

Stadt Grevesmühlen

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: VO/12SV/2020-296
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen		Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: 17.06.2020 Verfasser: Stoffregen, Brigitte
Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Grevesmühlen für das Jahr 2016		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Teilnehmer
10.08.2020	Finanzausschuss Stadt Grevesmühlen	Ja
18.08.2020	Hauptausschuss Stadt Grevesmühlen	Nein
07.09.2020	Stadtvertretung Grevesmühlen	Enthaltung

1. Die Stadtvertretung Grevesmühlen stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2016 i. d. F. vom 29.06.2020 fest.
2. Es entsteht ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.039.099,04 Euro, der in das Jahr 2017 als Ergebnisvortrag zu übertragen ist. Der Ergebnisvortrag saldiert sich nunmehr auf 2.199.821,54 Euro.
3. Für Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 12.161,86 Euro wird die Notwendigkeit anerkannt.

Sachverhalt:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2016 gemäß § 3a KPG geprüft und das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Prüfungsbericht inkl. des Prüfungsvermerks und des Bestätigungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 06.08.2020 beschlossen, der Stadtvertretung die Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2016 i. d. F. vom 29.06.2020 zu empfehlen.

Finanzielle Auswirkungen: siehe Anhang

Anlage/n:

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2016
Jahresabschluss 2016

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

**Bericht über die Jahresabschlussprüfung
der Stadt Grevesmühlen
für das Jahr 2016
durch den gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land**

- 1. Auftrag und Auftragsdurchführung**
- 2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Stadt Grevesmühlen**
- 3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse**
- 4. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung**
- 5. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen**
- 6. Vorjahresabschluss**
- 7. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**
- 8. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung/zum Rechnungswesen**
- 9. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**
- 10. Abschließender Prüfungsvermerk**
 - 10.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen**
 - 10.2 Bestätigungsvermerk**
 - 10.3 Entlastungsvorschlag**
- 11. Anlagen**

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land legt hiermit seinen Bericht über die Prüfung des Haushaltsjahres 2016 und des Jahresabschlusses der Stadt Grevesmühlen zum 31.12.2016 vor.

Die Rechtsgrundlagen ergeben sich aus den §§ 3 (Aufgaben der örtlichen Prüfung) und 3 a (Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabschlusses) des Kommunalprüfungsgesetzes (KPG M-V) vom 6. April 1993 (GVOBl. M-V 1993, S. 250), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 23. Juli 2019 (GVOBl. M-V S. 467).

Prüfungsgegenstand nach diesem Gesetz sind:

- der Jahresabschluss
- die Anlagen zum Jahresabschluss
- das Rechnungswesen
- das Belegwesen
- die wirtschaftlichen Verhältnisse
- die Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung
- die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Die Erstellung des Jahresabschlusses war nicht Aufgabe des Ausschusses. Der Jahresabschluss ist durch die Verwaltung zu erstellen.

Soweit es der Gegenstand der örtlichen Prüfung erfordert, kann sich der Rechnungsprüfungsausschuss sachverständiger Dritter als Prüfer bedienen. Diese Möglichkeit wurde nicht in Anspruch genommen.

Der Prüfungsbericht bezieht sich auf den Jahresabschluss der Stadt zum 31.12.2016, der als Anlage dem Prüfungsbericht beigelegt ist. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist darauf hin, dass der Prüfungsbericht nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss verwendet werden darf. Der Bericht dient der Berichterstattung an die Stadtvertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Stadt Grevesmühlen

Der Anhang ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

Aufgrund unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Beurteilung der Lage der Gemeinde im Anhang zutreffend ist.

3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

3.1 Einbindung der Gemeinde in die Amts- / Kreisstruktur

Die Stadt Grevesmühlen ist eine amtsfreie Gemeinde im Landkreis Nordwestmecklenburg und war bis zum 04.09.2011 Kreisstadt. Sie bildet seit dem 01.01.2004 eine Verwaltungsgemeinschaft mit dem Amt Grevesmühlen-Land. Über eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung hat das Amt die Aufgaben des übertragenen Wirkungsbereiches auf die Stadt Grevesmühlen übertragen.

3.2 Rechtliche Grundlagen

Sämtliche Satzungen der Stadt Grevesmühlen sind über die Internetseite der Verwaltungsgemeinschaft für jedermann einsehbar. Nach unseren Erkenntnissen sind alle erforderlichen Satzungen vorhanden und rechtmäßig.

3.3 Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Grevesmühlen hat folgende Betriebe gewerblicher Art beim Finanzamt angemeldet:

- *Markt/Stadtfest*
- *Tiefgarage*
- *Jagdpacht*
- *Holzverkauf*
- *Photovoltaikanlage/Energieerzeugung*
- *Kartenverkäufe/Provisionen*

Die Stadt Grevesmühlen verfügt zudem über das städtebauliche Sondervermögen "Altstadt", welches über ein gesondertes Rechnungswesen geführt wird und die "Entwicklungsmaßnahme West II", die aufgrund der bevorstehenden Schlussabrechnung nicht gesondert, sondern über den Kernhaushalt geführt wird. Für beide Sondervermögen wird Kapitalertragssteuer abgeführt.

Mit den Stadtwerken Grevesmühlen GmbH und der WOBAG Grevesmühlen GmbH als 100%ige Tochtergesellschaften bestehen Organschaftsverhältnisse, aus denen Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag auf die Gewinnausschüttungen abgeführt werden.

Im übrigen zahlt die Stadt Steuern aus den Gehalts- und Bezüge-Abrechnungen nach den gesetzlichen Vorschriften.

4. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung

Die Verwaltung der Stadt Grevesmühlen gliedert sich in drei Geschäftsbereiche (Haupt-Ordnungsamt, Finanzen, Bauamt), die in Sachgebiete weiter untergliedert sind.

Es liegt ein Organigramm zur Verwaltungsgliederung vor. Dieses wird nach den Bedürfnissen der Verwaltung in unregelmäßigen Abständen fortgeschrieben.

Die Weisungsbefugnisse regeln sich nach der Allgemeinen Dienst- und Geschäftsanweisung. Für alle Bereiche liegen Stellenbeschreibungen vor.

5. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Am 31.12.2016 betrug die Einwohnerzahl 10.440 Einwohner und somit 56 Einwohner weniger als im Vorjahr (10.496).

Das Territorium der Stadt Grevesmühlen umfasst eine Fläche von 5.231 ha. Die Stadt Grevesmühlen liegt im Nordwesten des Landkreises Nordwestmecklenburg direkt an der Bundesstraße 105 mit direktem Anschluss zur Bundesautobahn A20. Zum Stadtgebiet gehören 13 Ortsteile.

Die Verschuldung aus Kreditverbindlichkeiten betrug 6.956,0 T€ zum 31.12.2016, was einer Pro-Kopf-Verschuldung von 666,28 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 538,53 Euro je Einwohner).

Das Steueraufkommen betrug 2016 rd. 7.373,5 T€, was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 706,27 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 634,39 Euro je Einwohner).

Wesentliche freiwillige Aufgaben im Kernhaushalt der Stadt Grevesmühlen sind im Berichtsjahr die Stadtinformation, kulturelle Veranstaltungen, Stadtfest, Städtepartnerschaften, Museum, Stadtbibliothek, Zuschüsse zur Senioren-, Jugend- und Sozialarbeit sowie für den Stadtbus, Sportförderung, Museums- und Vereinshaus.

6. Vorjahresabschluss

Die Stadtvertretung hat am 04.11.2019 den Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses zur Jahresrechnung 2015 zur Kenntnis genommen und die Feststellung der Jahresrechnung 2015 sowie die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2015 beschlossen.

Die Veröffentlichung erfolgte in der Ostsee-Zeitung am 19.11.2019.

7. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

7.1 Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren

- der Jahresabschluss (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, Bilanz, Anhang)
- die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen (Anlagenübersicht, Sonderpostenübersicht, Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht)
- die Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- das Rechnungswesen unter Einbindung der EDV und internes Kontrollsystem
- das Belegwesen
- Inventur/Inventar
- Abschreibungssätze
- Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung
- Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft
- Wirtschaftliche Verhältnisse

Besondere Prüfungsschwerpunkte waren für das Haushaltsjahr:

- die Auftragsvergaben
- die Verwaltungsumlage

7.2 Art und Umfang der Prüfung

Die Rechnungsprüfungsausschussmitglieder haben zur Verbesserung der Effektivität themenbezogene Prüfungsgruppen gebildet und sich inhaltlich entsprechend spezialisiert. Der Rechnungsprüfungsausschuss besteht aus 14 Mitgliedern, welche sämtlich diverse Prüfungen vorgenommen haben.

Die Prüfungen begannen im August 2017 hinsichtlich der besonderen Prüfungsschwerpunkte und erstreckten sich bis in den August 2020.

Die Prüfung - analytische Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen - wurden ausschließlich in Stichproben durchgeführt.

Von der Verwaltung sind uns alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise erbracht und die schriftliche Vollständigkeitserklärung abgegeben worden. Darin wird insbesondere versichert, dass in der Buchführung alle buchungspflichtigen Vorgänge und in dem vorliegenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen und Abgrenzungen, außerdem sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind.

Als Auskunftspersonen standen uns die Leiterin des Geschäftsbereiches Finanzen, Frau Lenschow, deren Stellvertreterin Frau Stoffregen sowie der Leiter der Stadtkasse, Herr Filter, zur Verfügung. Außerdem wurden zu diversen Einzelproblematiken die zuständigen Amtsleiter oder Sachbearbeiter hinzugezogen.

8. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung / zum Rechnungswesen

8.1 Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Es liegen folgende Dienstanweisungen und Arbeitsanweisungen zum Rechnungswesen vor:

- Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung vom 14.02.2005
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens in der Stadt Grevesmühlen vom 06.08.2008, Neufassung vom 16.09.2015, zuletzt geändert am 20.07.2016
- Dienstanweisung über die Unterschriftenbefugnis und das Zeichnungsrecht für Kassenanordnungen in der Stadt Grevesmühlen vom 09.01.2009
- Inventurrichtlinie für die Stadt Grevesmühlen, das Amt Grevesmühlen-Land und die amtsangehörigen Gemeinden vom 29.01.2007
- Dienstanweisung zur Umsetzung der Rechnungsrichtlinie vom 01.07.2004, zuletzt geändert am 01.08.2007
- Dienstanweisung über die Handvorschüsse und Einzahlungskassen der Stadtkasse Grevesmühlen vom 01.11.2017, zuletzt geändert am 31.01.2020
- Dienstanweisung für Vollstreckungsbeamte der Stadt Grevesmühlen vom 14.11.2001
- Dienstanweisung zur Organisation der Anlagenbuchhaltung in der Verwaltungsgemeinschaft Grevesmühlen vom 20.01.2015

Das interne Kontrollsystem wird hauptsächlich über die Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens festgelegt. Kern sind vor allem die Trennung der Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit von der Anordnungsbefugnis, die Überwachung der Haushaltsansätze und die Einbindung der Nebenbuchhaltungen.

Für die Buchführung wird die Finanzsoftware CIP-KD Version 4.2.7. der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in Erfurt eingesetzt. Die Betreuung erfolgt seit der Übernahme durch die Firma mps Public Solutions GmbH über den Hauptsitz in Koblenz.

Die Finanzsoftware umfasst die Finanzbuchführung einschließlich Haushaltsplanung und Grund- und Kennzahlen, das Kassenwesen einschließlich Tages- und Jahresabschluss, die

Steuern und Abgaben mit Personenkontenverwaltung, die Kosten- und Leistungsrechnung sowie die Anlagenbuchführung in Inventarverwaltung.

