuer B		34.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00	0,00	34.500,00	34.111,15	388,85	34.802,76	-691,61	0,00	
	40130000 Gewerbesteuer		118.600,00	0,00	0,00	2.831,30	0,00	121.431,30	0,00	121.431,30	123.989,81	-2.558,51	76.600,41	47.389,40	0,00	
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		109.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.900,00	0,00	109.900,00	107.348,53	2.551,47	100.237,64	7.110,89	0,00	
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		41.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.600,00	0,00	41.600,00	41.698,73	-98,73	33.300,55	8.398,18	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		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.055,01	144,99	2.208,33	-153,32	0,00	
	40521000 Familienleistungsausgleich		18.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.200,00	0,00	18.200,00	18.165,21	34,79	17.281,81	883,40	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		124.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.400,00	0,00	124.400,00	123.411,46	988,54	186.193,47	-62.782,01	0,00	41
	41111000 Schlüsselzuweisung		73.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.300,00	0,00	73.300,00	69.908,06	3.391,94	70.154,18	-246,12	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	61.748,17	-61.748,17	0,00	
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	12,27	-12,27	0,00	
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		51.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.000,00	0,00	51.000,00	53.503,40	-2.503,40	54.278,85	-775,45	0,00	
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		32.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.300,00	0,00	32.300,00	34.291,80	-1.991,80	32.646,56	1.645,24	0,00	43
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.066,00	-66,00	5.518,00	-452,00	0,00	
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,90	-17,90	17,90	0,00	0,00	
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen		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	
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	8,00	92,00	4,00	4,00	0,00	
	43229000 Sonstige Entgelte		23.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.600,00	0,00	23.600,00	25.659,99	-2.059,99	23.566,77	2.093,22	0,00	
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.539,91	-39,91	3.539,89	0,02	0,00	

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	6.242,58	257,42	6.147,13	95,45	0,00	441, 443-445
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	6.242,58	257,42	6.147,13	95,45	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	400,93	-100,93	1.258,16	-857,23	0,00	442, 447, 448
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	44242000 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		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	265,72	-65,72	368,71	-102,99	0,00	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	135,21	-35,21	889,45	-754,24	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	0,00	0,00	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	5.129,77	-1.129,77	5.161,10	-31,33	0,00	47
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.194,62	-694,62	1.650,95	-456,33	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		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	3.415,15	-15,15	3.415,15	0,00	0,00	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	520,00	-420,00	95,00	425,00	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge		14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	17.190,63	-3.190,63	35.617,73	-18.427,10	0,00	46
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.808,00	-20.808,00	0,00	
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	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		11.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.100,00	0,00	11.100,00	11.080,79	19,21	10.865,99	214,80	0,00	
	46260000 Erträge Spenden		2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	3.255,28	-355,28	3.787,72	-532,44	0,00	
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.854,47	-2.854,47	0,00	2.854,47	0,00	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09	-0,09	94,10	-94,01	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtungen 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	0,00	0,00	0,00	
	46611605 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	
	46623555 Zuschreibungen bei sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,00	-21,00	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	40,92	-40,92	0,00	
11	**Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)**		**525.600,00**	**0,00**	**0,00**	**2.831,30**	**0,00**	**528.431,30**	**0,00**	**528.431,30**	**531.897,45**	**-3.466,15**	**550.752,87**	**-18.855,42**	**0,00**	
12	– Personalaufwendungen		19.200,00	0,00	0,00	0,00	-335,43	18.864,57	0,00	18.864,57	17.271,02	1.593,55	17.895,13	-624,11	0,00	50
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		8.200,00	0,00	0,00	0,00	-87,92	8.112,08	0,00	8.112,08	8.035,00	77,08	7.673,00	362,00	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00	5.920,08	779,92	6.722,43	-802,35	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		2.800,00	0,00	0,00	0,00	67,92	2.867,92	0,00	2.867,92	2.395,05	472,87	2.600,34	-205,29	0,00	
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		900,00	0,00	0,00	0,00	-15,43	884,57	0,00	884,57	884,57	0,00	862,72	21,85	0,00	

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	36,32	263,68	36,64	-0,32	0,00	
	50580000 Aufwendungen 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	
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		139.200,00	0,00	0,00	0,00	1.319,99	140.519,99	0,00	140.519,99	104.017,21	36.502,78	239.229,77	-135.212,56	10.782,06	52
	52210000 Aufwendungen für Abfall		500,00	0,00	0,00	0,00	-146,21	353,79	0,00	353,79	353,79	0,00	353,98	-0,19	0,00	
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		200,00	0,00	0,00	0,00	-123,50	76,50	0,00	76,50	76,50	0,00	0,00	76,50	0,00	
	52240000 Aufwendungen für Heizung		3.000,00	0,00	0,00	0,00	1.936,49	4.936,49	0,00	4.936,49	4.936,49	0,00	1.920,32	3.016,17	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom		14.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.447,88	12.552,12	0,00	12.552,12	10.960,13	1.591,99	12.089,82	-1.129,69	0,00	
	52270000 Aufwendungen für Wasser		200,00	0,00	0,00	0,00	-27,48	172,52	0,00	172,52	172,52	0,00	162,64	9,88	0,00	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	2.024,45	6.975,55	97.719,38	-95.694,93	0,00	
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		500,00	0,00	0,00	0,00	-111,42	388,58	0,00	388,58	300,91	87,67	0,00	300,91	0,00	
	52321000 Gebäudereinigung		3.200,00	0,00	0,00	0,00	-80,00	3.120,00	0,00	3.120,00	3.120,00	0,00	3.176,30	-56,30	0,00	
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		1.800,00	0,00	0,00	0,00	-34,28	1.765,72	0,00	1.765,72	1.571,21	194,51	1.457,76	113,45	0,00	
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		20.200,00	0,00	0,00	0,00	698,85	20.898,85	0,00	20.898,85	10.799,67	10.099,18	13.130,81	-2.331,14	8.782,06	
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.694,02	305,98	2.849,69	-155,67	0,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		3.000,00	0,00	0,00	0,00	306,68	3.306,68	0,00	3.306,68	3.306,68	0,00	3.516,01	-209,33	0,00	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-65,18	934,82	0,00	934,82	434,82	500,00	434,83	-0,01	0,00	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.118,90	1.181,10	0,00	1.181,10	581,10	600,00	773,23	-192,13	0,00	
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		6.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.679,98	4.620,02	0,00	4.620,02	852,77	3.767,25	2.542,29	-1.689,52	2.000,00	
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		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	

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.979,26	4.979,26	0,00	4.979,26	4.937,50	41,76	4.750,01	187,49	0,00	
	52491000 Aufwendungen für Verdienstausfall		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-262,07	737,93	0,00	737,93	0,00	737,93	0,00	0,00	0,00	
	52531000 Kostenerstattungen an Eigenbetriebe		100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	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		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	978,80	21,20	978,80	0,00	0,00	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		38.700,00	0,00	0,00	0,00	1.502,45	40.202,45	0,00	40.202,45	40.202,45	0,00	43.705,71	-3.503,26	0,00	
	52544100 Sonderumlage an SV Sternberg		4.900,00	0,00	0,00	0,00	-89,04	4.810,96	0,00	4.810,96	4.810,96	0,00	4.810,96	0,00	0,00	
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg		9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00	9.200,00	0,00	10.800,00	-1.600,00	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen 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	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		14.000,00	0,00	0,00	0,00	-817,80	13.182,20	0,00	13.182,20	1.702,44	11.479,76	34.057,23	-32.354,79	0,00	
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		96.800,00	0,00	2.530,57	0,00	0,00	99.330,57	0,00	99.330,57	96.482,55	2.848,02	99.531,07	-3.048,52	0,00	5300-5393, 5395-5399, 589900
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		200,00	0,00	0,00	0,00	-48,91	151,09	0,00	151,09	151,09	0,00	151,09	0,00	0,00	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.900,00	0,00	2.530,57	0,00	-124,48	6.306,09	0,00	6.306,09	6.306,09	0,00	6.306,09	0,00	0,00	
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	0,00	
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		70.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.543,68	67.656,32	0,00	67.656,32	67.656,32	0,00	68.776,21	-1.119,89	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	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	0,00	
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	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	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	0,00	
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.839,17	7.539,17	0,00	7.539,17	7.539,17	0,00	9.467,80	-1.928,63	0,00	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		18.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.022,10	17.677,90	0,00	17.677,90	14.829,88	2.848,02	14.829,88	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	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	0,00	
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	0,00	
	53990000 Sonstige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		100,00	0,00	21,84	0,00	0,00	121,84	0,00	121,84	21,84	100,00	10.208,02	-10.186,18	0,00	5394
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	0,00	21,84	0,00	0,00	21,84	0,00	21,84	21,84	0,00	8.713,36	-8.691,52	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	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	1.432,74	-1.432,74	0,00	
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		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	
	53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,00	-21,00	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	40,92	-40,92	0,00	
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		292.900,00	0,00	19.900,00	2.831,30	-2.851,50	312.779,80	0,00	312.779,80	307.282,68	5.497,12	230.355,95	76.926,73	0,00	54

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		8.100,00	0,00	11.400,00	0,00	222,28	19.722,28	0,00	19.722,28	19.722,28	0,00	9.211,56	10.510,72	0,00	
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		1.800,00	0,00	0,00	0,00	-394,11	1.405,89	0,00	1.405,89	1.405,89	0,00	100,00	1.305,89	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)		6.300,00	0,00	0,00	0,00	361,84	6.661,84	0,00	6.661,84	6.661,84	0,00	2.035,65	4.626,19	0,00	
	54151400 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobbertin)		3.900,00	0,00	0,00	0,00	213,66	4.113,66	0,00	4.113,66	4.113,66	0,00	6.016,04	-1.902,38	0,00	
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		0,00	0,00	0,00	0,00	674,60	674,60	0,00	674,60	674,60	0,00	0,00	674,60	0,00	
	54151700 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita DRK)		11.900,00	0,00	0,00	0,00	2.102,77	14.002,77	0,00	14.002,77	14.002,77	0,00	7.895,49	6.107,28	0,00	
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		2.600,00	0,00	8.500,00	0,00	-5.932,54	5.167,46	0,00	5.167,46	5.167,46	0,00	3.468,38	1.699,08	0,00	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		300,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	300,00	-100,00	0,00	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage		11.900,00	0,00	0,00	2.831,30	0,00	14.731,30	0,00	14.731,30	14.731,30	0,00	7.342,90	7.388,40	0,00	
	54410000 Allgemeine Umlagen 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	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		158.200,00	0,00	0,00	0,00	-11,95	158.188,05	0,00	158.188,05	155.970,02	2.218,03	128.502,01	27.468,01	0,00	
	54421100 Altfehlbetragsumlage		5.500,00	0,00	0,00	0,00	11,95	5.511,95	0,00	5.511,95	5.511,95	0,00	5.511,95	0,00	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		81.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.400,00	0,00	81.400,00	78.620,91	2.779,09	59.471,97	19.148,94	0,00	
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
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		100,00	0,00	25,00	0,00	0,00	125,00	0,00	125,00	125,00	0,00	406,00	-281,00	0,00	57

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	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)		100,00	0,00	25,00	0,00	0,00	125,00	0,00	125,00	125,00	0,00	406,00	-281,00	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		11.100,00	0,00	268,27	0,00	1.866,94	13.235,21	8.258,60	21.493,81	19.006,38	2.487,43	12.638,25	6.368,13	0,00	56
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		700,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	500,00	0,00	500,00	200,55	299,45	260,00	-59,45	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	106,00	94,00	137,00	-31,00	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		800,00	0,00	0,00	0,00	1.496,64	2.296,64	0,00	2.296,64	2.096,64	200,00	1.576,70	519,94	0,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	183,74	2.683,74	0,00	2.683,74	2.683,74	0,00	2.767,84	-84,10	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	-283,74	816,26	8.258,60	9.074,86	8.258,60	816,26	1.600,35	6.658,25	0,00	
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		700,00	0,00	0,00	0,00	645,57	1.345,57	0,00	1.345,57	1.245,57	100,00	702,10	543,47	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen		700,00	0,00	0,00	0,00	110,97	810,97	0,00	810,97	710,97	100,00	581,02	129,95	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		300,00	0,00	0,00	0,00	-110,24	189,76	0,00	189,76	89,76	100,00	139,12	-49,36	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	-87,82	612,18	0,00	612,18	497,21	114,97	598,80	-101,59	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen		600,00	0,00	0,00	0,00	87,82	687,82	0,00	687,82	648,43	39,39	687,95	-39,52	0,00	
	56412000 Kfz-Versicherungen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.157,11	142,89	1.223,86	-66,75	0,00	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		700,00	0,00	0,00	0,00	24,00	724,00	0,00	724,00	696,56	27,44	680,76	15,80	0,00	

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	268,27	0,00	0,00	268,27	0,00	268,27	268,27	0,00	917,80	-649,53	0,00	
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56690000 Sonstige laufende Aufwendungen 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	
	56920000 Verfügungsmittel		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	135,79	-135,79	0,00	
	56930000 Repräsentationen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	346,97	153,03	629,16	-282,19	0,00	
21	**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)**		**559.400,00**	**0,00**	**22.745,68**	**2.831,30**	**0,00**	**584.976,98**	**8.258,60**	**593.235,58**	**544.206,68**	**49.028,90**	**610.264,19**	**-66.057,51**	**10.782,06**	
22	**ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)**		**-33.800,00**	**0,00**	**-22.745,68**	**0,00**	**0,00**	**-56.545,68**	**-8.258,60**	**-64.804,28**	**-12.309,23**	**-52.495,05**	**-59.511,32**	**47.202,09**	**-10.782,06**	
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
	49100000 Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	49150000 Skontoerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	– Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	59150000 Skontoaufwand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)**		**-33.800,00**	**0,00**	**-22.745,68**	**0,00**	**0,00**	**-56.545,68**	**-8.258,60**	**-64.804,28**	**-12.309,23**	**-52.495,05**	**-59.511,32**	**47.202,09**	**-10.782,06**	