Die Anbindung der Nebenbuchhaltungen an die Finanzbuchhaltung erfolgt über Schnittstellen.

Nach Auskunft der Verwaltung erfolgen generell Programmprüfungen und Funktionstests vor Einsatz der IT-Programme durch die Sachbearbeiter, gleiches gilt für Updates. Die Software wird sachgerecht eingesetzt. Eine Prüfung der IT seitens des Rechnungsprüfungsausschusses hat am 05.12.2013 stattgefunden.

Interne Leistungsverrechnungen werden vorgenommen. Dies betrifft hauptsächlich die Zuordnung der Personalaufwendungen auf die Produkte, die Verrechnung der Bauhofleistungen einschließlich Hausmeisterdienste, die Verrechnung der Erträge und Aufwendungen des Gebäude- und Flächenmanagements sowie der zentralen Dienste. Es liegt keine Dienstanweisung für die Interne Leistungsverrechnung vor.

Für die Belegerfassung greift die Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens. Über das Rechnungseingangsbuch, welches zentral in der Buchhaltung über ein Modul der Finanzsoftware geführt wird, ist eine Überwachung der Bearbeitungsfristen gewährleistet. Die Vorkontierung erfolgt dezentral durch die Produktverantwortlichen in den Fachämtern. Die Buchungen erfolgen zentral in der Finanzbuchhaltung, wobei eine Kontrolle der Kontierung, insbesondere auch hinsichtlich der Rechnungsabgrenzung und Abgrenzung von Unterhaltungsaufwendungen und Investitionen erfolgt. Die Buchung sämtlicher Investitionen und der dazugehörigen Sonderposten erfolgt in der Anlagenbuchhaltung. Die Ist-Buchungen der Ein- und Auszahlungen erfolgen in der Kasse. Diese Buchungen werden gemäß Dienstanweisung bis auf wenige Ausnahmen nur vorgenommen, soweit eine Anordnung vorliegt. In den genannten Ausnahmefällen werden die Anordnungen bis spätestens zum Tagesabschluss nachgeholt.

Die Belegablage erfolgt für zwei Haushaltsjahre zentral in der Kasse (sofern nicht im digitalen Rechnungseingangsbuch), sämtlichen Anordnungen werden buchungsrelevante Unterlagen beigelegt. Komplette Vorgänge befinden sich in der Regel in den Fachämtern. Nach zwei Jahren erfolgt eine Übergabe an das Stadtarchiv.

Die Inventurrichtlinie ist die Grundlage für die Durchführung der Inventuren. Außerdem greift die Richtlinie zur Erfassung und Bewertung des Vermögens. Für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde eine Inventur aller Vermögensgegenstände vorgenommen. Das Inventar wird mit Strichcode-Etiketten versehen. Eine umfassende Prüfung der Vermögenserfassung wurde zuletzt mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz vorgenommen.

Die Abschreibungssätze werden nach der amtlichen Tabelle gebildet. Auch hier hat eine umfassende Prüfung zuletzt mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz stattgefunden.

Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

Gemäß § 60 Absatz 4 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern ist der Jahresabschluss innerhalb von fünf Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Verwaltung kann keinen vorläufigen Jahresabschluss (ohne Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten) vorlegen.

Gemäß § 60 Absatz 5 der der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern beschließt die Gemeindevertretung über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses bis spätestens 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres.

Prüfungsfeststellung:

Die Fertigstellung und Prüfung des Jahresabschlusses und somit auch die spätere Beschlussfassung erfolgten nicht in der gesetzlich vorgegebenen Frist. Die Verwaltung begründet dies mit der zeit- und personalaufwendigen Erstellung der Eröffnungsbilanzen, die aufgrund des Frühstarter-Status und der Kopplung an das umfangreiche Projekt der Verbandsgemeinden des Zweckverbandes Grevesmühlen zudem mit erheblichen Unwegsamkeiten verbunden war.

Ergebnisrechnung

Die Form der vorliegenden Ergebnisrechnung entspricht den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Die Gliederungsstetigkeit gegenüber der Haushaltsplanung wurde beachtet. Die Aufwendungen und Erträge wurden vollständig, getrennt voneinander und periodengerecht ausgewiesen. Das grundsätzliche Saldierungsverbot wurde beachtet. Der Jahresabschluss setzt auf dem 1. Nachtragsplan 2015 auf.

Außerordentliche Erträge waren in Höhe von 33.090,74 Euro aufgrund einer Vermögenszuordnung zu buchen und in die Kapitalrücklage einzustellen.

Außerordentliche Aufwendungen wurden nicht verbucht.

Wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen und den Vorjahresergebnissen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet.

Finanzrechnung

Die Form der vorliegenden Finanzrechnung entspricht den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Alle Zahlungen sind nach stichprobenartiger Prüfung vollständig, getrennt voneinander und periodengerecht dokumentiert. Einzahlungen und Auszahlungen sind unter Beachtung des landeseinheitlichen Kontenrahmenplans den richtigen Konten und diese den entsprechenden Posten der Finanzrechnung zugewiesen. Die von der Statistik vorgegebenen Bereichsabgrenzungen wurden beachtet.

Die in den Saldenlisten ausgewiesenen Werte stimmen mit denen in der Finanzrechnung überein.

Wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen und den Vorjahresergebnissen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet.

Die Zahlungsvorgänge der Zahlstellen wurden mindestens monatlich in die Finanzbuchhaltung übernommen. Die Handvorschüsse wurden zum Abschlussstichtag abgerechnet. Einzahlungskassen und Automaten, mit denen Geld angenommen wird (Parkscheinautomaten), werden mindestens monatlich abgerechnet.

Fremde Kassengeschäfte hat die Stadt nicht übernommen. Im Rahmen der Verwaltungsgemeinschaft ist sie jedoch Einheitskasse für das Amt und die amtsangehörigen Gemeinden.

Durchlaufende Finanzmittel und haushaltsfremde Vorgänge werden gesondert erfasst.

In allen Fällen liegen Kassenanordnungen vor, die rechnerische und sachliche Richtigkeit wird stets geprüft. Ohne diese Unterschriften erfolgt weder eine Buchung in der zentralen Finanzbuchhaltung noch eine Annahme in der Kasse. Die Zahlungsanordnungen enthalten die in der Dienstanweisung vorgeschriebenen Mindestinhalte.

Der Unterschiedsbetrag zwischen Einzahlungen und Auszahlungen in der Finanzrechnung sowie Erträgen und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung ist schlüssig. Die Auszahlungen für Investitionen sind unter Berücksichtigung der Veränderung der entsprechenden Verbindlichkeiten mit den Zugängen auf den Bilanzkonten in der Anlagenübersicht abgestimmt.

Die Einzahlungen im Anlagevermögen sind mit den Abgängen, die auf den Bilanzkonten und im Anlagennachweis erfasst sind, unter Berücksichtigung von Veräußerungsgewinnen und -verlusten abgestimmt. Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten stimmen mit den Kreditaufnahmen überein, die auf den Bilanzkonten erfasst sind.

Der Gesamtbetrag der genehmigten Investitionskredite von 2,8 Mio. Euro (einschließlich Vorjahrsermächtigungen) wurde in Höhe von 2,0 Mio. Euro in Anspruch genommen. Es wurden keine Darlehen umgeschuldet.

Entsprechende Nachweise konnten vorgelegt werden.

In der Finanzrechnung ist der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (2.807.544,67 Euro) gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik ausreichend, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (696.488,70 Euro) zu decken. Der Saldo hat sich gegenüber der Planung um rd. 2,2 Mio. Euro erhöht und damit erheblich verbessert. Dies bedeutet, dass in dieser Höhe selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können.

Teilrechnungen

Die Form der Teilrechnungen entspricht den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Die Teilhaushalte wurden im Wesentlichen nach der örtlichen Organisation (hauptsächlich nach den Bewirtschaftungseinheiten und den Zuständigkeiten der Fachausschüsse zwecks Optimierung der Budgetdiskussion) gebildet. Der Hauptbereich 6 des landeseinheitlichen Produktrahmens wurde als gesonderter Teilhaushalt ausgewiesen.

Die Investitionen sind entsprechenden Produkten zugeordnet. Die Darstellung erfolgt oberhalb der von der Stadtvertretung festgesetzten Wertgrenze (20.000 Euro) maßnahmengenaue.

Haushaltsausgleich

Die Prüfung des Jahresabschlusses führte zu keinen Beanstandungen, die sich auf den Haushaltsausgleich auswirken.

Es liegt ein jahresbezogener Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung vor. Das Jahresergebnis weist einen Überschuss von 1.039.099,04 Euro aus. Aus den Vorjahren war ein Überschuss in Höhe von Euro 1.160.722,50 vorzutragen. Somit erhöht sich der Ergebnisvortrag in das Folgejahr auf 2.199.821,54 Euro.

Nach der Planung ist die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Fehlbetragsvorträgen aus Vorjahren zum Ende des Finanzplanungszeitraums (2019) nicht ausgeglichen.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen höher als die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung.

Damit liegt in der Finanzrechnung jahresbezogen und unter Berücksichtigung von Vorträgen ein Ausgleich vor.

Es bestand bereits aufgrund der unausgeglichenen Planung 2010 die Pflicht zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes. Die Stadtvertretung hat im September 2010 ein umfangreiches Haushaltssicherungskonzept beschlossen, welches in den Folgejahren konsequent fortgeführt wurde.

Anhang

Der Anhang trägt aufgrund der Angaben dazu bei, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Grevesmühlen vermittelt.

Die Angaben zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (einschließlich Abschreibungsmethode) wurden vollständig dokumentiert und verständlich zum Ausdruck gebracht.

Erhebliche Unterschiede, die sich aus der Gegenüberstellung der Bilanzposten mit denen des Haushaltsvorjahres ergeben, wurden hinreichend erläutert.

Soweit relevant, sind Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten, sonstige Haftungsverhältnisse und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen sowie sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können ausreichend dokumentiert.

Die vorgeschriebenen Angaben zu Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5% der Gemeinde gehören, sowie zu den Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet, wurden gemacht.

Die durchschnittliche Anzahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten im Haushaltsjahr ist angegeben.

Die wesentlichen Mitgliedschaften der Stadt in Organisationen sind angegeben.

Die wesentlichen Verträge der Stadt sind im Anhang benannt.

Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Anlagen-/Sonderpostenübersicht beigefügt. Sie ist entsprechend dem amtlichen Muster gegliedert. Die ausgewiesenen kumulierten Abschreibungen und Wertberichtigungen sind nachvollziehbar ermittelt. Die notwendigen Verknüpfungen zum Sonderpostennachweis konnten nachgewiesen werden.

Forderungsübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Forderungsübersicht beigefügt. Sie ist entsprechend dem amtlichen Muster gegliedert. Die ausgewiesenen Forderungen stimmen mit den Salden der Bilanzkonten überein.

Verbindlichkeitenübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Verbindlichkeitenübersicht beigefügt. Sie ist entsprechend dem amtlichen Muster gegliedert. Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten stimmen mit den Salden der Bilanzkonten überein.

Übersicht über die im Haushaltsfolgejahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen

Dem Jahresabschluss ist eine Übersicht der über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen beigefügt. Sie entspricht den Rechtsvorschriften. Die Einschränkungen hinsichtlich der Übertragung wurden beachtet. Es liegen Beschlüsse der Stadtvertretung zur Übertragung vor.

8.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen

Wesentliche Bewertungsgrundlagen, wesentliche Änderungen der Bewertungsgrundlagen sowie sachverhaltsgestaltende Maßnahmen sind im Anhang erläutert.

8.3 Prüfungsergebnisse aus den besonderen Prüfungsschwerpunkten

a) Auftragsvergaben 2016

Die Prüfung der Auftragsvergaben der Gemeinden, des Amtes und der Stadt für das Haushaltsjahr 2016 fand vom 12.10.2017 bis 11.01.2018 statt. Der Rechnungsprüfungsausschuss informierte sich über die Grundsätze, nach denen in der Verwaltungsgemeinschaft Auftragsvergaben vorgenommen werden.

Gemäß Kommunalprüfgesetz sind mindestens 10 Prozent der Auftragsvergaben zu prüfen. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat hierzu eine Auswahl aus den gesamten Auftragsvergaben der amtsangehörigen Gemeinden, des Amtes und der Stadt getroffen. Dies betraf Maßnahmen in der Stadt Grevesmühlen, den Gemeinden Bernstorf, Plüschow, Roggenstorf, Rütting, Testorf-Steinfurt, Uphl, Gägelow, Warnow und Stepenitztal sowie dem Amt Grevesmühlen-Land. Die diesbezüglichen Prüfungsfeststellungen sind in gesonderten Protokollen vermerkt.

Für die Stadt wurden folgende Auftragsvergaben ausgewählt:

- 11401.02930000 – Verkauf eines Grundstücks
- 11402.08270000 – Geringwertige Vermögensgegenstände Bauhof
- 11402.08271000 – Geringwertige Vermögensgegenstände Bauhof (Feuerlöscher)
- 11402.0910-041 – Kauf Ausstattung Bauhof
- 11402.08272000 – Geringwertige Vermögensgegenstände EDV
- 11403.0910-001 – Kauf Ausstattung Rathaus
- 11403.0910-055 – Kauf EDV-Hardware für die Verwaltung
- 12200.08270000 – Geringwertige Vermögensgegenstände Ordnungsamt
- 12601.0910-109 – Kauf Ausstattung Feuerwehr
- 12601.0910-157 – Kauf eines Tanklöschfahrzeuges
- 21102.08270000 – Geringwertige Vermögensgegenstände GS Fritz-Reuter
- 21103.0960-038 – Gestaltung kindgerechter Schulhof GS „Ploggensee“
- 21502.08272000 – Geringwertige Vermögensgegenstände Schule Am Wasserturm
- 36602.08270000 – Geringwertige Vermögensgegenstände Kinder- und Jugendarbeit
- 42400.0960-096 – Freizeitanlage „Am Ploggensee“ - Sprungturmanlage
- 54600.08270000 - Geringwertige Vermögensgegenstände - Tiefgarage
- 54600.0960-096 – Freizeitanlage „Am Ploggensee“ - Wohnmobilparkplatz
- 57101.08270000 - Geringwertige Vermögensgegenstände Stadtmarketing

Es gab folgende Feststellungen:

Für den Grundstücksverkauf lag der erforderliche Beschluss der Stadtvertretung vor.

Bezüglich der Ausstattung für den Bauhof waren in einem Fall nicht mehr alle Angebote vorhanden, jedoch wurde das wirtschaftlichste Angebot mittels Preisspiegel nachgewiesen.

Bezüglich der Beschaffung von EDV-Hardware und GWG gab es keine Beanstandungen. Die Unterlagen waren sehr gut aufbereitet.

Für die Ausstattung des Rathauses (Mobiliar Standesamt und andere Ausstattung) lagen teilweise keine Angebote vor.

Bei der Beschaffung von GWG fehlten teilweise die Dokumentation, wenn auf Einholung von Angeboten verzichtet wurde, z. B. in Havariefällen. In anderen Fällen war keine materielle Vergleichbarkeit möglich, es fehlten entweder Angebote oder die Vergleiche. Außerdem fehlten oftmals die Lieferscheine. Die Beschaffung konnte in diesen Fällen durch die Inventarisierung belegt werden. Diese Feststellungen betreffen nahezu alle Bereiche der Verwaltung, aber auch die nachgeordneten Einrichtungen.

Bei der Feuerwehr war bis auf eine Anschaffung keine Dokumentation zu den Ersatzbeschaffungen vorhanden (Rollcontainer). Für die Beschaffung des Tanklöschfahrzeugs wurde die KUBUS GmbH beauftragt. Die ersten beiden Abschlagsrechnungen wurden nicht entsprechend dem Vertrag abgerechnet.

Bezüglich der Baumaßnahmen gab es keine Beanstandungen hinsichtlich der Vergaben.

Kassenprüfungen

Die Stadtkasse wurde am 22.02.2016 durch den RPA und am 21.12.2016 durch die Kämmerin geprüft. Im Jahr 2016 wurden außerdem am 23.05.2016 Prüfungen ausgewählter Handkassen vorgenommen: Stadtarchiv, Bürgerbüro (2), Ordnungsamt und Jugendzentrum. In einigen Fällen gab es lediglich Hinweise bezüglich der Kassenbuchführung. Die Bestände wurden ordnungsgemäß nachgewiesen.

b) Prüfung der Verwaltungsumlage 2016

Durch die Konstruktion der Verwaltungsgemeinschaft von Amt-Grevesmühlen-Land und Stadt Grevesmühlen bildet die Verwaltungsumlage, die das Amt an die Stadt zu zahlen hat, die wesentliche Größe bei der Berechnung der Amtsumlage, die wiederum von den Gemeinden an das Amt gezahlt wird. Daher legt der Rechnungsprüfungsausschuss besonderes Augenmerk auf die Prüfung der Verwaltungsumlage.

Zur Prüfung am 17.08.2017 lagen alle Kassenbelege der für die Abrechnung relevanten Konten des Jahres 2016 vor.

Die Umlage wird aufgrund des öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen Amt und Stadt, welcher im Jahr 2003 geschlossen wurde berechnet. Nach Beitritt der Gemeinde Gägelow zum Amt wurden die Umlagefaktoren im Jahr 2006 angepasst. Eine weitere Korrektur fand 2011 statt, um die bisher zusätzlichen Verrechnungen zwischen Amt und Stadt (z.B. für den Koordinator der Gemeindearbeiter) zu vermeiden und mit in die Umlage zu integrieren. Aus Sicht des RPA ist eine Kostensteigerung von 14,2 % je Einwohner innerhalb von 13 Jahren angemessen. Es haben sowohl das Amt als auch die Stadt von der Verwaltungsgemeinschaft erheblich profitiert.

Der Vorsitzende des RPA informierte über die Gründung von zeitweiligen Ausschüssen zur „Verwaltungsgemeinschaft“ im Amtsausschuss und in der Stadtvertretung. Eine Aufgabe des Ausschusses war es, eine vereinfachte Berechnung für die Verwaltungsumlage zu ermitteln. Inzwischen wurde ein neuer Vertrag zur Verwaltungsgemeinschaft (inklusive der Neuberchnung) beschlossen, der ab dem Jahr 2020 in Kraft getreten ist.

Die Prüfung ergab, dass die Erläuterungen zu den Abweichungen im Vorjahr schlüssig und nachvollziehbar sind. Den größten Posten nehmen die Personalkosten ein.

Insgesamt haben sich die umlagefähigen Kosten im Vergleich zum Vorjahr vermindert. Die stichprobenartigen Belegprüfungen haben zu keinen Beanstandungen geführt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zur Abrechnung der Verwaltungsumlage keine negativen Prüfungsfeststellungen.

c) Prüfung der Forderungen, Verbindlichkeiten, Rückstellungen und der Rechnungsabgrenzungsposten

Die Prüfung fand am 30.06.2020 statt.

Die Gesamtsumme der Forderungen beträgt 912.250,09 Euro. Der Betrag der Forderungen stimmt mit der Summe der OP-Liste überein. Es wurden einzelne Forderungsposten geprüft.

Die Steuerforderungen betreffen überwiegend Gewerbesteuern und etwa zu gleichen Teilen Grundsteuern und übrige Steuern. Es wurden stichprobenartige Prüfungen vorgenommen und die Einzelwertberichtigungen geprüft. Diese wurden hauptsächlich bei den Gewerbesteuern zum größten Teil aufgrund von Insolvenzen vorgenommen.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen betreffen im wesentlichen Säumnis- und Vollstreckungsgebühren. Auch hier wurden Wertberichtigungen (auf die Zinsen zur Gewerbesteuer) vorgenommen

Bei den privatrechtlichen Forderungen (Mieten und Pachten) wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen hauptsächlich Forderungen aus der Wohnungsverwaltung und sind nachgewiesen.

Keine Wertberichtigungen waren bei den Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände usw. vorzunehmen. Diese Position betrifft Forderungen gegen das städtebauliche Sondervermögen (Treuhandkonto und Darlehen). Auch bei Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich waren keine Wertberichtigungen vorzunehmen, diese betreffen im Wesentlichen Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand.

Zudem wurden die sonstigen Vermögensgegenstände geprüft. Der Posten betrifft die Hand- und Vorschusskassen sowie Vorjahresabgrenzungen, die Einzahlungen im Folgejahr betreffen und als Erträge dem Vorjahr zuzurechnen sind.

Die Einzelwertberichtigungen wurden hinsichtlich ihres Bestandes geprüft. Im Vergleich zum Vorjahr wurden die Wertberichtigungen insgesamt um 14.167,17 Euro auf nunmehr 95.530,28 Euro erhöht.

Die Gesamtsumme der Verbindlichkeiten beträgt 12.055.726,28 Euro. Die OP-Liste der Verbindlichkeiten wurde mit dem Bilanzwert abgeglichen. Für die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden die Kontoauszüge der Banken geprüft. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen im Wesentlichen Bau- und Ingenieurleistungen sowie Aufwendungen für Reinigung und Baumpflege. Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände usw. betreffen die Abrechnung für Wasser und Abwasser sowie die Bereitstellung von Regenwasserkanälen. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich beinhalten hauptsächlich die Geldbestände der Gemeinden und die beiden KAF-Darlehen. Sonstige Verbindlichkeiten betreffen zum großen Teil die Verbindlichkeiten aus Kautionen sowie die durchlaufenden Posten/Verwahrgelder.

Die Rückstellungen betreffen insbesondere die Pensionen und Beihilfen. Das hierfür zugrundeliegende Schreiben des Kommunalen Versorgungsverbandes und die daraus resultierende Berechnung wurde erläutert und eingesehen. Die Rückstellungen für den Schullastenausgleich, nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleisteten

Überstunden wurden aufgrund der Neufassung der GemHVO komplett aufgelöst. Es bestehen noch Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung und Altersteilzeit. Die Summen wurden zwischen Bilanz und den Unterlagen zur Berechnung abgeglichen.

Rechnungsabgrenzungsposten wurden stichprobenartig geprüft.

d) Prüfung des Anlagevermögens und der Sonderposten

Die Prüfung fand am 06.07.2020 statt.

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt rd. 678,2 T€ erhöht. Die Bewegungsbuchungen enthalten Zugänge, Abgänge, Abschreibungen und Umbuchungen innerhalb der Anlagekonten. Es werden Stichproben bei diversen Konten bzw. Unterpositionen vorgenommen. Hauptsächlich kam es aufgrund von diversen Baumaßnahmen und Zuordnungen aus dem Städtebaulichen Sondervermögen sowie für Erschließungsmaßnahmen zu dem relativ hohen Zuwachs.