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	12.173,51	-3.673,51	12.196,96	-23,45	0,00	492
	49210000 Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	5.511,95	-11,95	5.511,95	0,00	0,00	
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	6.661,56	-3.661,56	6.685,01	-23,45	0,00	
	49280000 Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus kameralen Rücklagen		0,00	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	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)**		**-25.300,00**	**0,00**	**-22.745,68**	**0,00**	**0,00**	**-48.045,68**	**-8.258,60**	**-56.304,28**	**-135,72**	**-56.168,56**	**-47.314,36**	**47.178,64**	**-10.782,06**	
	nachrichtlich:															
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										-125.750,01					
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										-125.885,73					

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		344.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344.100,00	0,00	344.100,00	349.228,10	-5.128,10	281.420,10	67.808,00	0,00	60
	60110000 Grundsteuer A		19.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.100,00	0,00	19.100,00	18.189,68	910,32	19.297,22	-1.107,54	0,00	
	60120000 Grundsteuer B		34.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00	0,00	34.500,00	33.890,73	609,27	34.958,36	-1.067,63	0,00	
	60130000 Gewerbesteuer		118.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.600,00	0,00	118.600,00	128.123,54	-9.523,54	72.888,78	55.234,76	0,00	
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		109.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.900,00	0,00	109.900,00	106.927,41	2.972,59	101.811,90	5.115,51	0,00	
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		41.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.600,00	0,00	41.600,00	41.883,03	-283,03	33.110,11	8.772,92	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		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.048,50	151,50	2.071,92	-23,42	0,00	
	60521000 Familienleistungsausgleich		18.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.200,00	0,00	18.200,00	18.165,21	34,79	17.281,81	883,40	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		73.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.400,00	0,00	73.400,00	69.908,06	3.491,94	131.760,48	-61.852,42	0,00	61
	61111000 Schlüsselzuweisung		73.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.300,00	0,00	73.300,00	69.908,06	3.391,94	70.154,18	-246,12	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	61.748,17	-61.748,17	0,00	
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-141,87	141,87	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		28.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.800,00	0,00	28.800,00	31.659,69	-2.859,69	29.159,15	2.500,54	0,00	63
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.971,00	-971,00	4.542,00	1.429,00	0,00	
	63221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,40	-12,40	23,40	-11,00	0,00	
	63224000 Entgelte für das Bestattungswesen		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	
	63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	8,00	92,00	4,00	4,00	0,00	
	63229000 Sonstige Entgelte		23.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.600,00	0,00	23.600,00	25.668,29	-2.068,29	24.589,75	1.078,54	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	6.567,21	-67,21	5.840,22	726,99	0,00	641
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	6.567,21	-67,21	5.840,22	726,99	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	418,30	-118,30	2.136,57	-1.718,27	0,00	642, 647, 648
	64220000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 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	
	64231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	64241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	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		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	265,72	-65,72	381,91	-116,19	0,00	
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	152,58	-52,58	1.754,66	-1.602,08	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	0,00	0,00	0,00	
	64290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	5.268,96	-1.268,96	5.160,61	108,35	0,00	67
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.273,81	-773,81	1.699,07	-425,26	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		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	3.415,15	-15,15	3.426,54	-11,39	0,00	
	67810000 Einzahlungen aus Finanzerträgen aus Wertpapieren des AV WEMAG AG		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	580,00	-480,00	35,00	545,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	17.186,43	-3.186,43	14.547,24	2.639,19	0,00	660-668
	66200000 Sonstige laufende 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	
	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		11.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.100,00	0,00	11.100,00	11.076,69	23,31	10.665,42	411,27	0,00	
	66260000 Spenden		2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	3.255,28	-355,28	3.787,72	-532,44	0,00	
	66270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.854,37	-2.854,37	0,00	2.854,37	0,00	
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09	-0,09	94,10	-94,01	0,00	
	66300000 Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	**Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**471.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**471.100,00**	**0,00**	**471.100,00**	**480.236,75**	**-9.136,75**	**470.024,37**	**10.212,38**	**0,00**	
11	– Personalauszahlungen		19.200,00	0,00	0,00	0,00	-335,43	18.864,57	0,00	18.864,57	17.301,02	1.563,55	17.875,94	-574,92	0,00	70

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige		8.200,00	0,00	0,00	0,00	-87,92	8.112,08	0,00	8.112,08	8.065,00	47,08	7.643,00	422,00	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00	5.920,08	779,92	6.722,43	-802,35	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		2.800,00	0,00	0,00	0,00	67,92	2.867,92	0,00	2.867,92	2.395,05	472,87	2.600,34	-205,29	0,00	
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		900,00	0,00	0,00	0,00	-15,43	884,57	0,00	884,57	884,57	0,00	873,53	11,04	0,00	
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	36,32	263,68	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	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		139.200,00	0,00	0,00	0,00	1.516,28	140.716,28	0,00	140.716,28	99.655,20	41.061,08	240.343,17	-140.687,97	10.782,06	72
	72210000 Auszahlungen für Abfall		500,00	0,00	0,00	0,00	-138,71	361,29	0,00	361,29	376,44	-15,15	352,18	24,26	0,00	
	72220000 Auszahlungen für Abwasser		200,00	0,00	0,00	0,00	-123,50	76,50	0,00	76,50	76,50	0,00	54,00	22,50	0,00	
	72240000 Auszahlungen für Heizung		3.000,00	0,00	0,00	0,00	1.936,49	4.936,49	0,00	4.936,49	4.936,49	0,00	1.920,32	3.016,17	0,00	
	72260000 Auszahlungen für Strom		14.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.466,02	12.533,98	0,00	12.533,98	11.461,82	1.072,16	14.739,66	-3.277,84	0,00	
	72270000 Auszahlungen für Wasser		200,00	0,00	0,00	0,00	-16,84	183,16	0,00	183,16	179,45	3,71	156,22	23,23	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		9.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.332,23	7.667,77	0,00	7.667,77	2.024,45	5.643,32	97.793,35	-95.768,90	0,00	
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		500,00	0,00	0,00	0,00	-111,42	388,58	0,00	388,58	300,91	87,67	0,00	300,91	0,00	
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke		3.200,00	0,00	0,00	0,00	-80,00	3.120,00	0,00	3.120,00	3.120,00	0,00	3.176,30	-56,30	0,00	
	72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		1.800,00	0,00	0,00	0,00	-34,28	1.765,72	0,00	1.765,72	1.571,21	194,51	1.469,66	101,55	0,00	
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		20.200,00	0,00	0,00	0,00	1.332,23	21.532,23	0,00	21.532,23	6.906,16	14.626,07	11.732,56	-4.826,40	8.782,06	
	72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.694,02	305,98	2.849,69	-155,67	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		3.000,00	0,00	0,00	0,00	447,14	3.447,14	0,00	3.447,14	2.855,41	591,73	3.384,75	-529,34	0,00	
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-65,18	934,82	0,00	934,82	434,82	500,00	434,83	-0,01	0,00	
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.300,00	0,00	0,00	0,00	-894,40	1.405,60	0,00	1.405,60	805,60	600,00	548,73	256,87	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		6.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.573,06	4.726,94	0,00	4.726,94	852,77	3.874,17	2.645,57	-1.792,80	2.000,00	
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen		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	

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.979,26	4.979,26	0,00	4.979,26	4.577,12	402,14	4.750,01	-172,89	0,00	
	72491000 Auszahlungen für Verdienstausfall		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-503,39	496,61	0,00	496,61	0,00	496,61	0,00	0,00	0,00	
	72531000 Kostenerstattungen an Eigenbetriebe		100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	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		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	978,80	21,20	978,80	0,00	0,00	
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		38.700,00	0,00	0,00	0,00	1.502,45	40.202,45	0,00	40.202,45	40.202,45	0,00	43.705,71	-3.503,26	0,00	
	72544100 Sonderumlage an SV Sternberg		4.900,00	0,00	0,00	0,00	-89,04	4.810,96	0,00	4.810,96	4.810,96	0,00	4.810,96	0,00	0,00	
	72544200 Sonderumlage Schulverband Sternberg		9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00	9.200,00	0,00	10.800,00	-1.600,00	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen 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	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		14.000,00	0,00	0,00	0,00	-153,22	13.846,78	0,00	13.846,78	1.289,82	12.556,96	34.039,87	-32.750,05	0,00	
14	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		292.900,00	0,00	22.842,00	0,00	-3.064,98	312.677,02	0,00	312.677,02	307.079,90	5.597,12	230.417,19	76.662,71	0,00	74
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		8.100,00	0,00	11.400,00	0,00	-1.531,10	17.968,90	0,00	17.968,90	17.968,90	0,00	10.964,94	7.003,96	0,00	
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen(DRK)		1.800,00	0,00	0,00	0,00	-394,11	1.405,89	0,00	1.405,89	1.405,89	0,00	100,00	1.305,89	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	
	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)		6.300,00	0,00	0,00	0,00	361,84	6.661,84	0,00	6.661,84	6.661,84	0,00	2.035,65	4.626,19	0,00	
	74151400 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobbertin)		3.900,00	0,00	0,00	0,00	1.653,56	5.553,56	0,00	5.553,56	5.553,56	0,00	4.714,20	839,36	0,00	
	74151600 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		0,00	0,00	0,00	0,00	674,60	674,60	0,00	674,60	674,60	0,00	0,00	674,60	0,00	
	74151700 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (DRK)		11.900,00	0,00	0,00	0,00	2.102,77	14.002,77	0,00	14.002,77	14.002,77	0,00	7.895,49	6.107,28	0,00	
	74151800 Auszahlungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		2.600,00	0,00	8.500,00	0,00	-5.932,54	5.167,46	0,00	5.167,46	5.167,46	0,00	3.468,38	1.699,08	0,00	
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	200,00	100,00	300,00	-100,00	0,00	
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	
	74310000 Gewerbesteuerumlage		11.900,00	0,00	2.942,00	0,00	0,00	14.842,00	0,00	14.842,00	14.842,00	0,00	6.952,60	7.889,40	0,00	
	74410000 Allgemeine Umlagen 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	

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		158.200,00	0,00	0,00	0,00	-11,95	158.188,05	0,00	158.188,05	155.970,02	2.218,03	128.502,01	27.468,01	0,00	
	74421100 Auszahlung Altfehlbetragsumlage		5.500,00	0,00	0,00	0,00	11,95	5.511,95	0,00	5.511,95	5.511,95	0,00	5.511,95	0,00	0,00	
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		81.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.400,00	0,00	81.400,00	78.620,91	2.779,09	59.471,97	19.148,94	0,00	
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	74431000 Auszahlungen Allgemeine Umlage an den SV Sternberg		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	74431100 Auszahlung Hortkostenumlage an SV Sternberg		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	74432000 Auszahlungen Sonderumlage an den SV Sternberg		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	– Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
16	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	0,00	25,00	0,00	0,00	125,00	0,00	125,00	115,00	10,00	406,00	-291,00	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)		100,00	0,00	25,00	0,00	0,00	125,00	0,00	125,00	115,00	10,00	406,00	-291,00	0,00	
	77940000 Sonstige Verlustübernahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	– Sonstige laufende Auszahlungen		11.100,00	0,00	0,00	0,00	1.884,13	12.984,13	8.258,60	21.242,73	19.855,39	1.387,34	12.347,66	7.507,73	0,00	7600-7694, 7696-7699
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		700,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	500,00	0,00	500,00	250,55	249,45	210,00	40,55	0,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		200,00	0,00	0,00	0,00	-94,00	106,00	0,00	106,00	106,00	0,00	152,25	-46,25	0,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		800,00	0,00	0,00	0,00	1.496,64	2.296,64	0,00	2.296,64	2.096,64	200,00	1.576,70	519,94	0,00	
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	545,58	3.045,58	0,00	3.045,58	3.325,84	-280,26	3.522,01	-196,17	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	-645,58	454,42	8.258,60	8.713,02	8.258,60	454,42	1.600,35	6.658,25	0,00	
	76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		700,00	0,00	0,00	0,00	861,49	1.561,49	0,00	1.561,49	1.561,49	0,00	702,10	859,39	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		700,00	0,00	0,00	0,00	125,29	825,29	0,00	825,29	713,67	111,62	588,84	124,83	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	

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten		300,00	0,00	0,00	0,00	-3,68	296,32	0,00	296,32	196,32	100,00	39,09	157,23	0,00	
	76350000 Öffentliche Bekanntmachungen		100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76410000 Versicherungsbeiträge		700,00	0,00	0,00	0,00	-87,82	612,18	0,00	612,18	497,21	114,97	598,80	-101,59	0,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen		600,00	0,00	0,00	0,00	87,82	687,82	0,00	687,82	648,43	39,39	687,95	-39,52	0,00	
	76412000 Kfz-Versicherungen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-9,69	1.290,31	0,00	1.290,31	1.157,11	133,20	1.223,86	-66,75	0,00	
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		700,00	0,00	0,00	0,00	24,00	724,00	0,00	724,00	696,56	27,44	680,76	15,80	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	
	76890000 Sonstige betriebliche Steuerauszahlungen		0,00	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	-115,92	84,08	0,00	84,08	0,00	84,08	135,79	-135,79	0,00	
	76930000 Repräsentationen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	346,97	153,03	629,16	-282,19	0,00	
18	**Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)**		**462.500,00**	**0,00**	**22.867,00**	**0,00**	**0,00**	**485.367,00**	**8.258,60**	**493.625,60**	**444.006,51**	**49.619,09**	**501.389,96**	**-57.383,45**	**10.782,06**	
19	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)**		**8.600,00**	**0,00**	**-22.867,00**	**0,00**	**0,00**	**-14.267,00**	**-8.258,60**	**-22.525,60**	**36.230,24**	**-58.755,84**	**-31.365,59**	**67.595,83**	**-10.782,06**	
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	
22	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)**		**8.600,00**	**0,00**	**-22.867,00**	**0,00**	**0,00**	**-14.267,00**	**-8.258,60**	**-22.525,60**	**36.230,24**	**-58.755,84**	**-31.365,59**	**67.595,83**	**-10.782,06**	
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	7.543,78	-4.543,78	23.447,13	-15.903,35	0,00	681, 6833
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	6.661,56	-3.661,56	6.685,01	-23,45	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	0,00	0,00	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	
	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	
	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	0,00	0,00	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	882,22	-882,22	16.762,12	-15.879,90	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	