Außerdem werden die zum Verkauf bestimmten Grundstücke mittels Übersicht eingesehen, deren Wert aufgrund von Verkäufen und Zuordnungen aus dem Anlagevermögen um rd. 2,0 Mio. Euro gestiegen ist. Die jeweiligen Beschlüsse der Stadtvertretung lagen vor.

Die Abschreibungen wurden in der Summe geprüft. Für detaillierte Stichproben bei einzelnen Anlagegütern wurden die Nachweise vorgelegt. Es gibt keine Beanstandungen.

Die Sonderposten sind im Jahr 2016 um insgesamt rd. 178,9 T€ Euro, hauptsächlich aufgrund der Übertragung des Karl-Liebknecht-Platzes und der öffentlichen Flächen aus dem B-Plan Mühlenblick abzgl. der Auflösung der Sonderposten, gestiegen.

Die Sonderposten aus Zuwendungen haben sich trotz der ertragswirksamen Auflösung in einigen Positionen erhöht. Bei den Sonderposten aus Beiträgen gab es weniger Zugänge als ertragswirksame Auflösungen. Die Bewegungsbuchungen enthalten Zugänge, ertragswirksame Auflösungen und Umbuchungen im Zusammenhang mit der Zuordnung zu den korrekten Bilanzkonten. Es werden Stichproben bei diversen Konten vorgenommen.

e) Prüfung des Jahresabschlusses insgesamt (Ergebnis- und Finanzrechnung, Eigenkapital, Rücklagen, Anhang, Zuwendungen an Fraktionen)

Die Prüfung fand am 02.07.2020 statt.

Die Bilanzsumme hat sich insgesamt um 3.126,0 T€, insbesondere durch das Anlage- und Umlaufvermögen erhöht. Die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten wurden mit dem Anlagespiegel abgeglichen.

Die Ergebnisrechnung schließt zunächst mit einem Überschuss in Höhe von 1.039.099,04 Euro ab. Ein außerordentlicher Ertrag aufgrund einer Vermögenszuordnung in Höhe von 33.090,74 Euro war in gleicher Höhe in die Kapitalrücklage einzustellen, so dass das Ergebnis mit einem Überschuss in Höhe von 1.039.099,04 Euro abschließt. Aufgrund des Überschusses verbleibt die aus den investiven Schlüsselzuweisungen gebildete Kapitalrücklage zum Ausgleich des Defizits aus den Abschreibungen gemäß § 18 GemHVO in Höhe von 246.342,42 Euro im Bestand.

Die Finanzrechnung schließt mit einem positiven Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.807.544,67 Euro ab, welcher durch die investiven Maßnahmen über 3.474.046,26 Euro zu einem Finanzmittelfehlbetrag von 666.501,59 Euro führt. Zuzüglich des Saldos aus der Neuaufnahme und der Tilgung von Krediten erhöhen sich die liquiden Mittel um 1.303.511,30 Euro. Somit entsteht (einschließlich

des Saldos aus Verwahr- und Vorschusskonten) eine Erhöhung der liquiden Mittel um 671.264,24 Euro gegenüber dem Vorjahr.

Es wurden diverse Konten der Ergebnis- und Finanzrechnung im Einzelnen geprüft bzw. erläutert.

Das Eigenkapital erhöht sich um insgesamt 1.959.392,13 Euro, was hauptsächlich aus dem Ergebnisüberschuss resultiert.

Der Anteil von rd. 65,6 % Eigenkapitalquote sowie 83,5 % wirtschaftliche Eigenkapitalquote (zuzüglich der Sonderposten zur Gesamtbilanzsumme) ist als positiv hervorzuheben. Die Quoten sind zwar gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken, jedoch zeigt der Zuwachs im Anlagevermögen ein positives Signal.

Die Zuwendung an Fraktionen wird wegen Geringfügigkeit nicht geprüft.

Die Prüfung der über- und außerplanmäßigen Auszahlungen und der Haushaltsüberschreitungen ergibt keine Beanstandungen.

Die Korrekturen zur Eröffnungsbilanz sind als Anlage beigefügt und sind nachvollziehbar.

9. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

9.1 Vermögenslage

Die Vermögenslage ist im Anhang zutreffend dargestellt.

9.2 Finanzlage

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen ist mit 2.807.544,67 Euro positiv. Die Auszahlung zur ordentlichen Tilgung von Krediten beträgt 696.488,70 Euro. Die Finanzrechnung ist ausgeglichen. Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen für Investitionen beträgt -3.474.046,26 Euro. Somit ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag von 666.501,59 Euro. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite beträgt 1.303.511,30 Euro. Die liquiden Mittel erhöhten sich im Haushaltsjahr um 671.264,24 auf 6.701.659,54 Euro.

Positive Einflüsse resultieren vor allem aus den höheren Einzahlungen für Steuern und Abgaben sowie aus Zuwendungen, geringeren Auszahlungen für Personalkosten, Sach- und Dienstleistungen sowie für sonstige laufende Auszahlungen. Zudem wurden im investiven Bereich nicht alle geplanten Maßnahmen umgesetzt.

9.3 Ertragslage

Im Ergebnis wird ein Überschuss von 1.039.099,04 Euro ausgewiesen (Plan: -1.277.500 Euro). Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres (1. Nachtragshaushalt 2016) ergeben sich erhebliche Abweichungen bei den Steuererträgen, Zuwendungen und sonstigen Erträgen sowie den Aufwendungen für Personal, Sach- und Dienstleistungen sonstigen laufenden Aufwendungen.

9.4 Teilrechnungen

Die Teilfinanzrechnungen und die Teilergebnisrechnung sind dem Jahresabschluss beigelegt.

10. Abschließender Prüfungsvermerk

10.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen

Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen Land fasst das Prüfergebnis wie folgt zusammen:

- a. Der Jahresabschluss ist vollständig und richtig. Belegprüfungen führten zu keinen wesentlichen Beanstandungen. Das Belegwesen ist geordnet und nachvollziehbar.
- b. Schwerpunkt der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildeten die Auftragsvergaben, die Verwaltungsumlage und die Zuwendungen an Verbände und Vereine. Diese Prüfungsschwerpunkte führten zum Teil zu Beanstandungen (Auftragsvergaben).
- c. Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte nicht in der gesetzlich vorgegebenen Frist. Die Verwaltung begründet dies mit der zeit- und personalaufwendigen Erstellung der Eröffnungsbilanzen, die aufgrund des Frühstarter-Status und der Kopplung an das umfangreiche Projekt der Verbandsgemeinden des Zweckverbandes Grevesmühlen zudem mit erheblichen Unwegsamkeiten verbunden ist. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2016 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten konnte erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz sowie der Vorjahresabschlüsse vorgenommen werden.
- d. Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Grevesmühlen sind geordnet. Die Stadt kann einen jahresbezogenen Haushaltsausgleich sowohl in der Ergebnisrechnung, als auch in der Finanzrechnung vorweisen. Zudem sind sowohl in Ergebnis-, als auch in Finanzrechnung positive Vorträge aus den Vorjahren vorhanden.
In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresüberschuss von 1.039.099,04 Euro ausgewiesen, welcher durch den Überschuss aus Vorjahren (1.160,7 T€) zu einem positiven Vortrag in das Folgejahr in Höhe von rd. 2.199,8 T€ führt.
In der Finanzrechnung ist der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 2.807.544,67 Euro zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik (696.488,70 Euro) ausreichend, zusätzlich bewirkt auch hier der Vortrag aus Vorjahren den Ausgleich der Finanzrechnung.
Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht in Anspruch genommen.
Neue Kredite für Investitionen wurden in Höhe von rd. 2,0 Mio. Euro aufgenommen. Es wurden keine Darlehen umgeschuldet Die liquiden Mittel der Stadt Grevesmühlen betragen zum Jahresbeginn 6.030,4 T€. Sie erhöhten sich zum 31.12.2016 um rd. 671,3 T€ auf 6.701,7 T€.

10.2 Bestätigungsvermerk ¹⁾

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen. Das Ministerium für Inneres und Europa hat die Ausnahmegenehmigung zur Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses erteilt.

Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 KPG auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Stadt Grevesmühlen

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2016 bis zum 31. Dezember 2016 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung unter der Gesamtverantwortung des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Grevesmühlen sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Stadt Grevesmühlen sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Grevesmühlen.

Über die bereits genannten Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung sind.

¹⁾ Eine Verwendung des Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichtes bedarf der vorherigen Zustimmung des Rechnungsprüfungsausschusses. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder der Anlagen zum Jahresabschluss in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor einer erneuten Stellungnahme des Rechnungsprüfungsausschusses, sofern hierbei der Bestätigungsvermerk zitiert oder auf die Prüfung des Rechnungsprüfungsausschusses hingewiesen wird.

Grevesmühlen, 06.08.2020

Ort / Datum



Straathof
Vorsitzender des gemeinsamen
Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Grevesmühlen und
des Amtes Grevesmühlen-Land

10.3 Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Feststellung des Jahresabschlusses nach § 60 Abs. 5 Satz 1 KV M-V

Beschlussvorschlag:

1. Die Stadtvertretung Grevesmühlen stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2016 i.d.F. vom 29.06.2020 fest.
2. Es entsteht ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.039.099,54 Euro, der in das Jahr 2017 als Ergebnisvortrag zu übertragen ist. Der Ergebnisvortrag saldiert sich somit auf 2.199.821,54 Euro.
3. Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 12.161,86 Euro wird durch Beschluss der Gemeindevertretung im Rahmen des Jahresabschlusses die Notwendigkeit anerkannt.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2016 gemäß § 3a KPG geprüft und das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Prüfungsbericht inkl. des Prüfungsvermerks und des Bestätigungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 06.08.2020 beschlossen, der Stadtvertretung die Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2016 i. d. F. vom 29.06.2020 zu empfehlen.

10.4 Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Entlastung des Bürgermeisters nach § 60 Abs. 5 Satz 2 KV M-V

Beschlussvorschlag:

Die Stadtvertretung der Stadt Grevesmühlen entlastet den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2016.

Begründung:

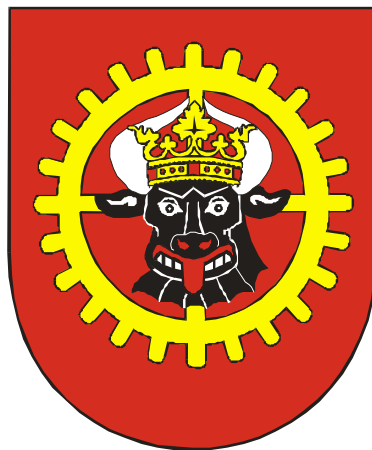
Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2016 i.d.F. vom 29.06.2020 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Prüfungsbericht incl. des Prüfungsvermerks und des Bestätigungsvermerks sind der Vorlage „Feststellung des Jahresabschlusses“ beigelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich wären, dass sie der Entlastung des Bürgermeisters durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 06.08.2020 beschlossen, der Stadtvertretung die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2016 zu empfehlen.

11. Anlagen

- 11.1 Geprüfter Jahresabschluss
 - 11.1.1 Ergebnisrechnung
 - 11.1.2 Finanzrechnung
 - 11.1.3 Teilrechnungen
 - 11.1.4 Bilanz
 - 11.1.5 Anhang
- 11.2 Anlagen zum geprüften Jahresabschluss der Gemeinde (Pflichtanlage)
 - 11.2.1 Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht
 - 11.2.2 Forderungsübersicht
 - 11.2.3 Verbindlichkeitenübersicht
 - 11.2.4 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- 11.3 Muster 5a

Jahresabschluss
der Stadt Grevesmühlen
zum 31.12.2016



Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung
Übersicht zu den Erträgen und Aufwendungen
Finanzrechnung
Teilrechnungen
Zugeordnete Produkte in den Teilrechnungen
Bilanz
Abkürzungsverzeichnis
Anhang
Übersicht zu den Korrekturen zur Eröffnungsbilanz

Anlagen

Anlagenübersicht
Forderungsübersicht
Verbindlichkeitenübersicht
Übersicht Haushaltsermächtigungen
Muster 5a

Gegenüberstellung Jahresabschluss 2015 - 2016 Stadt Grevevesmühlen

Ergebnisrechnung	Plan	Ist	Abweichung
	in T€		
Erträge gesamt	16.204,9	17.558,7	1.353,8
Aufwendungen gesamt	17.482,4	16.519,6	-962,8
Ergebnis	-1.277,5	1.039,1	2.316,6
Ergebnis vor Ausgleichsbuchung		1.006,0	

Finanzrechnung	Plan	Ist	Abweichung
	in T€		
Saldo lfd. Geschäft (Ergebnisrechnung ohne Abschreibungen u.a. zahlungneutrale Vorgänge)	591,9	2.807,5	2.215,6
Saldo außerordentliche Ein- und Auszahlungen	0,0	0,0	0,0
investive Auszahlungen	3.173,0	3.474,0	301,0
finanziert aus:			
investiven Einzahlungen	4.144,1	1.937,1	-2.207,0
Zuordnung Darlehen aus Sondervermögen			0,0
Kreditneuaufnahmen*)	1.900,0	2.000,0	100,0
Kredittilgung	672,1	606,6	-65,5
Fehlbetrag/Überschuss (ohne VV-Konten)	2.790,9	2.664,0	-126,9
Endbestand liquide Mittel	2.919,0	6.701,7	3.782,7

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
Stand Kredite in T€	5.652,5	6.956,0	1.303,5
Euro je Einwohner	538,5	666,28	127,75
Bilanzsumme in T€	97.714,6	100.840,6	3.126,0
Eigenkapital in T€	64.221,0	66.180,4	1.959,4
Eigenkapitalquote: (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme)	65,7%	65,6%	-0,1%
wirtschaftliche Eigenkapitalquote: (Verhältnis Eigenkapital + Sonderposten zur Bilanzsumme)	84,0%	83,5%	-0,5%

*)900 T€ Kreditgenehmigung aus Vorjahr



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung Konto- nummer	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	tragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	gungen aus	tigungen im	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-		
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		6.421.800,00	168.300,00	0,00	0,00	0,00	6.590.100,00	0,00	6.590.100,00	7.338.843,86	-748.743,86	6.700.883,98	637.959,88	0,00	40	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		4.610.300,00	-142.200,00	0,00	0,00	0,00	4.468.100,00	0,00	4.468.100,00	4.711.327,94	-243.227,94	4.030.266,96	681.060,98	0,00	41	
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		506.800,00	16.700,00	0,00	0,00	0,00	523.500,00	0,00	523.500,00	532.348,59	-8.848,59	530.794,14	1.554,45	0,00	42	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.110.000,00	39.000,00	0,00	818,03	0,00	1.149.818,03	0,00	1.149.818,03	1.129.342,05	20.475,98	1.198.741,38	-69.399,33	0,00	43	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		570.500,00	10.900,00	0,00	1.786,70	0,00	583.186,70	0,00	583.186,70	560.836,30	22.350,40	537.220,32	23.615,98	0,00	441.443,444 ,445,448	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.042.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	2.041.000,00	0,00	2.041.000,00	2.106.777,16	-65.777,16	2.173.853,22	-67.076,06	0,00	442,448	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	6.007,35	6.992,65	19.451,95	-13.444,60	0,00	452	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		416.200,00	12.100,00	0,00	47,77	0,00	428.347,77	0,00	428.347,77	671.797,61	-243.449,84	537.623,48	134.174,13	0,00	46	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		15.690.600,00	103.800,00	0,00	2.652,50	0,00	15.797.052,50	0,00	15.797.052,50	17.057.280,86	-1.260.228,36	15.728.835,43	1.328.445,43	0,00		
11.	- Personalaufwendungen		6.628.500,00	-149.200,00	0,00	0,00	-30.700,00	6.448.600,00	0,00	6.448.600,00	6.278.917,56	169.682,44	6.257.642,95	21.274,61	0,00	50	
12.	- Versorgungsaufwendungen		-35.100,00	4.400,00	0,00	0,00	30.700,00	0,00	0,00	0,00	-269.607,31	269.607,31	-235.528,15	-34.079,16	0,00	51	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.626.900,00	-453.700,00	-2.279,07	6.159,38	20.511,02	3.197.591,33	0,00	3.197.591,33	2.396.554,04	801.037,29	2.545.708,46	-149.154,42	0,00	52	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		2.171.700,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.174.600,00	0,00	2.174.600,00	2.258.349,17	-83.749,17	2.239.246,13	19.103,04	0,00	53	
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.814,73	-27.814,73	89.449,17	-61.634,44	0,00		



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung Konto- nummer
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-		
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		4.641.000,00	-113.300,00	0,00	0,00	41.598,17	4.569.298,17	13.553,18	4.582.851,35	4.533.673,86	49.177,49	5.084.850,77	-551.176,91	0,00	54
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		1.033.100,00	-6.200,00	0,00	5.451,01	-37.399,34	994.951,67	0,00	994.951,67	1.162.960,86	-168.009,19	888.789,26	274.171,60	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		18.066.100,00	-715.100,00	-2.279,07	11.610,39	24.709,85	17.385.041,17	13.553,18	17.398.594,35	16.388.662,91	1.009.931,44	16.870.158,59	-481.495,68	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.375.500,00	818.900,00	2.279,07	-8.957,89	-24.709,85	-1.587.988,67	-13.553,18	-1.601.541,85	668.617,95	-2.270.159,80	-1.141.323,16	1.809.941,11	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		305.500,00	105.000,00	25.000,00	0,00	0,00	435.500,00	0,00	435.500,00	468.379,51	-32.879,51	353.874,24	114.505,27	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		119.800,00	11.600,00	0,00	0,00	-36.527,71	94.872,29	0,00	94.872,29	97.898,42	-3.026,13	107.252,75	-9.354,33	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		185.700,00	93.400,00	25.000,00	0,00	36.527,71	340.627,71	0,00	340.627,71	370.481,09	-29.853,38	246.621,49	123.859,60	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.189.800,00	912.300,00	27.279,07	-8.957,89	11.817,86	-1.247.360,96	-13.553,18	-1.260.914,14	1.039.099,04	-2.300.013,18	-894.701,67	1.933.800,71	0,00	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.090,74	-33.090,74	0,00	33.090,74	0,00	491
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.090,74	-33.090,74	0,00	33.090,74	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-2.189.800,00	912.300,00	27.279,07	-8.957,89	11.817,86	-1.247.360,96	-13.553,18	-1.260.914,14	1.072.189,78	-2.333.103,92	-894.701,67	1.966.891,45	0,00	
29.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.090,74	-33.090,74	0,00	33.090,74	0,00	592



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	gungen im	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber		Ermäch-
in €	in €	in €	und	genseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13				
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437.399,85	-437.399,85	0,00		492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-2.189.800,00	912.300,00	27.279,07	-8.957,89	11.817,86	-1.247.360,96	-13.553,18	-1.260.914,14	1.039.099,04	-2.300.013,18	-457.301,82	1.496.400,86	0,00		
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-2.189.800,00	912.300,00	27.279,07	-8.957,89	11.817,86	-1.247.360,96	-13.553,18	-1.260.914,14	1.039.099,04	-2.300.013,18	-457.301,82	1.496.400,86	0,00		
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-2.189.800,00	912.300,00	27.279,07	-8.957,89	11.817,86	-1.247.360,96	-13.553,18	-1.260.914,14	1.039.099,04	-2.300.013,18	-457.301,82	1.496.400,86	0,00		
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.160.722,50	-----	1.618.024,32	-----	-----		
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	2.199.821,54	-----	1.160.722,50	-----	-----		

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.590.100,00	0,00	6.590.100,00	7.338.843,86	-748.743,86	40
	1.1 Grundsteuer A	42.000,00	0,00	42.000,00	43.032,24	-1.032,24	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	880.000,00	0,00	880.000,00	885.547,60	-5.547,60	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	3.009.340,00	-809.340,00	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.448.000,00	0,00	2.448.000,00	2.358.571,82	89.428,18	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	505.500,00	0,00	505.500,00	501.838,00	3.662,00	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	108.000,00	0,00	108.000,00	133.876,54	-25.876,54	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	406.600,00	0,00	406.600,00	406.637,66	-37,66	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.468.100,00	0,00	4.468.100,00	4.711.327,94	-243.227,94	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	2.585.100,00	0,00	2.585.100,00	2.585.179,70	-79,70	(411)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	1.231.800,00	0,00	1.231.800,00	1.231.871,51	-71,51	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	150.400,00	0,00	150.400,00	255.800,56	-105.400,56	(414)
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	523.500,00	0,00	523.500,00	532.348,59	-8.848,59	42
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	523.500,00	0,00	523.500,00	532.348,59	-8.848,59	(424)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.149.818,03	0,00	1.149.818,03	1.129.342,05	20.475,98	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	224.400,00	0,00	224.400,00	229.887,98	-5.487,98	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	855.518,03	0,00	855.518,03	841.869,87	13.648,16	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	583.186,70	0,00	583.186,70	560.836,30	22.350,40	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	583.186,70	0,00	583.186,70	560.836,30	22.350,40	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.041.000,00	0,00	2.041.000,00	2.106.777,16	-65.777,16	442,448
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	13.000,00	0,00	13.000,00	6.007,35	6.992,65	452
9.	+ Sonstige laufende Erträge	428.347,77	0,00	428.347,77	671.797,61	-243.449,84	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	6.500,00	0,00	6.500,00	157.779,38	-151.279,38	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	15.797.052,50	0,00	15.797.052,50	17.057.280,86	-1.260.228,36	
11.	- Personalaufwendungen	6.448.600,00	0,00	6.448.600,00	6.278.917,56	169.682,44	50
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	104.000,00	0,00	104.000,00	188.480,54	-84.480,54	(507)
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-269.607,31	269.607,31	51
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	119.012,26	-119.012,26	(515)
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.197.591,33	0,00	3.197.591,33	2.396.554,04	801.037,29	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	571.989,19	0,00	571.989,19	502.952,80	69.036,39	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	1.695.883,62	0,00	1.695.883,62	1.119.048,38	576.835,24	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	2.174.600,00	0,00	2.174.600,00	2.258.349,17	-83.749,17	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	27.814,73	-27.814,73	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.569.298,17	13.553,18	4.582.851,35	4.533.673,86	49.177,49	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.068.110,95	13.553,18	1.081.664,13	989.240,59	92.423,54	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	258.218,25	0,00	258.218,25	301.464,30	-43.246,05	(5431)