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.862,55	-13.862,55	0,00	682, 6830-6832, 6839
	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	0,00	0,00	13.862,55	-13.862,55	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
	68500000 Einzahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68510210 Einzahlungen für Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68510220 Einzahlungen für Grünflächen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	
	68530481 Einzahlungen 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	
	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	
	68550652		0,00	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	
	68570821		0,00	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	1,00	-1,00	0,00	686
	68610000 Anteile an verbundenen 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	
	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	1,00	-1,00	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	

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	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	20.808,00	-20.808,00	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	20.808,00	-20.808,00	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	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)**		**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**7.543,78**	**-4.543,78**	**58.118,68**	**-50.574,90**	**0,00**	
32	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
	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	
	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	
	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		5.500,00	0,00	13.318,87	0,00	0,00	18.818,87	500,00	19.318,87	834,60	18.484,27	17.476,55	-16.641,95	500,00	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	
	78510219 Auszahlungen für Wald, Forsten / 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	
	78510220 Auszahlungen für Grünflächen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	
	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	
	78510250 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden		0,00	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	
	78510290 Sonstige unbebaute 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	
	78511000 Auszahlungen für den Erwerb unbebauter 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	
	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	

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	78520395 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtunge n		0,00	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	
	78522395 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtunge n		0,00	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)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	645,60	0,00	0,00	645,60	0,00	645,60	0,00	645,60	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 f.Verkehrsanlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	198,85	698,85	0,00	698,85	698,85	0,00	247,05	451,80	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	
	78530492 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes		0,00	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	
	78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00	11.942,32	0,00	0,00	11.942,32	0,00	11.942,32	0,00	11.942,32	2.652,85	-2.652,85	0,00	
	78531491 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	595,20	0,00	0,00	595,20	0,00	595,20	0,00	595,20	0,00	0,00	0,00	
	78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei 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	6.000,00	-6.000,00	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	499,00	-499,00	0,00	
	78560720 Auszahlungen für Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	78570821 Auszahlungen für Betriebsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.711,44	-4.711,44	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	649,00	-649,00	0,00	
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.717,21	-2.717,21	0,00	
	78590910 Auszahlungen für Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	135,75	0,00	0,00	135,75	0,00	135,75	135,75	0,00	0,00	135,75	0,00	
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-198,85	4.801,15	0,00	4.801,15	0,00	4.801,15	0,00	0,00	0,00	
34	– Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786
	78610000 Anteile an verbundenen 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	
	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
	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	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)**		**5.500,00**	**0,00**	**13.318,87**	**0,00**	**0,00**	**18.818,87**	**500,00**	**19.318,87**	**834,60**	**18.484,27**	**17.476,55**	**-16.641,95**	**500,00**	
39	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)**		**-2.500,00**	**0,00**	**-13.318,87**	**0,00**	**0,00**	**-15.818,87**	**-500,00**	**-16.318,87**	**6.709,18**	**-23.028,05**	**40.642,13**	**-33.932,95**	**-500,00**	
40	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summer der Nummern 22 und 39)**		**6.100,00**	**0,00**	**-36.185,87**	**0,00**	**0,00**	**-30.085,87**	**-8.758,60**	**-38.844,47**	**42.939,42**	**-81.783,89**	**9.276,54**	**33.662,88**	**-11.282,06**	
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
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

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
43	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)**		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	**Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen**		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.479,81	-5.479,81	117,50	5.362,31	0,00	
46	**Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)**		6.100,00	0,00	-36.185,87	0,00	0,00	-30.085,87	-8.758,60	-38.844,47	48.419,23	-87.263,70	9.394,04	39.025,19	-11.282,06	
	nachrichtlich:															
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										36.230,24					
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										272.059,93					
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										308.290,17					
	darunter:															
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorvorjahres [Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufenden 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

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	**Anlagevermögen**		**1.851.393,66**	**1.747.760,48**	**-103.633,18**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		1.196,12	1.045,03	-151,09
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		1.196,12	1.045,03	-151,09
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		1.196,12	1.045,03	-151,09
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		1.829.641,06	1.726.158,97	-103.482,09
1.2.1	Wald, Forsten		14.175,46	14.175,46	0,00
	02100000 Wald, Forsten		5.404,90	5.404,90	0,00
	02100100 Aufwuchs		8.770,56	8.770,56	0,00
	02190000 Wald, Forsten / Sonstige		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		272.644,59	272.644,59	0,00
	02200000 Grünflächen		26.800,02	26.800,02	0,00
	02300000 Ackerland, Brachland etc.		46.697,27	46.697,27	0,00
	02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden		194,93	194,93	0,00
	02600000 Gewässer		198.952,37	198.952,37	0,00
	02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke		0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		129.203,84	125.428,32	-3.775,52
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude		29.312,36	29.312,36	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		88.170,90	85.130,52	-3.040,38
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		1.876,37	1.667,88	-208,49
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtunge n		8.979,92	8.507,29	-472,63
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtunge n		864,29	810,27	-54,02
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.280.991,97	1.209.107,96	-71.884,01
	04120000 Brücken		118.936,74	116.406,17	-2.530,57
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)		2,00	2,00	0,00
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		15.228,70	14.502,80	-725,90
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		121.614,51	121.750,26	135,75
	04820000 Straßen		853.547,10	799.852,45	-53.694,65
	04825000 Straßenbegleitgrün		6.212,00	6.212,00	0,00
	04830000 Wege		76.603,66	71.799,22	-4.804,44
	04840000 Plätze		12.420,78	11.680,87	-739,91
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs		1.832,87	0,00	-1.832,87
	04870000 Straßenbeleuchtung		61.896,06	54.848,33	-7.047,73
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen		9.165,82	9.165,82	0,00
	04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes		0,00	0,00	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		3.531,73	2.888,04	-643,69
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		566,20	566,20	0,00
	06520000 Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke		566,20	566,20	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		118.824,99	96.524,91	-22.300,08
	07100000 Fahrzeuge		4.749,29	4.179,38	-569,91
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		83.039,84	68.779,87	-14.259,97
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		15.109,27	11.477,73	-3.631,54
	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		15.926,59	12.087,93	-3.838,66
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		13.234,01	7.711,53	-5.522,48
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung		8.036,20	4.318,82	-3.717,38
	08220000 Geschäftsausstattung		5.197,81	3.392,71	-1.805,10
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	09600000 Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen		20.556,48	20.556,48	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 €		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		20.556,48	20.556,48	0,00
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		0,00	0,00	0,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		20.556,48	20.556,48	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
	11220000 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Nicht börsennotierte Gesellschaften		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
	13712000 Ausleihungen an private Unternehmen / Laufzeit über 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
2	**Umlaufvermögen**		**360.109,58**	**401.064,14**	**40.954,56**
2.1	Vorräte		67.475,67	67.475,67	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		67.475,67	67.475,67	0,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse		67.475,67	67.475,67	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		292.633,91	333.559,97	40.926,06
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		3.600,64	-1.957,86	-5.558,50
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		158,30	0,00	-158,30
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-53,20	-302,70	-249,50
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige		500,00	0,00	-500,00
	15251000 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	-381,69	-381,69
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		2.182,13	1.535,10	-647,03
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-56,21	196,32	252,53
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		3.087,00	-399,70	-3.486,70
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		152,66	159,17	6,51
	15390100 Grundsteuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15390900 Sonstige Steuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		148,30	135,21	-13,09
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige		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		552,96	440,00	-112,96
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		-1.557,50	-1.557,50	0,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	-168,27	-168,27
	21253592 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-917,80	-917,80	0,00
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	-100,00	-100,00
	21254590 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	21255510 Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen		-596,00	-596,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		3.801,27	3.472,45	-328,82
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		1.109,41	800,82	-308,59
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		20,46	0,23	-20,23
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		3.415,15	3.415,15	0,00
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-743,75	-743,75	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 €		
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15110000 Gebührenforderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15310100 Grundsteuerforderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15310900 Sonstige Steuerforderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15510000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	16100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	17109000 Sonstige Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
	15420000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
	17209000 Sonstige Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Siftungen		0,00	0,00	0,00
	15431000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Eigenbetriebe		0,00	0,00	0,00
	16310000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		280.939,49	329.562,76	48.623,27
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		281.172,03	329.562,76	48.390,73
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		281.172,03	329.562,76	48.390,73
	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		-232,54	0,00	232,54
	15142000 Gebührenforderungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15341100 Grundsteuerforderungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		-236,82	0,00	236,82
	15347100 Grundsteuerforderungen gegen rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
	15348100 Grundsteuerforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15348200 Gewerbesteuerforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	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		4,28	0,00	-4,28
	15543000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	17489000 Sonstige Forderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		4.292,51	2.482,62	-1.809,89

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	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		460,91	381,72	-79,19
	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
	17900000 Sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige		882,22	0,00	-882,22
	17991901 Forderungen aus Allgemein		0,00	0,00	0,00
	17991902 Forderungen aus Lohnsteuer		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
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren		2.949,38	2.100,90	-848,48
	17998522 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,00	0,00	0,00
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00
	17998548 Forderungen aus Überzahlungen aus Kostenerstattungen Verbandsumlagen		0,00	0,00	0,00
	17998564 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00
	17998568 Forderungen aus Überzahlungen aus sonstige Steueraufwendungen		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	28,50	28,50
	18410500 ZW 50 - Konto Mecklenburgring 3 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgring 2 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410520 ZW 52 - Konto Wohnungsverwalter Borkow		0,00	0,00	0,00
	18410530 ZW 53 - Wohnungsverwaltung Dabel		0,00	0,00	0,00
	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	28,50	28,50
	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 Tagegeldkonto DKB		0,00	0,00	0,00
	18430050 ZW 005		0,00	0,00	0,00
	18430070 ZW 7 DKB (KIK-Konten)		0,00	0,00	0,00
	18430080 ZW 8 DKB KIK-Konten (2013)		0,00	0,00	0,00
	18430290 ZW 029		0,00	0,00	0,00
	18430300 ZW 030		0,00	0,00	0,00
	18430310 ZW 031		0,00	0,00	0,00
	18430320 ZW 032		0,00	0,00	0,00
	18430330 ZW 033		0,00	0,00	0,00
	18430720 ZW 72 KIK 4.1. DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430730 SP ZW 73 KIK 4.2. DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430770 ZW 77 KiK 2 DKB		0,00	0,00	0,00
	18430780 ZW 78 KiK 1 DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430790 ZW 79 DKB Giro Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18600000 Schecks		0,00	0,00	0,00
	18610000 Unterwegs befindliche Zahlungen		0,00	0,00	0,00
	18700000 Kasse (Bargeld)		0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	18800090 ZW 9 Verrechnung Lohndaten		0,00	0,00	0,00
3.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	0,00	0,00
	19556300 Rechnungsabgrenzungsposten für Geschäftsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
4.	**Aktive latente Steuern**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme		**2.211.503,24**	**2.148.824,62**	**-62.678,62**

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	**Eigenkapital**		**1.414.701,42**	**1.401.767,37**	**-12.934,05**
1.1	Kapitalrücklage		1.540.451,43	1.527.653,10	-12.798,33
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		1.540.451,43	1.527.653,10	-12.798,33
	20100000 Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		1.540.451,43	1.527.653,10	-12.798,33
	20199991 Korrekturkonto Anbu für fehlende Inventarisierung		0,00	0,00	0,00
	20199996 Vorläufiges Korrekturkonto EÖB		0,00	0,00	0,00
	20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge		0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag		0,00	0,00	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	0,00	0,00
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen		0,00	0,00	0,00
	20180000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kameralen Rücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		-78.497,90	-125.750,01	-47.252,11
	20400000 Ergebnisvortrag		-78.497,90	-125.750,01	-47.252,11
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		-47.252,11	-135,72	47.116,39
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-47.252,11	-135,72	47.116,39
	40110000 Grundsteuer A		0,00	17.861,84	17.861,84
	40120000 Grundsteuer B		0,00	34.111,15	34.111,15
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	123.989,81	123.989,81
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	107.348,53	107.348,53
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	41.698,73	41.698,73
	40310000 Vergnügungssteuer		0,00	0,00	0,00
	40320000 Hundesteuer		0,00	2.055,01	2.055,01
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	18.165,21	18.165,21
	41111000 Schlüsselzuweisung		0,00	69.908,06	69.908,06
	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	53.503,40	53.503,40
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		0,00	5.066,00	5.066,00
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	17,90	17,90
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen		0,00	0,00	0,00
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		0,00	8,00	8,00
	43229000 Sonstige Entgelte		0,00	25.659,99	25.659,99
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		0,00	3.539,91	3.539,91
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	6.242,58	6.242,58
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben		0,00	0,00	0,00
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	0,00	0,00
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	0,00	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	265,72	265,72
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	135,21	135,21
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		0,00	11.080,79	11.080,79
	46260000 Erträge Spenden		0,00	3.255,28	3.255,28
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	2.854,47	2.854,47
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,09	0,09
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00	0,00	0,00
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtungen von		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 €		
	Steuerforderungen gegen den privaten Bereich				
	46611605 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	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
	46623555 Zuschreibungen bei sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 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	1.194,62	1.194,62
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		0,00	3.415,15	3.415,15
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	520,00	520,00
	49100000 Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
	49150000 Skontoerträge		0,00	0,00	0,00
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00	0,00	0,00
	49210000 Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage		0,00	5.511,95	5.511,95
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	6.661,56	6.661,56
	49280000 Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus kameralen Rücklagen		0,00	0,00	0,00
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	-8.035,00	-8.035,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		0,00	-5.920,08	-5.920,08
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		0,00	-2.395,05	-2.395,05
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		0,00	-884,57	-884,57
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-36,32	-36,32
	50580000 Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst		0,00	0,00	0,00
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	0,00	0,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		0,00	-353,79	-353,79
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		0,00	-76,50	-76,50
	52240000 Aufwendungen für Heizung		0,00	-4.936,49	-4.936,49
	52260000 Aufwendungen für Strom		0,00	-10.960,13	-10.960,13
	52270000 Aufwendungen für Wasser		0,00	-172,52	-172,52
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-2.024,45	-2.024,45
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-300,91	-300,91
	52321000 Gebäudereinigung		0,00	-3.120,00	-3.120,00
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	-1.571,21	-1.571,21
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	-10.799,67	-10.799,67
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		0,00	-2.694,02	-2.694,02
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		0,00	-3.306,68	-3.306,68
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-434,82	-434,82
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-581,10	-581,10
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-852,77	-852,77
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		0,00	0,00	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	-4.937,50	-4.937,50
	52491000 Aufwendungen für Verdienstausfall		0,00	0,00	0,00
	52531000 Kostenerstattungen an Eigenbetriebe		0,00	0,00	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige		0,00	0,00	0,00
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser-und Bodenverband		0,00	-978,80	-978,80
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	-40.202,45	-40.202,45
	52544100 Sonderumlage an SV Sternberg		0,00	-4.810,96	-4.810,96
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg		0,00	-9.200,00	-9.200,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	-1.702,44	-1.702,44
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	-151,09	-151,09