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	3.242.968,97	0,00	3.242.968,97	3.242.968,97	0,00	(54421)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	994.951,67	0,00	994.951,67	1.162.960,86	-168.009,19	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	17.385.041,17	13.553,18	17.398.594,35	16.388.662,91	1.009.931,44	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.587.988,67	-13.553,18	-1.601.541,85	668.617,95	-2.270.159,80	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	435.500,00	0,00	435.500,00	468.379,51	-32.879,51	47
	21.1 Zinserträge	70.500,00	0,00	70.500,00	103.379,51	-32.879,51	(471, 472, 479)
	21.2 Sonstige Finanzerträge	365.000,00	0,00	365.000,00	365.000,00	0,00	(473 - 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	94.872,29	0,00	94.872,29	97.898,42	-3.026,13	57
	22.1 Zinsaufwendungen	86.506,39	0,00	86.506,39	89.532,52	-3.026,13	(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	8.365,90	0,00	8.365,90	8.365,90	0,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	340.627,71	0,00	340.627,71	370.481,09	-29.853,38	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-1.247.360,96	-13.553,18	-1.260.914,14	1.039.099,04	-2.300.013,18	
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	33.090,74	-33.090,74	491
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	33.090,74	-33.090,74	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-1.247.360,96	-13.553,18	-1.260.914,14	1.072.189,78	-2.333.103,92	
29.	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	33.090,74	-33.090,74	592
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-1.247.360,96	-13.553,18	-1.260.914,14	1.039.099,04	-2.300.013,18	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-1.247.360,96	-13.553,18	-1.260.914,14	1.039.099,04	-2.300.013,18	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-1.247.360,96	-13.553,18	-1.260.914,14	1.039.099,04	-2.300.013,18	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-	-	-	1.160.722,50	-	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-	-	-	2.199.821,54	-	

*** Ende der Liste "Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung" ***



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung		
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	gungen aus	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-		veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		Ergebnis	Ergebnis
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	nummer		
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		6.421.800,00	168.300,00	0,00	0,00	0,00	6.590.100,00	0,00	6.590.100,00	7.373.509,09	-783.409,09	6.658.553,39	714.955,70	0,00	60		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		4.109.500,00	-142.200,00	0,00	0,00	0,00	3.967.300,00	0,00	3.967.300,00	4.072.277,42	-104.977,42	3.419.453,32	652.824,10	0,00	61		
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		506.800,00	16.700,00	0,00	0,00	0,00	523.500,00	0,00	523.500,00	559.474,89	-35.974,89	503.744,84	55.730,05	0,00	62		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.040.100,00	39.000,00	0,00	818,03	0,00	1.079.918,03	0,00	1.079.918,03	1.072.334,04	7.583,99	1.133.876,30	-61.542,26	0,00	63		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		402.300,00	10.900,00	0,00	1.786,70	0,00	414.986,70	0,00	414.986,70	432.726,97	-17.740,27	383.650,26	49.076,71	0,00	641,648		
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.231.600,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	2.220.600,00	0,00	2.220.600,00	2.257.490,94	-36.890,94	2.412.947,02	-155.456,08	0,00	642,648		
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	6.007,35	6.992,65	19.451,95	-13.444,60	0,00	652		
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		341.600,00	5.600,00	0,00	47,77	0,00	347.247,77	0,00	347.247,77	396.510,53	-49.262,76	427.943,40	-31.432,87	0,00	66 / 669		
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		15.066.700,00	87.300,00	0,00	2.652,50	0,00	15.156.652,50	0,00	15.156.652,50	16.170.331,23	-1.013.678,73	14.959.620,48	1.210.710,75	0,00			
11.	- Personalauszahlungen		6.459.000,00	-114.400,00	0,00	0,00	0,00	6.344.600,00	0,00	6.344.600,00	6.164.290,77	180.309,23	6.269.296,95	-105.006,18	0,00	70		
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		3.458.700,00	-453.700,00	-2.279,07	6.159,38	20.511,02	3.029.391,33	0,00	3.029.391,33	2.248.126,25	781.265,08	2.352.461,95	-104.335,70	0,00	72		
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		4.641.000,00	-113.300,00	0,00	0,00	41.598,17	4.569.298,17	13.553,18	4.582.851,35	4.505.384,59	77.466,76	5.122.212,63	-616.828,04	0,00	74		
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		970.100,00	-6.200,00	0,00	5.451,01	-37.399,34	931.951,67	0,00	931.951,67	816.186,07	115.765,60	827.060,38	-10.874,31	0,00	76 / 7695		
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		15.528.800,00	-687.600,00	-2.279,07	11.610,39	24.709,85	14.875.241,17	13.553,18	14.888.794,35	13.733.987,68	1.154.806,67	14.571.031,91	-837.044,23	0,00			
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		-462.100,00	774.900,00	2.279,07	-8.957,89	-24.709,85	281.411,33	-13.553,18	267.858,15	2.436.343,55	-2.168.485,40	388.588,57	2.047.754,98	0,00			



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigtungen	ermäch-	Ergebnis	des Haus-	veränderung	Ergebnis-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	zahlungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen aus	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	gegenüber	des Haus-	Ergebnis-	
			und	ent-	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			sprechende	fähigkeit	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			-auszahlungen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		305.500,00	105.000,00	25.000,00	0,00	0,00	435.500,00	0,00	435.500,00	469.152,61	-33.652,61	352.950,14	116.202,47	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		119.800,00	11.600,00	0,00	0,00	-36.527,71	94.872,29	0,00	94.872,29	97.951,49	-3.079,20	110.669,83	-12.718,34	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		185.700,00	93.400,00	25.000,00	0,00	36.527,71	340.627,71	0,00	340.627,71	371.201,12	-30.573,41	242.280,31	128.920,81	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-276.400,00	868.300,00	27.279,07	-8.957,89	11.817,86	622.039,04	-13.553,18	608.485,86	2.807.544,67	-2.199.058,81	630.868,88	2.176.675,79	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-276.400,00	868.300,00	27.279,07	-8.957,89	11.817,86	622.039,04	-13.553,18	608.485,86	2.807.544,67	-2.199.058,81	630.868,88	2.176.675,79	0,00	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.043.900,00	1.246.900,00	0,00	0,00	0,00	3.290.800,00	491.000,00	3.781.800,00	1.197.595,75	2.584.204,25	1.312.002,85	-114.407,10	2.330.600,00	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		60.000,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	86.360,50	83.639,50	44.607,68	41.752,82	0,00	682
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	13.500,00	3.169,77	0,00	0,00	16.669,77	0,00	16.669,77	78.931,47	-62.261,70	107.882,00	-28.950,53	0,00	685
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		47.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.900,00	0,00	47.900,00	52.998,53	-5.098,53	148.152,19	-95.153,66	0,00	687
33.	+ Einzahlungen aus Vorräten		300.000,00	321.900,00	0,00	0,00	0,00	621.900,00	0,00	621.900,00	521.169,14	100.730,86	274.108,16	247.060,98	0,00	688
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		2.451.800,00	1.692.300,00	3.169,77	0,00	0,00	4.147.269,77	491.000,00	4.638.269,77	1.937.055,39	2.701.214,38	1.886.752,88	50.302,51	2.330.600,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		1.078.700,00	2.000,00	0,00	0,00	1.628,49	1.082.328,49	52.736,16	1.135.064,65	1.094.865,66	40.198,99	1.403.476,17	-308.610,51	48.038,40	781 + 784



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	zahlungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-		
			und		genseitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	haltsjahr	Haushalts-	Haushalts-	vorjahr	tigungen in			
			entsprechende		fähigkeit		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
			-auszahlungen				in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
							1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
																	12
																	13
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.297.200,00	737.900,00	6.558,84	0,00	15.607,26	3.057.266,10	2.325.535,74	5.382.801,84	728.483,93	4.654.317,91	1.481.949,76	-753.465,83	4.725.342,57	785	
38.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	0,00	0,00	0,00	787	
39.	- Auszahlungen für Vorräte		760.000,00	2.161.000,00	0,00	0,00	0,00	2.921.000,00	1.724.328,39	4.645.328,39	3.587.752,06	1.057.576,33	41.455,28	3.546.296,78	1.957.576,33	788	
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		4.146.200,00	2.900.900,00	6.558,84	0,00	17.235,75	7.070.894,59	4.102.600,29	11.173.494,88	5.411.101,65	5.762.393,23	2.926.881,21	2.484.220,44	6.730.957,30		
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-1.694.400,00	-1.208.600,00	-3.389,07	0,00	-17.235,75	-2.923.624,82	-3.611.600,29	-6.535.225,11	-3.474.046,26	-3.061.178,85	-1.040.128,33	-2.433.917,93	-4.400.357,30		
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-1.970.800,00	-340.300,00	23.890,00	-8.957,89	-5.417,89	-2.301.585,78	-3.625.153,47	-5.926.739,25	-666.501,59	-5.260.237,66	-409.259,45	-257.242,14	-4.400.357,30		
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.605.600,00	294.400,00	0,00	0,00	0,00	1.900.000,00	900.000,00	2.800.000,00	2.000.000,00	800.000,00	2.514.657,57	-514.657,57	800.000,00	691 + 692	
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		734.400,00	-62.300,00	25.000,00	0,00	0,00	697.100,00	0,00	697.100,00	696.488,70	611,30	663.595,07	32.893,63	0,00	791 + 792	
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n (Saldo der Nummern 43 und 44)		871.200,00	356.700,00	-25.000,00	0,00	0,00	1.202.900,00	900.000,00	2.102.900,00	1.303.511,30	799.388,70	1.851.062,50	-547.551,20	800.000,00		
46.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		111.200,00	-111.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	693 + 694	



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	seitigen	vorjahren	vorjahren	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-				9	10	11	12	13	nummer
						-auszahlungen	fähigkeit									
48.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		111.200,00	-111.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
49.	+ Abnahme der liquiden Mittel		988.400,00	94.800,00	1.110,00	0,00	5.417,89	1.089.727,89	2.725.153,47	3.814.881,36	0,00	3.814.881,36	0,00	0,00	3.600.357,30	
50.	- Zunahme der liquiden Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	671.264,24	-671.264,24	1.376.822,87	-705.558,63	0,00	
51.	= Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 49 und 50)		988.400,00	94.800,00	1.110,00	0,00	5.417,89	1.089.727,89	2.725.153,47	3.814.881,36	-671.264,24	4.486.145,60	-1.376.822,87	705.558,63	3.600.357,30	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		1.970.800,00	340.300,00	-23.890,00	0,00	5.417,89	2.292.627,89	3.625.153,47	5.917.781,36	632.247,06	5.285.534,30	474.239,63	158.007,43	4.400.357,30	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.485.003,50	-6.485.003,50	6.647.388,89	-162.385,39	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.450.748,97	-6.450.748,97	6.712.369,07	-261.620,10	0,00	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.254,53	-34.254,53	-64.980,18	99.234,71	0,00	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	-8.957,89	0,00	-8.957,89	0,00	-8.957,89	0,00	-8.957,89	0,00	0,00	0,00	
57.	Stand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-111.200,00	0,00	-----	-----	-----	-----	



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	zahlungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
58.	Stand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-222.400,00	0,00	-----	-----	-----	-----	
59.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	6.030.395,00	6.030.395,30	-----	-----	-----	-----	
60.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	2.215.513,64	6.701.659,54	-----	-----	-----	-----	