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	-6.306,09	-6.306,09
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen		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	-67.656,32	-67.656,32
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	-7.539,17	-7.539,17
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	-14.829,88	-14.829,88
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
	53930000 Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	-21,84	-21,84
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		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
	53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		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	-19.722,28	-19.722,28
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		0,00	-1.405,89	-1.405,89
	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	-6.661,84	-6.661,84
	54151400 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobbertin)		0,00	-4.113,66	-4.113,66
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		0,00	-674,60	-674,60
	54151700 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita DRK)		0,00	-14.002,77	-14.002,77
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		0,00	-5.167,46	-5.167,46
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		0,00	-200,00	-200,00
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	-500,00	-500,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-14.731,30	-14.731,30
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land		0,00	0,00	0,00
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-155.970,02	-155.970,02
	54421100 Altfehlbetragsumlage		0,00	-5.511,95	-5.511,95
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-78.620,91	-78.620,91
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	54431000 Allgemeine Umlage an den SV Sternberg		0,00	0,00	0,00
	54431100 Hortkostenumlage an SV Sternberg		0,00	0,00	0,00
	54432000 Sonderumlage an den SV Sternberg		0,00	0,00	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	-200,55	-200,55
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	-106,00	-106,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		0,00	-2.096,64	-2.096,64
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	-2.683,74	-2.683,74
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	-8.258,60	-8.258,60
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	-1.245,57	-1.245,57
	56300000 Geschäftsaufwendungen		0,00	-710,97	-710,97

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	0,00	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		0,00	-89,76	-89,76
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		0,00	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge		0,00	-497,21	-497,21
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-648,43	-648,43
	56412000 Kfz-Versicherungen		0,00	-1.157,11	-1.157,11
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-696,56	-696,56
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-268,27	-268,27
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		0,00	0,00	0,00
	56690000 Sonstige laufende Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00
	56930000 Repräsentationen		0,00	-346,97	-346,97
	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	-125,00	-125,00
	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	135,72	135,72
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	**Sonderposten**		**791.953,53**	**734.910,22**	**-57.043,31**
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		791.953,53	734.910,22	-57.043,31
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		714.788,59	661.285,19	-53.503,40
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisung en, soweit für Investitionen verwendet)		655.587,88	610.103,84	-45.484,04
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14.415,01	10.791,99	-3.623,02
	23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen		44.785,70	40.389,36	-4.396,34
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		77.164,94	73.625,03	-3.539,91
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		77.164,94	73.625,03	-3.539,91
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		0,00	0,00	0,00
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenausgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
	23900000 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
3	**Rückstellungen**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
	29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00	0,00	0,00
4	**Verbindlichkeiten**		**4.848,29**	**12.147,03**	**7.298,74**
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
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

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.295,66	4.224,95	2.929,29
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		1.189,10	3.864,57	2.675,47
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		0,00	360,38	360,38
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		106,56	0,00	-106,56
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.439,90	0,00	-1.439,90
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		1.439,90	0,00	-1.439,90
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
	36999000 Debitorische 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		361,84	-280,26	-642,10
	35200000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		361,84	-280,26	-642,10
	37200000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		0,00	3,71	3,71
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben		0,00	3,71	3,71
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
	36310000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Eigenbetrieben		0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 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:		-1.506,69	551,67	2.058,36
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
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		-1.506,69	551,67	2.058,36
	35419000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund (Sonstige)		0,00	0,00	0,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		246,69	551,67	304,98
	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

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		-1.753,38	0,00	1.753,38
	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		3.257,58	7.646,96	4.389,38
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		0,00	10,00	10,00
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		50,00	0,00	-50,00
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)		0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		30,00	0,00	-30,00
	37900000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37910001 Allgemein		0,00	5.400,00	5.400,00
	37910002 Lohnsteuer		0,00	0,00	0,00
	37910004 SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37910006 Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37910901 Interim Einzahlungen (AA901)		117,50	136,06	18,56
	37910902 Interim Auszahlungen (AA902)		0,00	0,00	0,00
	37919411 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Schlüsselzuweisungen		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)		110,70	0,00	-110,70
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	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
	37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		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 Debitorische Kreditoren Sammelkonto		2.949,38	2.100,90	-848,48
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
	39900000 Sonstige RAP		0,00	0,00	0,00
	39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	0,00	0,00
6.	**Passive latente Steuern**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme		**2.211.503,24**	**2.148.824,62**	**-62.678,62**

7.

Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2017

der

Gemeinde Kobrow

7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Gemeinde Kobrow 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 Vermögensgenstände 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 **1.747.760,48**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.851.393,66	1.747.760,48	-103.633,18

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **1.045,03**

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 7.286,38 € 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 **1.045,03**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.196,12	1.045,03	-151,09

Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 01243000) 1.045,03
Hierbei handelt es sich um Eigenmittel für das Beschilderungs-Informationssystem „Info-Direkt" in Höhe von 1.510,89 € (2013). Der Gemeindeanteil wird für 10 Jahre abgeschrieben. Die jährliche Abschreibung für das Haushaltsjahr beträgt -151,09 €.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse
1.1.4 Geschäft- oder Firmenwert
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

1.2 Sachanlagevermögen **1.726.158,97**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.829.641,06	1.726.158,97	-103.482,09

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 **14.175,46**

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **272.644,59**

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **125.428,32**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
129.203,84	125.428,32	-3.775,52

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000) 85.130,52
Der Buchwert per 31.12. beträgt 85.130,52 €. Die Wertminderung der Gemeinschafts-/Bürgerhäuser erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3.040,38 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910400) 1.667,88
Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.667,88 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Gemeinschafts-/Bürgerhäuser erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -208,49 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 8.507,29
Der Buchwert per 31.12. beträgt 8.507,29 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -472,63 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400) 810,27
Der Buchwert per 31.12. beträgt 810,27 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -54,02 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen **1.209.107,96**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.280.991,97	1.209.107,96	-71.884,01

Brücken und Tunnel (Konto 04120000) 116.406,17
Der Buchwert per 31.12. beträgt 116.406,17 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.530,57 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 14.502,80
Der Buchwert per 31.12. beträgt 14.502,80 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -725,90 €.

Grundstücke und grundstücksgl. Rechte von sonst. Infrastrukturvermögen (04810000) 121.750,26
Der Buchwert per 31.12. beträgt 121.750,26 €. Die Werterhöhung der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechten von sonstigem Infrastrukturvermögen in Höhe von 135,75 € erfolgte durch den Zugang von Vermessungskosten auf dem Grundstück Kobrow F 3 FS 40/4 (Inv.Nr. 507).

Straßen (Konto 04820000) 799.852,45

Der Buchwert per 31.12. beträgt 799.852,45 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -53.694,65 €.

Wege (Konto 04830000) 71.799,22

Der Buchwert per 31.12. beträgt 71.799,22 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -4.804,44 €.

Plätze (Konto 04840000) 11.680,87

Der Buchwert per 31.12. beträgt 11.680,87 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -739,91 €.

Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs (Konto 04860000) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €. Die Wertminderung der Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs in Höhe von -1.832,87 € erfolgte durch die Ausbuchung der beweglichen Vermögensgegenstände unter 1.000,00 € netto gem. § 63 (2) GemHVO – Doppik gegen die allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000).

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 54.848,33

Der Buchwert per 31.12. beträgt 54.848,33 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -7.047,73 €.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 2.888,04

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.888,04 €. Die Wertminderung beim öffentlichen Personennahverkehr erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -643,69 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 566,20

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 96.524,91

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
118.824,99	96.524,91	-22.300,08

Fahrzeuge (Konto 07100000) 4.179,38

Der Buchwert per 31.12. beträgt 4.179,38 €. Die Wertminderung der Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -569,91 €.

Brand, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 68.779,87

Der Buchwert per 31.12. beträgt 68.779,87 €. Die Wertminderung der Brand, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -14.259,97 €.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 11.477,73

Der Buchwert per 31.12. beträgt 11.477,73 €. Die Wertminderung der Zusatzgeräte für Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -3.631,54 €.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 12.087,93

Der Buchwert per 31.12. beträgt 12.087,93 €. Die Wertminderung der Betriebsvorrichtungen in Höhe von -3.838,66 € erfolgte durch die Ausbuchung der beweglichen Vermögensgegenstände unter 1.000,00 € netto gem. § 63 (2) GemHVO - Doppik in Höhe von -1.403,05 € gegen die allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.435,61 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung **7.711,53**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
13.234,01	7.711,53	-5.522,48

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 4.318,82

Der Buchwert per 31.12. beträgt 4.318,82 €. Die Wertminderung der Betriebsausstattung in Höhe von -3.717,38 € erfolgte durch die Ausbuchung der beweglichen Vermögensgegenstände unter 1.000,00 € netto gemäß § 63 (2) GemHVO - Doppik in Höhe von -3.403,28 € gegen die allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -314,10 €.

Geschäftsausstattung (Konto 08220000) 3.392,71

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.392,71 €. Die Wertminderung der Geschäftsausstattung in Höhe von -1.805,10 € erfolgte durch die Ausbuchung der beweglichen Vermögensgegenstände unter 1.000,00 € netto gemäß § 63 (2) GemHVO - Doppik in Höhe von -647,18 € gegen die allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.157,92 €.

1.2.9 Pflanzen und Tiere
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

1.3 Finanzanlagen **20.556,48**

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 **20.556,48**

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

Die Gemeinde Kobrow hat ein zu bilanzierenden Anteil am Verband in Höhe von 20.556,48 €.

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen
1.3.9 Sonstige Ausleihungen

7.4.2 Umlaufvermögen

2. Umlaufvermögen **401.064,14**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
360.109,58	401.064,14	40.954,56

2.1 Vorräte **67.475,67**

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 **67.475,67**

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **333.559,97**

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

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
292.633,91	333.517,47	40.883,56

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen **-1.957,86**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Kobrow ihre Forderungen aus, die Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, wie Gebühren, Grundsteuer- Gewerbesteuern, sonstige Steuern und sonstige öffentlich rechtliche Forderungen.
Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Forderungen aus Gewerbesteuern in Höhe von 1.135,40 €.
Gebührenforderungen betragen -302,70 €. Es handelt sich hierbei um Gebühren für die Mehrzweckhalle, das Gemeindehaus, den Wasser- und Bodenverband und Überzahlungen aus Wasser- und Bodenverbandsgebühren.
Grundsteuerforderungen betragen -185,37 €, Überzahlungen bei Grundsteuerforderungen betragen 381,69 €, daher wird das Konto in der Bilanz negativ ausgewiesen. Die Gegenbuchung erfolgt auf dem Sammelkonto für debitorische Kreditoren. Hundesteuerforderungen betragen 159,17 €.
Die Gemeinde erhält Gutschriften vom Kommunalen Schadensausgleich in Höhe von 135,21 €.
Forderungen aus Zinsen bestehen in Höhe von 596,00 €. Konzessionsabgabe des Stromversorgers ist für 2016 in Höhe von -156,00 € zurückzuzahlen.

Wertberichtigungen wurden in Höhe von 2.475,30 € bei den Gewerbesteuern, Grundsteuerforderungen 168,27 €, 100,00 € bei den Hundesteuern und 596,00 € bei den Nachzahlungszinsen gebucht. Hier wurde die Aussetzung der Vollziehung vom Finanzamt festgelegt. Die Wertberichtungen sind im Wertberichtigungsspiegel zum 31.12.2017 erfasst.
Die Zuordnung zu den einzelnen Positionen bzw. Forderungskonten erfolgte nach den Vorschriften der Verwaltungsvorschrift des Landeseinheitlichen Kontenrahmens und des Kontenplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen **3.472,45**

Insgesamt ist die Position – Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - mit 4.216,20 € ausgewiesen, wertberichtigt wurden 743,75 €. Diese setzen sich folgt zusammen:
Forderungen aus einem Grundstückskaufvertrag (743,75 €), Forderungen aus Konzessionsabgaben 57,06 €, Pachten (0,24 €), Nettodividende Wirtschaftsjahr 2016 (3.415,15 €).
Einzelwertberichtigungen ergeben sich aus dem Wertberichtigungsspiegel zum 31.12.2017 und betragen insgesamt 743,75 €.

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 **329.562,76**

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand **329.562,76**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
281.172,03	329.562,76	48.390,73

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Kobrow gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 329.562,76 € 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 48.390,73 € zum Jahresbeginn erhöht (siehe auch Erläuterung Pkt. 2.4).

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 0,00

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände **2.482,62**

Aus den Festgeldanlagen der Einheitskasse erhält die Gemeinde entsprechend ihres Bestandes an liquiden Mittel im Tagesabschluss anteilige Zinsen. Diese betragen 381,72 €. Sämtliche kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren werden auf dem Sammelkonto ausgewiesen. Diese betragen 2.100,90 €.

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

Bei dem ausgewiesenen Kassenbestand in Höhe von 28,50 € handelt es sich um eine Ist-Zahlung einer Grundsteuerforderung der Gemeinde Kobrow. Diese Zahlung ist auf dem Konto der Stadtwerke Sternberg eingegangen und kann erst in 2018 auf das Konto der Stadt Sternberg umgebucht und als Forderungen aus der Einheitskasse ausgewiesen werden.

Die liquiden Mittel der Gemeinde Kobrow werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 329.562,76 € ausgewiesen.
(siehe hierzu 2.2.6.1 Konto 17431001 – Forderungen aus der Einheitskasse)

7.4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

3. Rechnungsabgrenzungsposten

3.1 Disagio
3.2 Sonstige Abrechnungsposten

4. Aktive latente Steuern

5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.211.503,24	2.148.824,62	-62.678,62

PASSIVA

7.4.4 Eigenkapital

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

1. Eigenkapital **1.401.767,37**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.414.701,42	1.401.724,87	-12.934,05

1.1 Kapitalrücklage **1.534.314,66**

1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage **1.527.653,10**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.540.451,43	1.527.653,10	-12.798,33

Allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) 1.527.653,10

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 1.527.653,10 €. Die Wertminderung der Allgemeinen Kapitalrücklage in Höhe von -12.798,33 € erfolgte durch die Entnahmebuchung zum Ausgleich der Altfehlbetragsumlage in Höhe von 5.511,95 € sowie durch die Ausbuchung der beweglichen Vermögensgegenstände unter 1.000,00 € netto gemäß § 63 (2) GemHVO – Doppik, in Höhe von -7.286,38 €.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage **0,00**

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

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus
investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen (Konto 20120000) 0,00

Der Bestand per 31.12. beträgt 0,00€. Im Jahr 2017 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage in Höhe von 6.661,56 € gebildet und für den Ausgleich des Jahresfehlbetrages 2017 verwendet.

1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen
1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich
1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag **-125.750,01**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-78.497,90	-125.750,01	-47.252,11

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) -125.750,01

Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag von -78.497,90 € wurde das ausgewiesene Jahresergebnis von 2016 in Höhe von -47.252,11 € auf Ergebnisvortrag übertragen. Der Bestand per 31.12. beträgt -125.750,01 €.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag **-135,72**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-47.252,11	-135,72	47.116,39

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) -135,72

Die Gemeinde Kobrow weist zum 31.12. einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 135,72 €. Trotz Auflösung der investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen in Höhe von 6.661,56 € besteht weiterhin ein negativer Ergebnishaushalt.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

7.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten **734.910,22**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
791.953,53	734.910,22	-57.043,31

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens **734.910,22**

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 **661.285,19**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
714.788,59	661.285,19	-53.503,40

Unter die Sonderposten für Zuwendungen fallen alle in der Vergangenheit erhaltenen und zweckentsprechend eingesetzten Investitionszuschüsse für 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) 610.103,84

Der Buchwert per 31.12. beträgt 610.103,84 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen vom Land erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -45.484,04 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Konto 23143000) 10.791,99

Der Buchwert per 31.12. beträgt 10.791,99 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -3.623,02 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen (23190000) 40.389,36

Der Buchwert per 31.12. beträgt 40.389,36. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -4.396,34 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten **73.625,03**

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23259010) 73.625,03
Der Buchwert per 31.12. beträgt 73.625,03€. Die Wertminderung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Beiträge in Höhe von -3.539,91 €.

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen
2.2 Sonderposten für den Gebührenausgleich
2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil
2.4 Sonstige Sonderposten

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 **12.147,03**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.848,29	12.147,03	7.298,74

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 **4.224,95**

Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen in Höhe von 5.412,78 €. Es handelt sich um Telefonkosten in Höhe von 11,62 €, Kosten für Rasenmäharbeiten in Höhe von 4.592,91 €, Winterdienstkosten (393,25 €), Tankkosten (95,25 €) und Stromnachzahlungen in Höhe von 319,75 €. Gleichzeitig erhielt die Gemeinde für einige Straßen und den Bauhof Gutschriften aus der Stromabrechnung in Höhe von insgesamt 1.525,62 €. Des Weiteren bestehen durch eine Korrekturbuchung negative Verbindlichkeiten in Höhe von 22,59 €.
Bei Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen privaten Bereich sind Ausgaben für den Kinder-Jugendtreff in Höhe von 360,38 € bilanziert.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 0,00
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht **-280,26**

Es handelt sich um Betriebskosten für 2017, die von der STEWO GmbH erstattet werden mussten.

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen **3,71**

Es handelt sich um Nachzahlungen von Wasserkosten an die Stadtwerke Sternberg.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich **551,67**

4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich **551,67**

Es bestehen Verbindlichkeiten für den Winterdienst und Nachzahlungen für die Müllentsorgung sowie Kosten für die Überprüfung der der Feuerwehrgeräte.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten **7.646,96**

Es erfolgt die Ausweisung der debitorischen Kreditoren (2.100,90 €).
Auf dem Verwahrkonto für Spenden befinden sich 5.400,00 €.
Auf dem Konto „Interim Einzahlungen" sind Guthaben auf Personenkonten ausgewiesen (136,06 €).
Für 2015 sind Nachzahlungszinsen für die Gewerbesteuer in Höhe von 10,00 € nachzuzahlen.

7.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

5. Passive Rechnungsabgrenzung
5.1 Grabnutzungsentgelte
5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte
5.3 Sonstige

6. Passive latente Steuern

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.211.503,24	2.148.824,62	-62.678,62

7.5 Angaben zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO–Doppik sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.
Gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO–Doppik sind erhebliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang zu erläutern.

7.6 Angaben zur Finanzrechnung

Gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.
Gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO-Doppik sind erhebliche außerordentliche Ein- und Auszahlungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang anzugeben.

7.7 Angaben zu den Teilrechnungen

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

Ergänzende Hinweise

A. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Nicht zutreffend.

B. Träger bei Sparkassen

Nicht zutreffend.

C. Währungsumrechnungen

Nicht zutreffend.

D. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Nicht zutreffend.

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

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

F. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Nicht zutreffend.

G. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Nicht zutreffend.

H. Sonstige Haftungsverhältnisse

Keine.

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

Es bestehen keine Verpflichtungsermächtigungen.

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

Derartige Sachverhalte bestehen nicht.

K. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

entfällt

L. Subsidiär Haftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Keine

M. Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente sind nicht eingesetzt worden.

N. Beteiligungen

Beteiligungen WEWAG

Die Gemeinde Kobrow hat ein zu bilanzierenden Anteil am Verband in Höhe von 20.556,48 €.

O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Nicht zutreffend.

P. Mitgliedschaften

- Kommunalen Schadensausgleich
- Städte- und Gemeindetag
- Zweckverband Anteilseigener WEMAG
- Wasser- und Bodenverband

Q. Sonstige wesentliche Verträge

Nicht zutreffend.

R. Personalbestand

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,350 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Kobrow, den

gez. Schröder
Bürgermeister

Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss
für das Haushaltsjahr 2017

Kobrow

Allgemeines

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

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

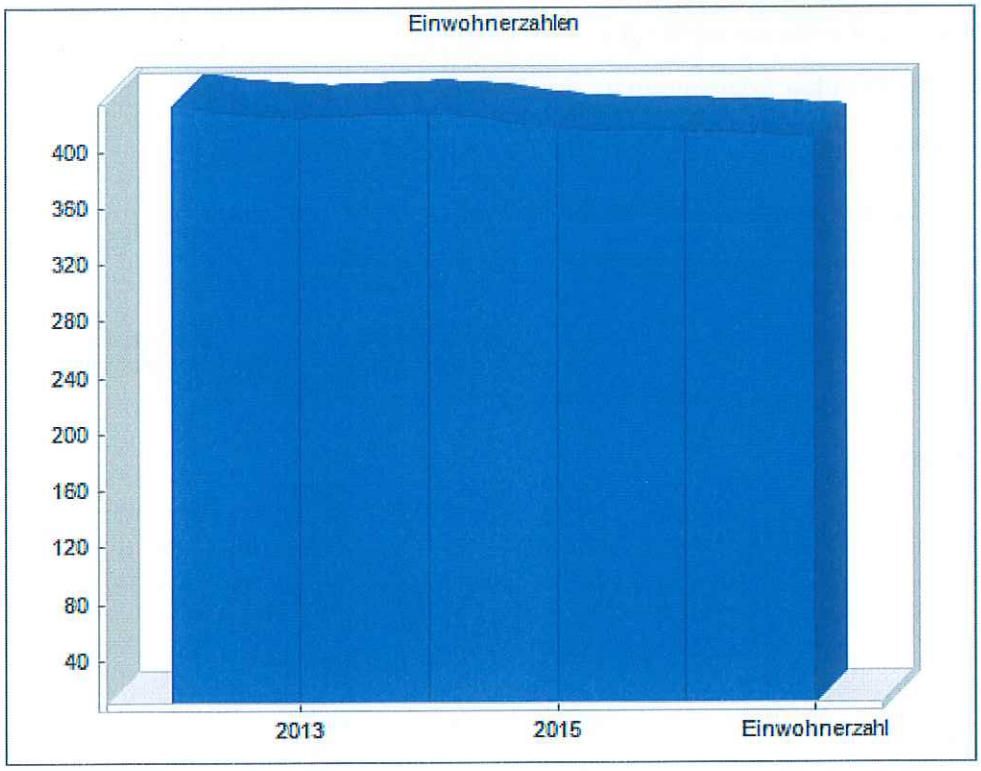
In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen 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 Kobrow war folgende Anzahl an Einwohnern mit Hauptwohnung gemeldet:

- zum 31.12.2012	432
- zum 31.12.2013	424
- zum 31.12.2014	427
- zum 31.12.2015	417
- zum 31.12.2016	413
- zum 31.12.2017	410



1.2 Ziele und Strategien

2 Ergebnisrechnung

2.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

Das ordentliche Ergebnis 2017 betrug -12.309,23 € und ist damit um 53.491,21 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.Das Finanzergebnis betrug 5.004,77 € und ist damit um 1.129,77 € 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 -135,72 € und ist damit um 57.164,72 € 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 36.230,24 € und ist damit um 67.595,83 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.Das Finanzergebnis (Zinserträge und Zinsaufwendungen) betrug 5.004,77 € und ist damit um 1.129,77 € 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 6.709,18 , der Saldo der durchlaufenden Gelder 5.418,56 und das ordentliche Finanzergebnis 36.230,24 , das ergibt eine Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von 48.357,98 , auf einen Gesamtbestand in Höhe von 329.562,76 €.

3.2Erläuterungen 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 €	
Einzahlungen		
Einzahlungen aus Veräußerung	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00
Beiträge	0,00	0,00
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00
Auszahlungen		
Vermögenserwerb	500,00	500,00
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00
Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00
Summe	500,00	500,00

3.2.2 Finanzierungstätigkeit

3.2.2.1Entwicklung 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
Saldo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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
Saldo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

3.3 Kassenlage

	2015	2016	2017
	in €		
Bargeld	0,00	0,00	0,00
Sichteinlagen	0,00	0,00	28,50
Sonstige Einlagen	0,00	0,00	0,00
Gesamt	**0,00**	**0,00**	**28,50**

3.4 Liquide Mittel

Die Liquiden Mittel der Gemeinde Kobrow 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 : **329.562,76 €**

4. Vermögensrechnung

4.1 Die Drei-Komponenten-Rechnung

	ERGEBNIS 2016	Ist 2017	Veränderung
	in €		
Erträge	562.949,83	544.070,96	-18.878,87
Aufwendungen	610.264,19	544.206,68	66.057,51
Jahresüberschuss/Jahresfehlbeträge	**-47.314,36**	**-135,72**	**47.178,64**
Einzahlungen	528.143,05	487.780,53	-40.362,52
Auszahlungen	518.866,51	444.841,11	-74.025,40
Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge	**9.276,54**	**42.939,42**	**33.662,88**

Die Drei-Komponenten-Rechnung

Finanzrechnung
Einzahlungen: 487.780,53
./. Auszahlungen: 444.841,11
= Liquiditätssaldo: 42.939,42

→

Bilanz/Vermögensrechnung	
Aktiva	Passiva
Vermögen	Eigenkapital
Liquide Mittel	Fremdkapital

←

Ergebnisrechnung
Erträge: 544.070,96
./. Aufwendungen: 544.206,68
= Ergebnissaldo: -135,72

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

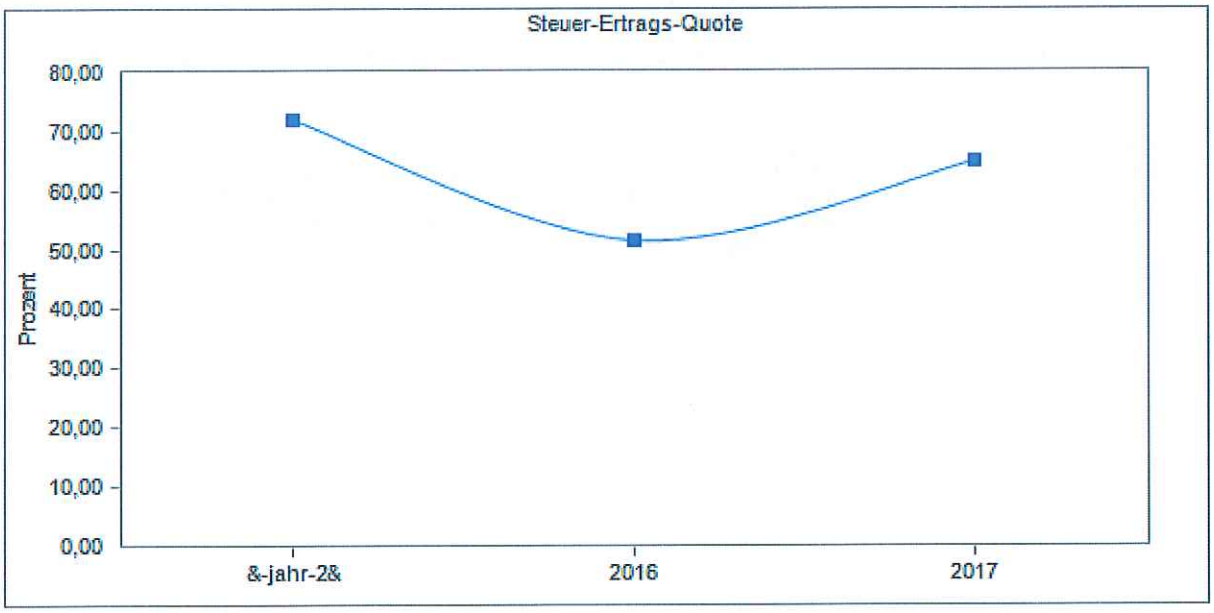
5.2.1 Steuer-Ertrags-Quote

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.

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

$$64{,}91\ (\%) = \frac{345.230{,}28 \text{ X } 100}{531.897{,}45}$$

	2015	2016	2017
Steuer-Ertrags-Quote (%)	71,87	51,52	64,91



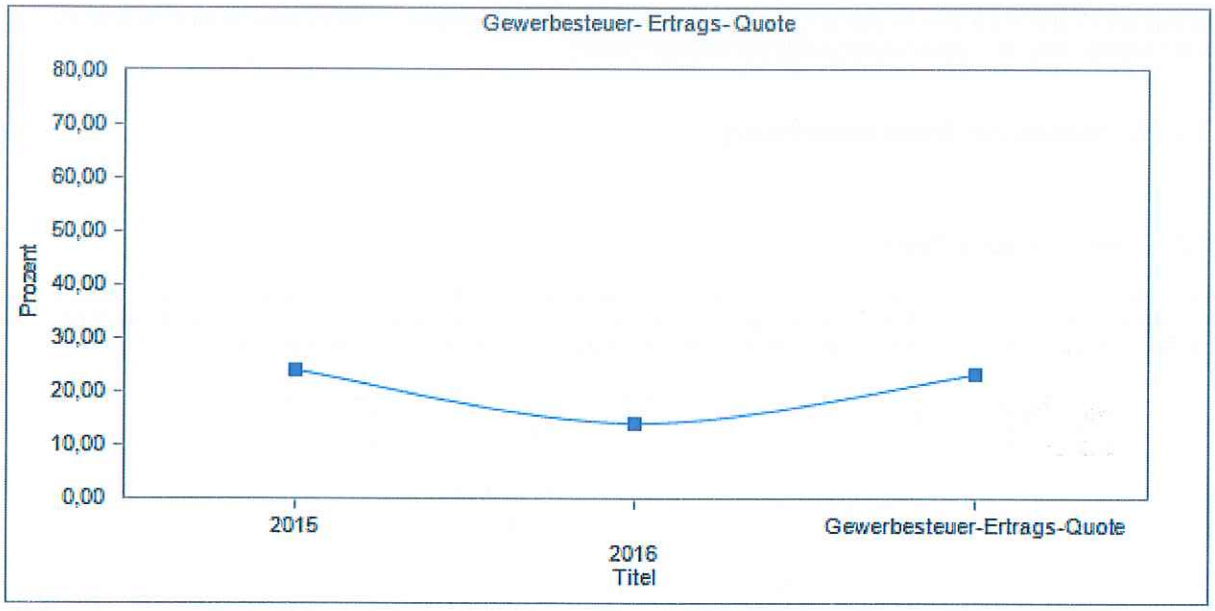
5.2.2 Gewerbesteuer-Ertrags-Quote

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.

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

$$23{,}31\ (\%) = \frac{123.989{,}81 \text{ X } 100}{531.897{,}45}$$

	2015	2016	2017
Gewerbesteuer-Ertrags-Quote (%)	23,93	13,91	23,31



5.2.3 Abschreibungs-Aufwands-Quote

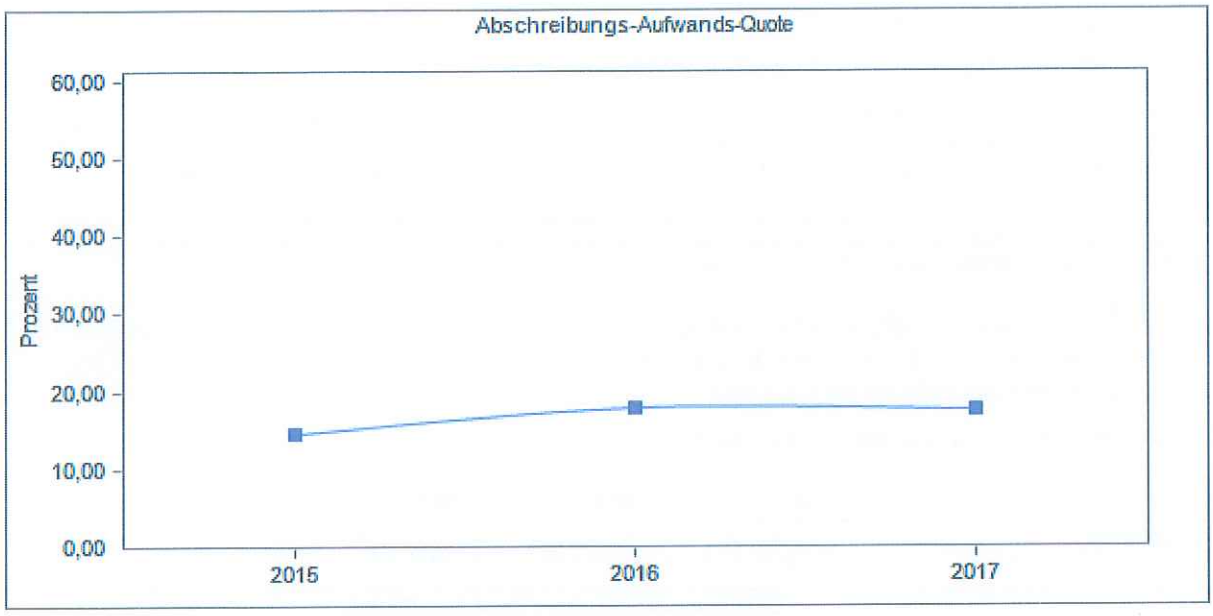
Die Abschreibungs-Aufwands-Quote setzt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

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.

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

$$17{,}73\ (\%) = \frac{96.504{,}39 \text{ X } 100}{544.206{,}68}$$

	2015	2016	2017
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)	14,64	17,98	17,73



5.2.4 Zins-Aufwands-Quote

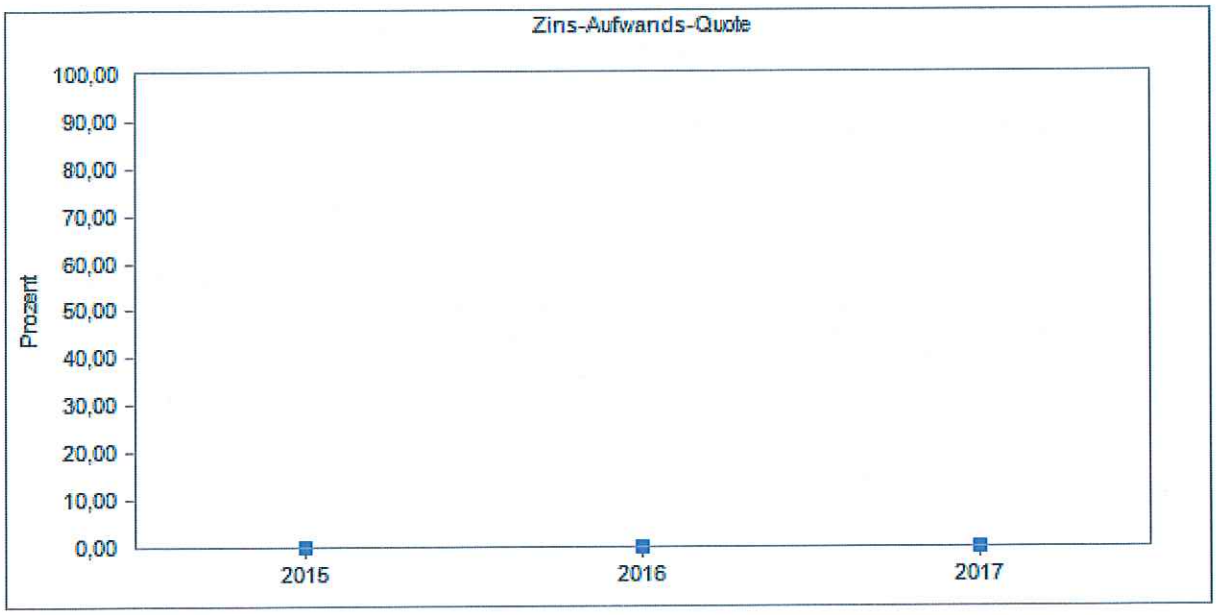
Die Zins-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Finanzaufwendungen (Zinsaufwendungen, sonstige zinsähnliche Finanzierungsaufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen.

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.

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

$$0{,}02\ (\%) = \frac{125{,}00\ \text{X}\ 100}{544.206{,}68}$$

	2015	2016	2017
Zins-Aufwands-Quote (%)	0,06	0,07	0,02



5.3 Kennzahlungen zur Finanzrechnung

5.3.1 Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit

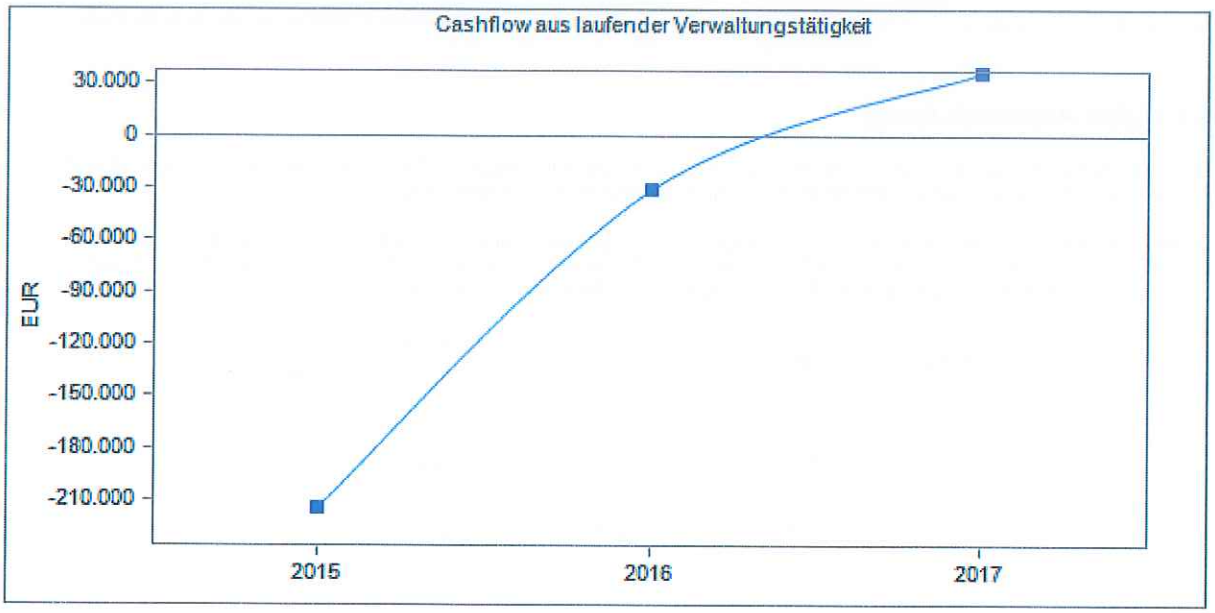
Der Cashflow (oder Finanzmittelfluss) aus laufender Verwaltung kann als Saldo aus Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Ermittlung) oder aus Jahresergebnis bereinigt um zahlungsunwirksame laufende Vorgänge (indirekte Ermittlung) 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	480.236,75
./.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	444.006,51
=	**Cashflow aus laufender Verwaltung (€)**	**36.230,24**

Die Entwicklung der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:

	2015	2016	2017
Cashflow (€)	-214.757,55	-31.365,59	36.230,24



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.

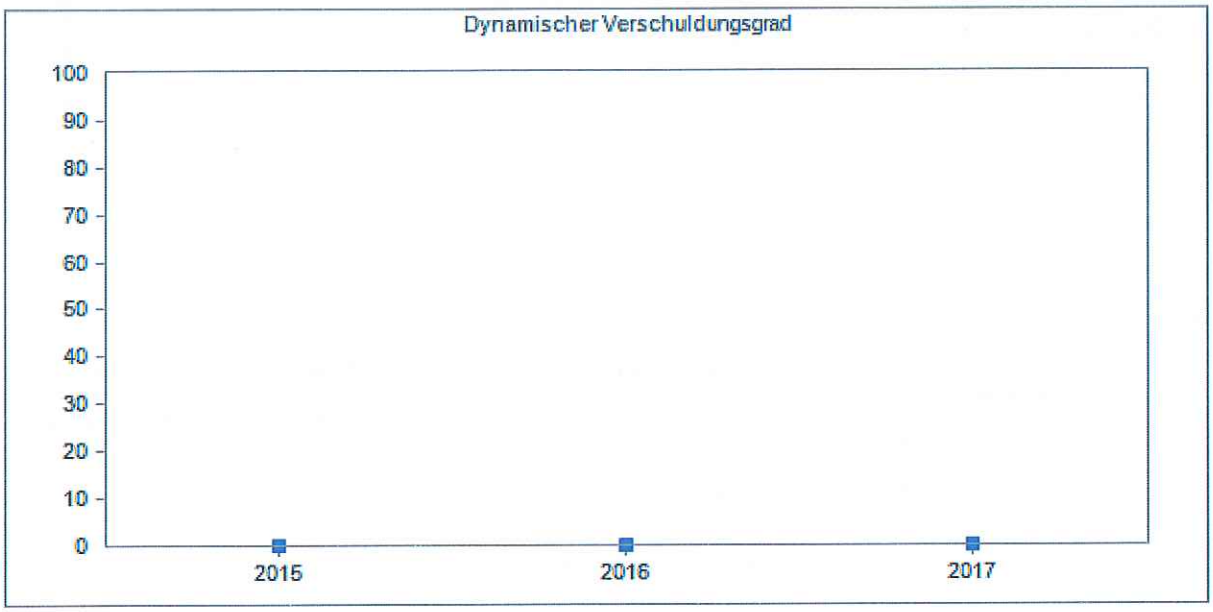
		2017
	Rückstellungen	0,00
+	Verbindlichkeiten	12.147,03
./.	liquide Mittel (siehe Forderungen)	28,50
./.	Forderungen	333.559,97
	(inkl. Forderungen aus Einheitskasse = liquide Mittel)	
=	**Effektive Verschuldung (€)**	**-321.441,44**

Ein negativer Wert der Effektiven Verschuldung sagt aus, dass mit den vorhandenen Liquiden 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 Aussage kraft hat.

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

$$0{,}00 = \frac{-321.441{,}44}{36.230{,}24}$$

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



5.3.3 Liquidität I. Grades (LiG1)

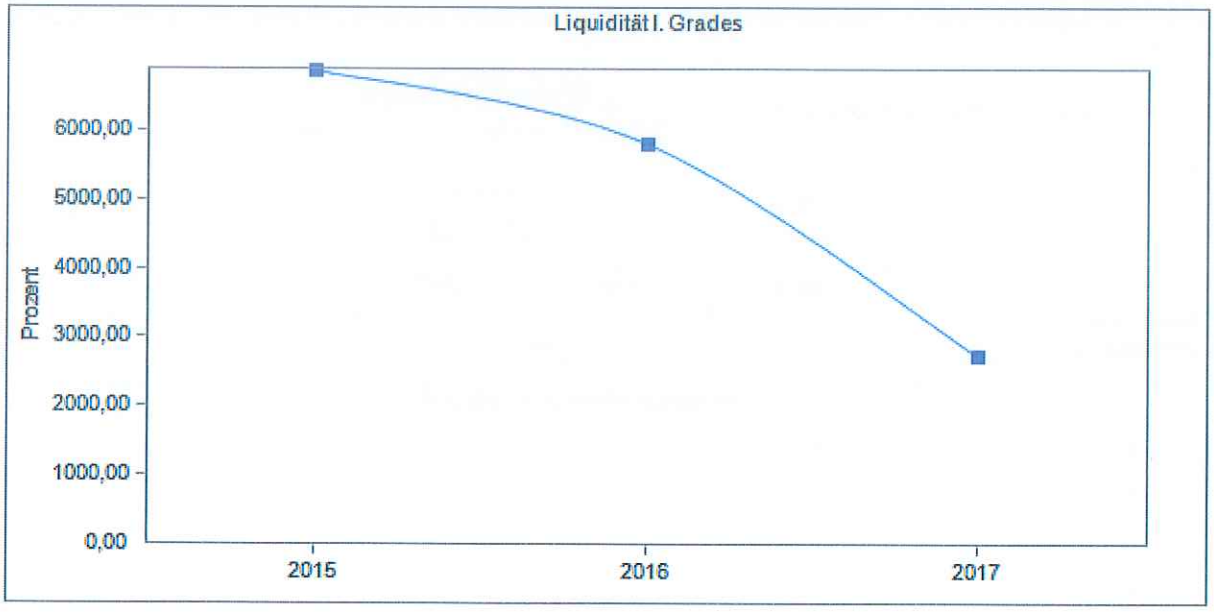
Die Kennzahl "Liquidität I. Grades" gibt an, wie viel Prozent der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit den vorhandenen flüssigen Mitteln beglichen werden können. Oder anders ausgedrückt, inwieweit eine Kommune ihre derzeitigen Zahlungsverpflichtungen allein durch ihre liquiden Mittel erfüllen kann. Darum 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.

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

$$2.713{,}11\ (\%) = \frac{329.562{,}76 \times 100}{12.147{,}03}$$

	2015	2016	2017
LiG1 (%)	6.855,34	5.799,41	2.713,11



5.3.4 Liquidität II. Grades (LiG2)

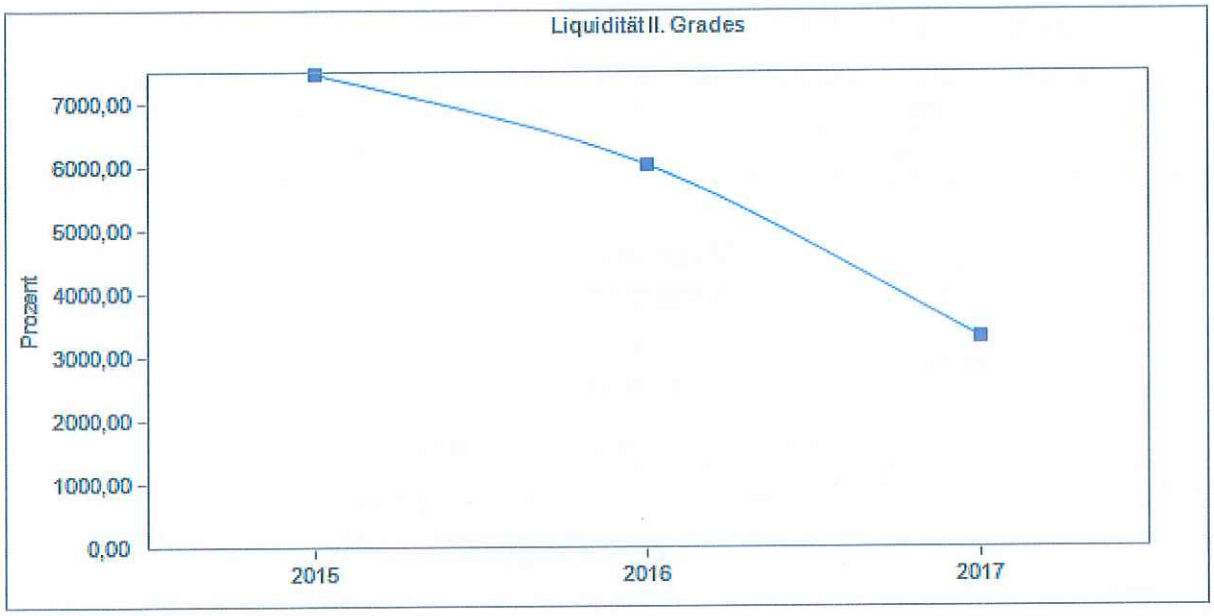
Für die Kennzahl "Liquidität II. Grades", auch als "kurzfristige Liquidität" bezeichnet, werden den liquiden Mitteln die kurzfristigen Forderungen hinzu gerechnet. Die Erweiterung der Datenbasis verbessert die Beurteilung der Liquiditätslage der Kommune mit Hilfe einer Kennzahl. Hier wird gemessen, ob 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.

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

$$3.301{,}75\ (\%) = \frac{(\ 329.562{,}76 + 71.501{,}38\ ) \times 100}{12.147{,}03}$$

	2015	2016	2017
LiG2 (%)	7.468,81	6.035,82	3.301,75



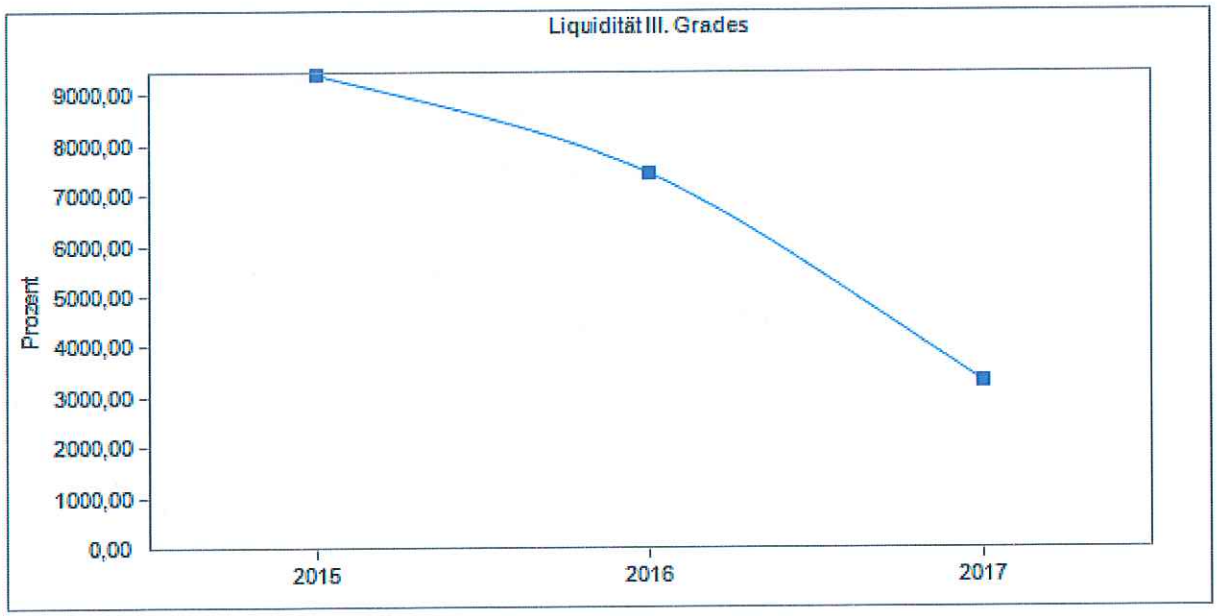
5.3.5 Liquidität III. Grades (LiG3)

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.

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

$$\text{3.301,75 (\%)} = \frac{\text{401.064,14 X 100}}{\text{12.147,03}}$$

	2015	2016	2017
LiG3 (%)	9.409,85	7.427,56	3.301,75



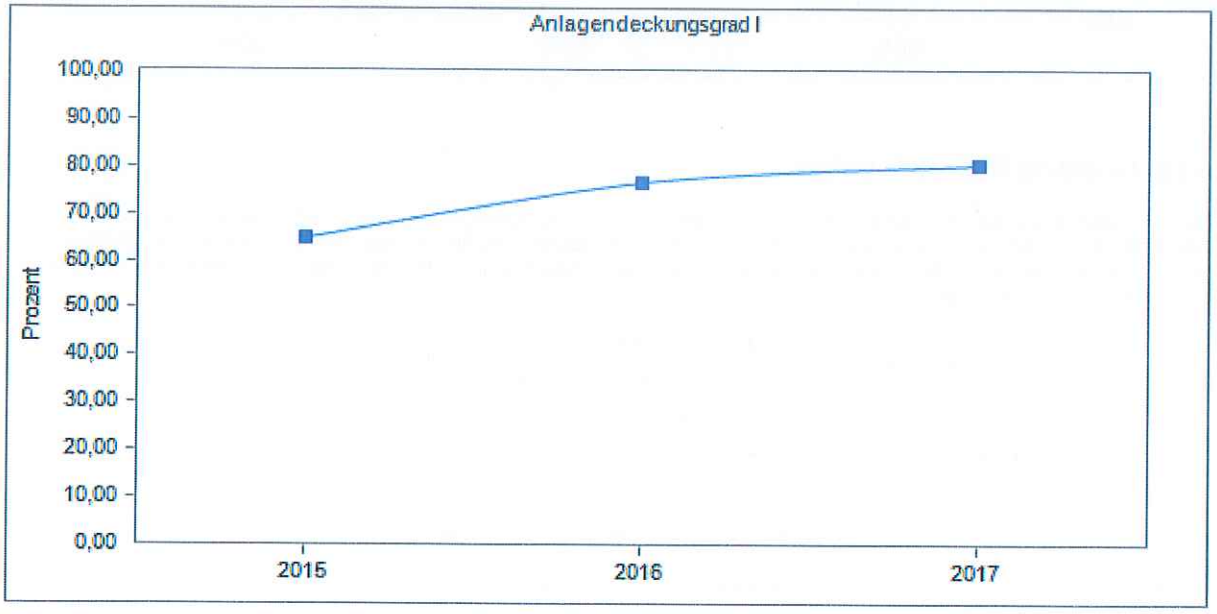
5.3.6 Anlagendeckungsgrad I (AnD1) und II (AnD2)

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.

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

$$80{,}20\ (\%) = \frac{1.401.767{,}37 \text{ X } 100}{1.747.760{,}48}$$

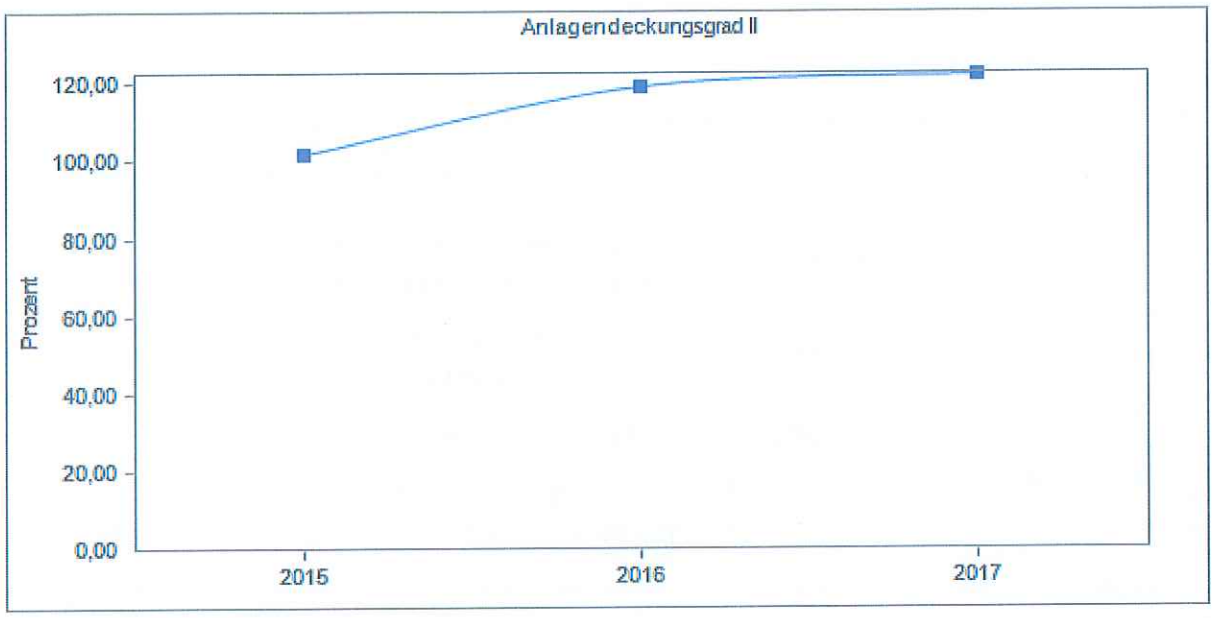
	2015	2016	2017
AnD1 (%)	64,78	76,41	80,20



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

$$122{,}25\ (\%) = \frac{(0{,}00 + 1.401.767{,}37 + 734.910{,}22\ ) \text{ X } 100}{1.747.760{,}48}$$

	2015	2016	2017
AnD2 (%)	102,00	119,19	122,25



5.4 Kennzahlen zur Vermögensrechnung

5.4.1 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

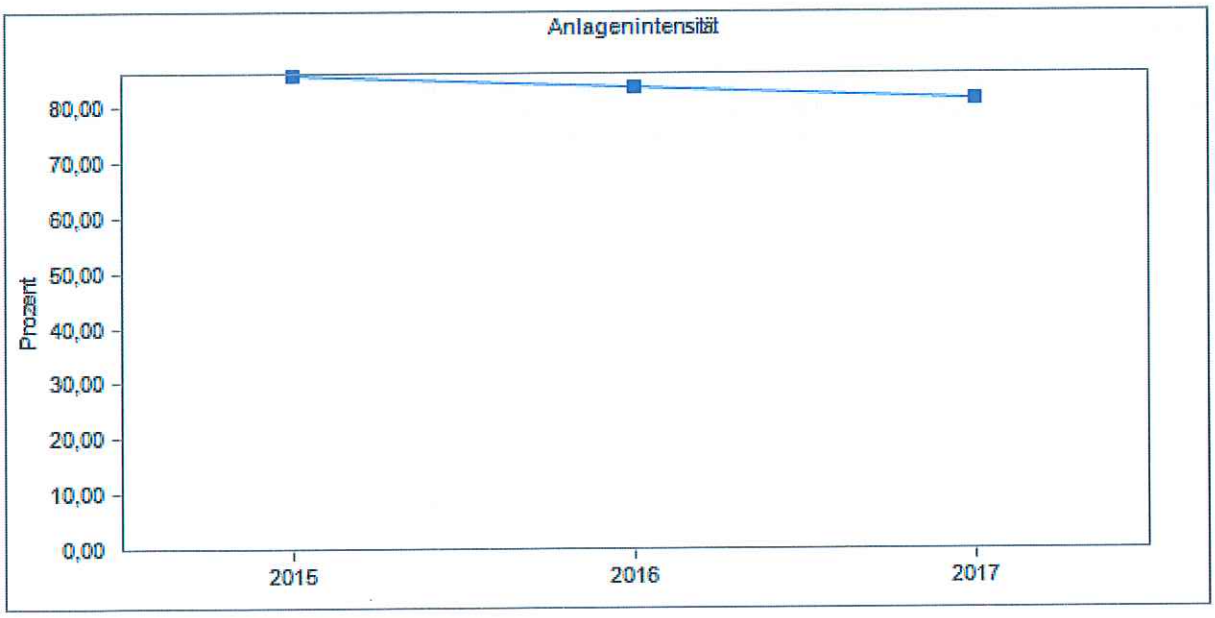
5.4.1.1 Anlagenintensität

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).

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

$$81{,}34\ (\%) = \frac{1.747.760{,}48\ \text{X } 100}{2.148.824{,}62}$$

	2015	2016	2017
Anlagenintensität (%)	85,76	83,72	81,34



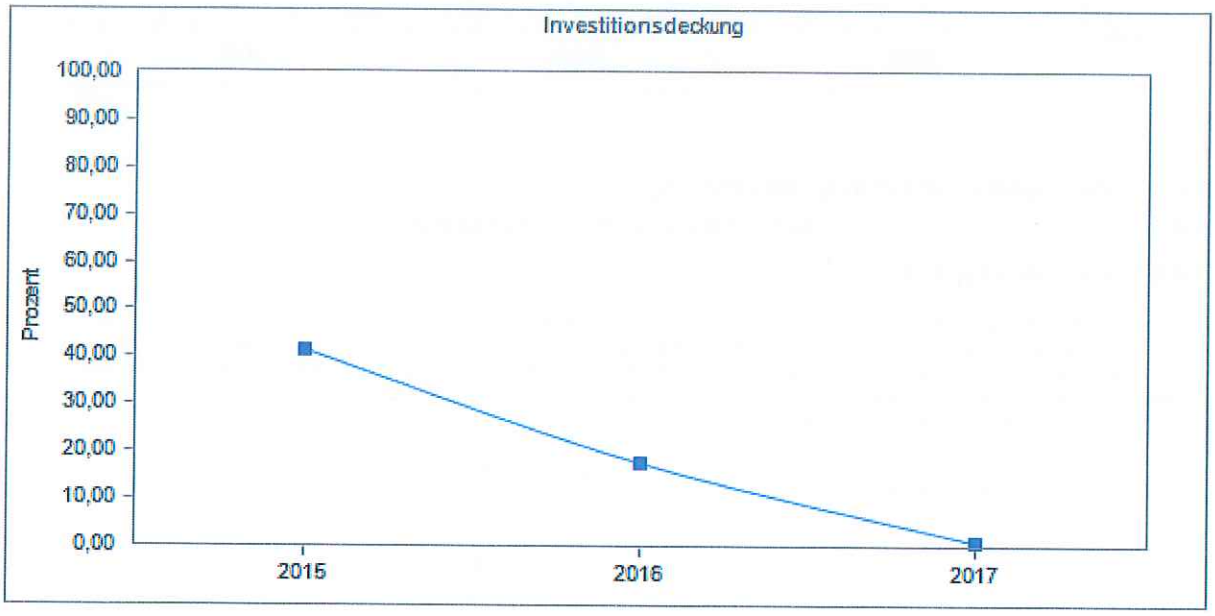
5.4.1.2 Investitionsdeckung

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.

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

$$0{,}87\ (\%) = \frac{834{,}60\ \text{X}\ 100}{96.482{,}55}$$

	2015	2016	2017
Investitionsdeckung (%)	41,33	17,56	0,87



5.4.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

5.4.2.1 Eigenkapital pro Kopf

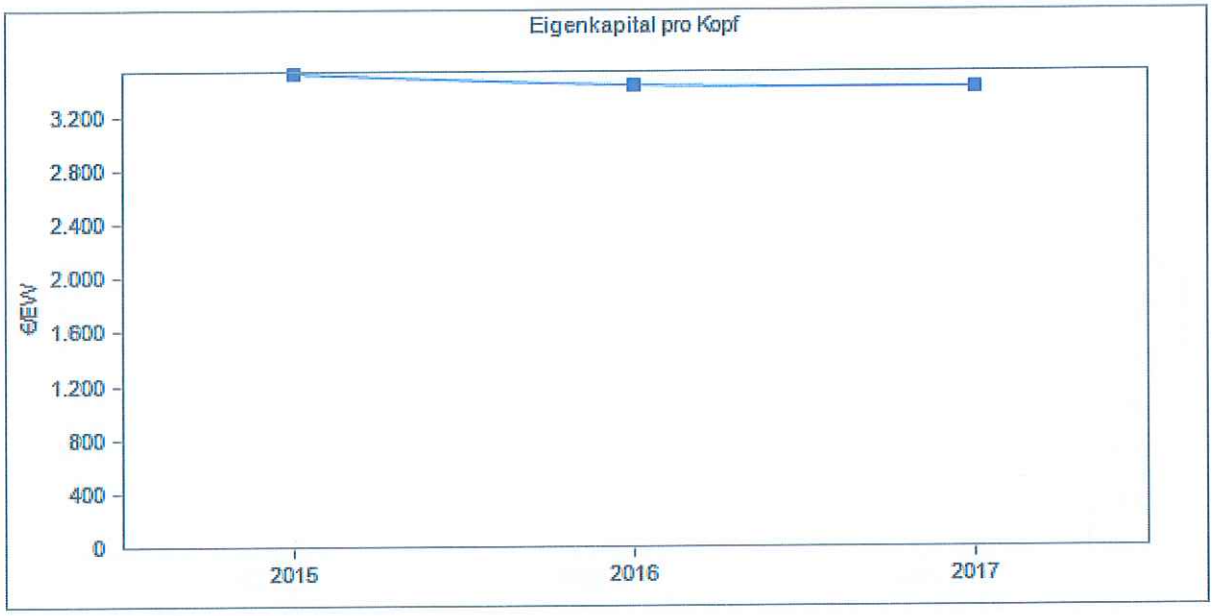
Das Eigenkapital beinhaltet alle der Gemeinde zuzurechnenden bilanziellen Eigenkapitalbestandteile. Es sollte positiv sein. Ein negatives Eigenkapital könnte als Verstoß gegen die Forderung nach intergenerativer Gerechtigkeit interpretiert werden, da alle künftigen Verbindlichkeiten und Verpflichtungen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

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

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

$$3.418{,}94\ (€/EW) = \frac{1.401.767{,}37}{410{,}00}$$

	2015	2016	2017
Eigenkapital pro Kopf (€/EW)	3.519,10	3.425,28	3.418,94



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.

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

$$65{,}23\ (\%) = \frac{1.401.767{,}37 \ \text{X } 100}{2.148.824{,}62}$$

	2015	2016	2017
Eigenkapital-Quote I (%)	63,60	63,97	65,23

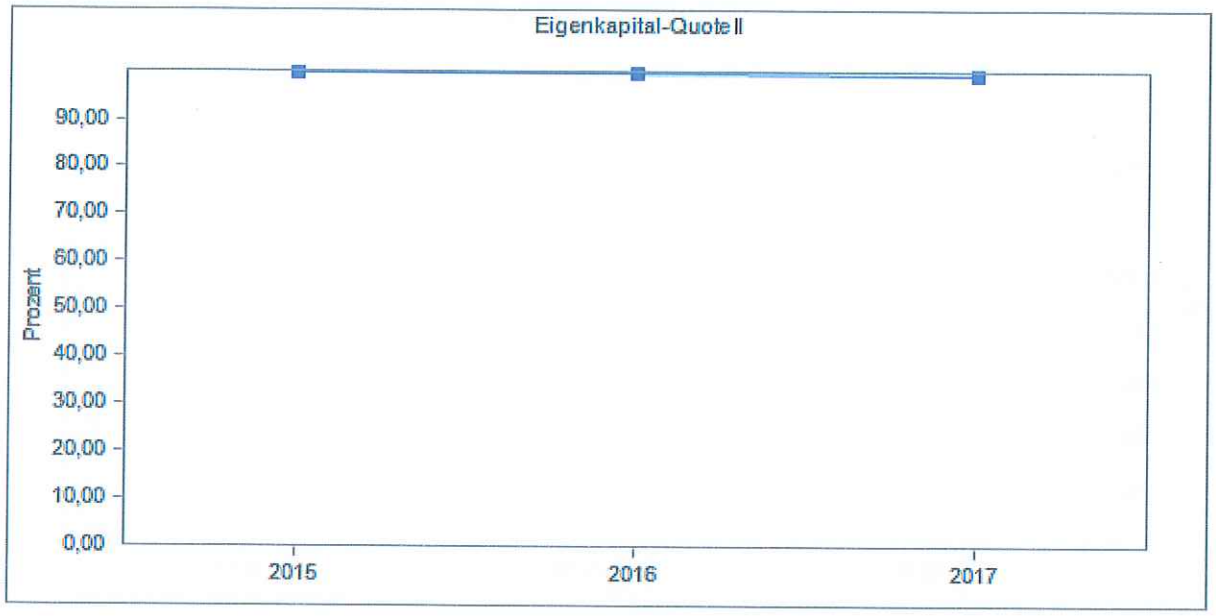
5.4.2.3 Eigenkapital-Quote II

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.

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

$$99{,}43\ (\%) = \frac{(1.401.767{,}37 + 734.910{,}22\ ) \text{ X } 100}{2.148.824{,}62}$$

	2015	2016	2017
Eigenkapital-Quote II (%)	99,83	99,78	99,43



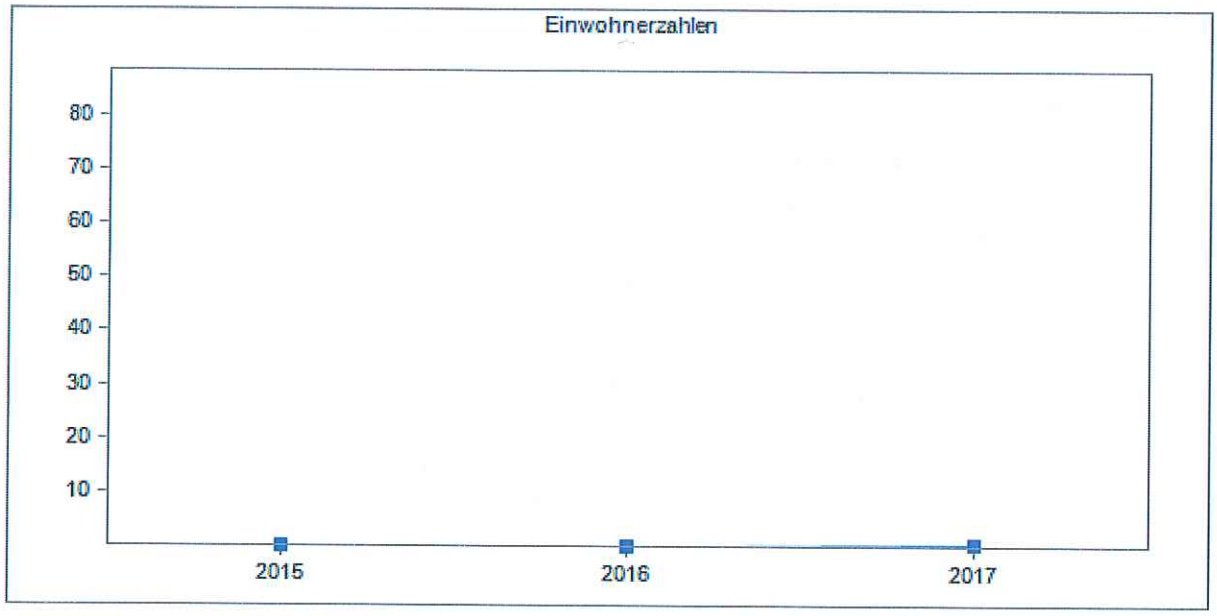
5.4.2.4 Fremdkapital-Quote II

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".

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

$$0{,}57\ (\%) = \frac{(12.147{,}03 + 0{,}00) \text{ X } 100}{2.148.824{,}62}$$

	2015	2016	2017
Fremdkapital-Quote II (%)	0,09	0,22	0,57



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 Kobrow 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)