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

Verantwortlich:
Bürgermeister Herr Jürgen Ditz

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 111.01 (S) Verwaltungsleitung
- 111.02 (S) Gremien
- 112.01 (W) Personalwesen
- 113.01 (S) Personalmanagement/ Organisation
- 114.03 (S) Sonstige zentrale Dienste
- 116.01 (S) Finanzverwaltung
- 121.01 (S) Statistik und Wahlen
- 122.00 (W) Ordnungsangelegenheiten
- 123.01 (S) Verkehrsangelegenheiten
- 126.01 (W) Allgemeiner Brandschutz/ Katastrophenschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	gungen im	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	seitigen	jahres	aus	ermäch-	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	tigungen in		
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Haushalts-	tigungen im	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		vorjahren	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			7	8	9				Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			10	11	12				Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			13						Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		115.400,00	-3.700,00	0,00	0,00	0,00	111.700,00	0,00	111.700,00	156.811,96	-45.111,96	104.851,87	51.960,09	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		163.600,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	187.600,00	0,00	187.600,00	187.124,69	475,31	252.571,22	-65.446,53	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		104.600,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	106.600,00	0,00	106.600,00	111.422,40	-4.822,40	112.165,00	-742,60	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		75.700,00	-3.400,00	0,00	0,00	0,00	72.300,00	0,00	72.300,00	93.951,78	-21.651,78	240.723,80	-146.772,02	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		147.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.600,00	0,00	147.600,00	237.892,92	-90.292,92	116.333,79	121.559,13	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		606.900,00	18.900,00	0,00	0,00	0,00	625.800,00	0,00	625.800,00	787.203,75	-161.403,75	826.645,68	-39.441,93	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		3.512.200,00	-156.100,00	0,00	0,00	-27.016,61	3.329.083,39	0,00	3.329.083,39	3.311.139,52	17.943,87	3.320.783,18	-9.643,66	0,00	
12.	- Versorgungsaufwendungen		-35.100,00	4.400,00	0,00	0,00	30.700,00	0,00	0,00	0,00	-254.093,27	254.093,27	-226.168,31	-27.924,96	0,00	



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Stadt Grevesmühlen

Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	genseitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			-aufwendungen	fähigkeit											
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		721.300,00	100,00	0,00	0,00	16.309,90	737.709,90	0,00	737.709,90	384.925,88	352.784,02	508.651,22	-123.725,34	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		276.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.300,00	0,00	276.300,00	289.418,10	-13.118,10	290.760,88	-1.342,78	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.585,25	-15.585,25	83.549,86	-67.964,61	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		20.100,00	-3.000,00	0,00	0,00	5.149,37	22.249,37	13.553,18	35.802,55	25.592,45	10.210,10	66.231,20	-40.638,75	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		477.300,00	6.100,00	0,00	0,00	-31.957,72	451.442,28	0,00	451.442,28	435.413,60	16.028,68	426.321,65	9.091,95	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		4.972.100,00	-148.500,00	0,00	0,00	-6.815,06	4.816.784,94	13.553,18	4.830.338,12	4.207.981,53	622.356,59	4.470.129,68	-262.148,15	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-4.365.200,00	167.400,00	0,00	0,00	6.815,06	-4.190.984,94	-13.553,18	-4.204.538,12	-3.420.777,78	-783.760,34	-3.643.484,00	222.706,22	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-4.365.200,00	167.400,00	0,00	0,00	6.815,06	-4.190.984,94	-13.553,18	-4.204.538,12	-3.420.777,78	-783.760,34	-3.643.484,00	222.706,22	0,00



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis-	gegenüber	Ermäch-
				wendungen	und	genseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis-	Haushalts-	Haushalts-	vorjahr	tigungen in	
			in €	in €	in €	entsprechende	Deckungs-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-
			1	2	3	-aufwendungen	fähigkeit	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		220.300,00	-10.600,00	0,00	0,00	0,00	209.700,00	0,00	209.700,00	349.686,34	-139.986,34	261.166,69	88.519,65	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		506.800,00	16.700,00	0,00	0,00	0,00	523.500,00	0,00	523.500,00	532.348,59	-8.848,59	530.794,14	1.554,45	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		620.700,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	610.700,00	0,00	610.700,00	584.540,11	26.159,89	612.250,25	-27.710,14	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		24.500,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	25.260,61	-1.860,61	29.261,79	-4.001,18	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		429.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429.600,00	0,00	429.600,00	470.519,72	-40.919,72	348.925,09	121.594,63	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		11.400,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	23.039,42	-7.239,42	19.532,33	3.507,09	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.813.300,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	1.812.700,00	0,00	1.812.700,00	1.985.394,79	-172.694,79	1.801.930,29	183.464,50	0,00
11.	- Personalaufwendungen		1.907.100,00	28.900,00	0,00	0,00	-12.125,28	1.923.874,72	0,00	1.923.874,72	1.787.011,63	136.863,09	1.779.890,08	7.121,55	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.232,51	6.232,51	6.814,71	-13.047,22	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.805.400,00	-454.700,00	-414,88	0,00	11.201,58	1.361.486,70	0,00	1.361.486,70	1.182.532,88	178.953,82	1.047.462,36	135.070,52	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		554.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554.500,00	0,00	554.500,00	525.768,06	28.731,94	513.998,51	11.769,55	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	964,33	-964,33	0,00	964,33	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Stadt Grevesmühlen

Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und	entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			-aufwendungen	fähigkeit	Deckungs-	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.015.700,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.738,42	1.012.961,58	0,00	1.012.961,58	934.339,69	78.621,89	878.795,75	55.543,94	0,00	
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		264.400,00	-1.200,00	0,00	0,00	-10.040,17	253.159,83	0,00	253.159,83	219.753,77	33.406,06	214.409,44	5.344,33	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		5.547.100,00	-428.000,00	-414,88	0,00	-12.702,29	5.105.982,83	0,00	5.105.982,83	4.644.137,85	461.844,98	4.441.370,85	202.767,00	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-3.733.800,00	427.400,00	414,88	0,00	12.702,29	-3.293.282,83	0,00	-3.293.282,83	-2.658.743,06	-634.539,77	-2.639.440,56	-19.302,50	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-3.733.800,00	427.400,00	414,88	0,00	12.702,29	-3.293.282,83	0,00	-3.293.282,83	-2.658.743,06	-634.539,77	-2.639.440,56	-19.302,50	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-3.733.800,00	427.400,00	414,88	0,00	12.702,29	-3.293.282,83	0,00	-3.293.282,83	-2.658.743,06	-634.539,77	-2.639.440,56	-19.302,50	0,00	
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		308.800,00	-20.100,00	0,00	0,00	0,00	288.700,00	0,00	288.700,00	299.406,40	-10.706,40	282.065,35	17.341,05	0,00	
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		-308.800,00	20.100,00	0,00	0,00	0,00	-288.700,00	0,00	-288.700,00	-299.406,40	10.706,40	-282.065,35	-17.341,05	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-4.042.600,00	447.500,00	414,88	0,00	12.702,29	-3.581.982,83	0,00	-3.581.982,83	-2.958.149,46	-623.833,37	-2.921.505,91	-36.643,55	0,00	



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Stadt Grevesmühlen

Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Verantwortlich:
Herr Lars Prahler

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

511.01	(W)	Städtebauliche Planung/ Raumplanung
511.02	(W)	Entwicklungsgebiet/ Anpassungsgebiet "WEST III/ WEST I" B- Plan Nr. 19 u. B- Plan Nr.27"
511.03	(W)	Sanierungsmaßnahme "Altstadt"
521.01	(S)	Bauverwaltung
522.00	(S)	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)
531.01	(S)	Energieerzeugung
538.01	(S)	Niederschlagswasserbeseitigung
540.01	(S)	Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas
541.01	(W)	Gemeindestraßen
542.01	(S)	Radwege, Gehwege, Verkehrsaustattung an Kreisstraßen
543.01	(S)	Radwege, Gehwege, Verkehrsaustattung an Landesstraßen
544.01	(S)	Radwege, Gehwege, Verkehrsaustattung an Bundesstraßen
545.00	(S)	Straßenreinigung und Winterdienst
546.00	(S)	Allgemeine Parkeinrichtungen
547.01	(S)	Stadtbus
551.01	(W)	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Kleingärten
552.01	(S)	Gewässerunterhaltung
552.02	(S)	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)
553.01	(S)	Friedhöfe, Friedwald und Mahnmale
554.01	(S)	Landschafts-, Arten-, Klima- und Lärmschutz, Förderung NABU, Energieberatung
555.01	(S)	Kommunale Forstwirtschaft
561.01	(S)	Umweltschutzmaßnahmen
571.01	(W)	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing
573.00	(W)	Allgemeine öffentliche Einrichtungen (mit Vereinshaus, öffentl. Toiletten, kommun. Gaststätten u.a)
573.01	(S)	Wochenmarkt
573.02	(S)	Jahrmärkte, Rummel u.ä.



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Stadt Grevesmühlen

Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

575.01 (W) Stadtinformation

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-		
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	gungen aus	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Haushalts-	gungen im	Haushalts-	Abweichung	des Haus-	gegenüber	Ermäch-
				wendungen	und	genseitigen	gungen im	gungen im	gungen im	gungen im	gungen im	gungen im	gungen im	gungen im	gungen im		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		296.900,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	294.900,00	0,00	294.900,00	353.049,78	-58.149,78	336.953,44	16.096,34	0,00		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		325.300,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	350.300,00	0,00	350.300,00	356.865,64	-6.565,64	333.010,70	23.854,94	0,00		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		440.100,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	450.100,00	0,00	450.100,00	421.859,31	28.240,69	394.676,54	27.182,77	0,00		
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		11.700,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	24.638,52	-10.538,52	65.853,59	-41.215,07	0,00		
9.	+ Sonstige laufende Erträge		240.000,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	241.200,00	0,00	241.200,00	368.386,58	-127.186,58	362.374,59	6.011,99	0,00		
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.314.000,00	36.600,00	0,00	0,00	0,00	1.350.600,00	0,00	1.350.600,00	1.524.799,83	-174.199,83	1.492.868,86	31.930,97	0,00		
11.	- Personalaufwendungen		401.200,00	-30.000,00	0,00	0,00	13.165,81	384.365,81	0,00	384.365,81	370.568,95	13.796,86	374.468,66	-3.899,71	0,00		
12.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.281,53	9.281,53	-16.174,55	6.893,02	0,00		
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.007.000,00	500,00	-1.864,19	0,00	-11.939,09	993.696,72	0,00	993.696,72	729.087,71	264.609,01	906.575,60	-177.487,89	0,00		
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		1.288.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.288.600,00	0,00	1.288.600,00	1.390.460,37	-101.860,37	1.380.405,53	10.054,84	0,00		
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.404,30	-3.404,30	2,84	3.401,46	0,00		



Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigtungen	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	Ergebnis-
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen aus	tigungen im	Haushalts-	haushalts-	haltsvor-	gegenüber	vorjahr
			und		entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	haushalts-	haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis-	Ergebnis-
			-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	haushalts-	haushalts-	haushalts-	haushalts-	haushalts-	haushalts-	haushalts-	haushalts-	haushalts-	haushalts-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		62.900,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00	32.900,00	29.308,45	3.591,55	56.533,15	-27.224,70	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		186.600,00	-19.500,00	0,00	0,00	11.196,69	178.296,69	0,00	178.296,69	385.821,75	-207.525,06	151.331,37	234.490,38	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.946.300,00	-79.000,00	-1.864,19	0,00	12.423,41	2.877.859,22	0,00	2.877.859,22	2.899.370,00	-21.510,78	2.853.142,60	46.227,40	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.632.300,00	115.600,00	1.864,19	0,00	-12.423,41	-1.527.259,22	0,00	-1.527.259,22	-1.374.570,17	-152.689,05	-1.360.273,74	-14.296,43	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		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
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		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
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-1.632.200,00	115.600,00	1.864,19	0,00	-12.423,41	-1.527.159,22	0,00	-1.527.159,22	-1.374.570,17	-152.589,05	-1.360.273,74	-14.296,43	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.858,00	-29.858,00	0,00	29.858,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.858,00	-29.858,00	0,00	29.858,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.632.200,00	115.600,00	1.864,19	0,00	-12.423,41	-1.527.159,22	0,00	-1.527.159,22	-1.344.712,17	-182.447,05	-1.360.273,74	15.561,57	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		585.300,00	21.700,00	0,00	0,00	0,00	607.000,00	0,00	607.000,00	637.107,48	-30.107,48	494.585,67	142.521,81	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Stadt Grevesmühlen

Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		-585.300,00	-21.700,00	0,00	0,00	0,00	-607.000,00	0,00	-607.000,00	-637.107,48	30.107,48	-494.585,67	-142.521,81	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.217.500,00	93.900,00	1.864,19	0,00	-12.423,41	-2.134.159,22	0,00	-2.134.159,22	-1.981.819,65	-152.339,57	-1.854.859,41	-126.960,24	0,00	



Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Bauhof

Verantwortlich:
Herr Lars Prahler

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
114.02 (W) Bauhof

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ird.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	gung		
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	von		
			in €	in €	wendungen	und	genseitigen	vorjahres	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			7	8	9			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			10	11	12			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			13	14	15			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.147,78	252,22	6.480,21	-5.332,43	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		400,00	0,00	0,00	818,03	0,00	1.218,03	0,00	1.218,03	811,61	406,42	909,21	-97,60	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.300,00	0,00	0,00	1.786,70	0,00	3.086,70	0,00	3.086,70	2.293,98	792,72	1.116,99	1.176,99	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	6.007,35	6.992,65	19.451,95	-13.444,60	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		200,00	6.500,00	0,00	47,77	0,00	6.747,77	0,00	6.747,77	10.339,80	-3.592,03	4.194,20	6.145,60	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		16.300,00	6.500,00	0,00	2.652,50	0,00	25.452,50	0,00	25.452,50	20.600,52	4.851,98	32.152,56	-11.552,04	0,00
11.	- Personalaufwendungen		808.000,00	8.000,00	0,00	0,00	-4.723,92	811.276,08	0,00	811.276,08	810.197,46	1.078,62	782.501,03	27.696,43	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		93.200,00	400,00	0,00	6.159,38	4.938,63	104.698,01	0,00	104.698,01	100.007,57	4.690,44	83.019,28	16.988,29	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		52.300,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	55.200,00	0,00	55.200,00	52.702,64	2.497,36	54.081,21	-1.378,57	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		53.600,00	-600,00	0,00	5.451,01	-4.938,63	53.512,38	0,00	53.512,38	49.353,56	4.158,82	47.893,71	1.459,85	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.007.100,00	10.700,00	0,00	11.610,39	-4.723,92	1.024.686,47	0,00	1.024.686,47	1.012.261,23	12.425,24	967.495,23	44.766,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 12 Stadt Grevesmühlen

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Bauhof

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	gung im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
				wendungen	und	genseitigen	vorjahren	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-990.800,00	-4.200,00	0,00	-8.957,89	4.723,92	-999.233,97	0,00	-999.233,97	-991.660,71	-7.573,26	-935.342,67	-56.318,04	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-990.800,00	-4.200,00	0,00	-8.957,89	4.723,92	-999.233,97	0,00	-999.233,97	-991.660,71	-7.573,26	-935.342,67	-56.318,04	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-990.800,00	-4.200,00	0,00	-8.957,89	4.723,92	-999.233,97	0,00	-999.233,97	-991.660,71	-7.573,26	-935.342,67	-56.318,04	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.044.900,00	4.200,00	0,00	8.957,89	0,00	1.058.057,89	0,00	1.058.057,89	1.063.425,06	-5.367,17	892.115,17	171.309,89	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		54.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.100,00	0,00	54.100,00	36.097,00	18.003,00	31.570,25	4.526,75	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		990.800,00	4.200,00	0,00	8.957,89	0,00	1.003.957,89	0,00	1.003.957,89	1.027.328,06	-23.370,17	860.544,92	166.783,14	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		0,00	0,00	0,00	0,00	4.723,92	4.723,92	0,00	4.723,92	35.667,35	-30.943,43	-74.797,75	110.465,10	0,00



Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und		gensseitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			entsprechende	Deckungs-	fähigkeit										
			-aufwendungen	fähigkeit											
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		8.346.600,00	112.700,00	0,00	0,00	-36.527,71	8.422.772,29	0,00	8.422.772,29	9.114.369,67	-691.597,38	7.437.217,81	1.677.151,86	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		305.400,00	105.000,00	25.000,00	0,00	0,00	435.400,00	0,00	435.400,00	468.379,51	-32.979,51	353.874,24	114.505,27	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		119.800,00	11.600,00	0,00	0,00	-36.527,71	94.872,29	0,00	94.872,29	97.898,42	-3.026,13	107.252,75	-9.354,33	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		185.600,00	93.400,00	25.000,00	0,00	36.527,71	340.527,71	0,00	340.527,71	370.481,09	-29.953,38	246.621,49	123.859,60	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		8.532.200,00	206.100,00	25.000,00	0,00	0,00	8.763.300,00	0,00	8.763.300,00	9.484.850,76	-721.550,76	7.683.839,30	1.801.011,46	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		8.532.200,00	206.100,00	25.000,00	0,00	0,00	8.763.300,00	0,00	8.763.300,00	9.484.850,76	-721.550,76	7.683.839,30	1.801.011,46	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		26.600,00	100,00	0,00	0,00	0,00	26.700,00	0,00	26.700,00	26.985,68	-285,68	26.881,60	104,08	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		-26.600,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	-26.700,00	0,00	-26.700,00	-26.985,68	285,68	-26.881,60	-104,08	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		8.505.600,00	206.000,00	25.000,00	0,00	0,00	8.736.600,00	0,00	8.736.600,00	9.457.865,08	-721.265,08	7.656.957,70	1.800.907,38	0,00



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		68.500,00	-3.700,00	0,00	0,00	0,00	64.800,00	0,00	64.800,00	66.366,70	-1.566,70	0,00	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		163.600,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	187.600,00	0,00	187.600,00	186.879,79	720,21	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		104.600,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	106.600,00	0,00	106.600,00	110.883,80	-4.283,80	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		85.700,00	-13.400,00	0,00	0,00	0,00	72.300,00	0,00	72.300,00	97.018,32	-24.718,32	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		73.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.000,00	0,00	73.000,00	88.085,16	-15.085,16	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		495.400,00	8.900,00	0,00	0,00	0,00	504.300,00	0,00	504.300,00	549.233,77	-44.933,77	0,00	
	- Personalauszahlungen		3.345.900,00	-120.900,00	0,00	0,00	3.483,39	3.228.483,39	0,00	3.228.483,39	3.186.284,82	42.198,57	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		721.300,00	100,00	0,00	0,00	16.309,90	737.709,90	0,00	737.709,90	388.019,75	349.690,15	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		20.100,00	-3.000,00	0,00	0,00	5.149,37	22.249,37	13.553,18	35.802,55	22.475,94	13.326,61	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		477.300,00	6.100,00	0,00	0,00	-31.957,72	451.442,28	0,00	451.442,28	401.648,79	49.793,49	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		4.564.600,00	-117.700,00	0,00	0,00	-7.015,06	4.439.884,94	13.553,18	4.453.438,12	3.998.429,30	455.008,82	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-4.069.200,00	126.600,00	0,00	0,00	7.015,06	-3.935.584,94	-13.553,18	-3.949.138,12	-3.449.195,53	-499.942,59	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-4.069.200,00	126.600,00	0,00	0,00	7.015,06	-3.935.584,94	-13.553,18	-3.949.138,12	-3.449.195,53	-499.942,59	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-4.069.200,00	126.600,00	0,00	0,00	7.015,06	-3.935.584,94	-13.553,18	-3.949.138,12	-3.449.195,53	-499.942,59	0,00	
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		70.100,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	72.600,00	0,00	72.600,00	63.828,50	8.771,50	0,00	
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen Leistungsbeziehungen		-70.100,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-72.600,00	0,00	-72.600,00	-63.828,50	-8.771,50	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-4.139.300,00	124.100,00	0,00	0,00	7.015,06	-4.008.184,94	-13.553,18	-4.021.738,12	-3.513.024,03	-508.714,09	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	225.000,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	251.000,00	476.000,00	2.125,39	473.874,61	476.000,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	60.571,54	-53.571,54	0,00	
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten		300.000,00	321.900,00	0,00	0,00	0,00	621.900,00	0,00	621.900,00	387.923,19	233.976,81	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		300.000,00	553.900,00	0,00	0,00	0,00	853.900,00	251.000,00	1.104.900,00	450.620,12	654.279,88	476.000,00	



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		3.700,00	2.000,00	0,00	0,00	328,49	6.028,49	23.686,16	29.714,65	13.785,79	15.928,86	16.883,27	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		85.200,00	7.400,00	2.332,20	0,00	10.169,96	105.102,16	388.427,09	493.529,25	68.780,07	424.749,18	421.687,35	
20.	- Auszahlungen für Vorräte		370.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	470.000,00	1.088.007,06	1.558.007,06	139.439,36	1.418.567,70	1.418.567,70	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		458.900,00	109.400,00	2.332,20	0,00	10.498,45	581.130,65	1.500.120,31	2.081.250,96	222.005,22	1.859.245,74	1.857.138,32	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-158.900,00	444.500,00	-2.332,20	0,00	-10.498,45	272.769,35	-1.249.120,31	-976.350,96	228.614,90	-1.204.965,86	-1.381.138,32	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-4.298.200,00	568.600,00	-2.332,20	0,00	-3.483,39	-3.735.415,59	-1.262.673,49	-4.998.089,08	-3.284.409,13	-1.713.679,95	-1.381.138,32	



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		67.600,00	-10.600,00	0,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00	57.000,00	162.896,68	-105.896,68	0,00	
	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		506.800,00	16.700,00	0,00	0,00	0,00	523.500,00	0,00	523.500,00	559.474,89	-35.974,89	0,00	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		620.700,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	610.700,00	0,00	610.700,00	589.690,74	21.009,26	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		24.500,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	25.630,74	-2.230,74	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		429.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429.600,00	0,00	429.600,00	431.173,65	-1.573,65	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		11.400,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	20.646,22	-4.846,22	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.660.600,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	1.660.000,00	0,00	1.660.000,00	1.789.512,92	-129.512,92	0,00	
	- Personalauszahlungen		1.905.300,00	28.700,00	0,00	0,00	-11.925,28	1.922.074,72	0,00	1.922.074,72	1.790.263,87	131.810,85	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.805.400,00	-454.700,00	-414,88	0,00	11.201,58	1.361.486,70	0,00	1.361.486,70	1.168.657,81	192.828,89	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.015.700,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.738,42	1.012.961,58	0,00	1.012.961,58	933.191,94	79.769,64	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		241.300,00	-1.200,00	0,00	0,00	-10.040,17	230.059,83	0,00	230.059,83	207.125,10	22.934,73	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		4.967.700,00	-428.200,00	-414,88	0,00	-12.502,29	4.526.582,83	0,00	4.526.582,83	4.099.238,72	427.344,11	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-3.307.100,00	427.600,00	414,88	0,00	12.502,29	-2.866.582,83	0,00	-2.866.582,83	-2.309.725,80	-556.857,03	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-3.307.100,00	427.600,00	414,88	0,00	12.502,29	-2.866.582,83	0,00	-2.866.582,83	-2.309.725,80	-556.857,03	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-3.307.100,00	427.600,00	414,88	0,00	12.502,29	-2.866.582,83	0,00	-2.866.582,83	-2.309.725,80	-556.857,03	0,00	
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		308.800,00	-20.100,00	0,00	0,00	0,00	288.700,00	0,00	288.700,00	299.406,40	-10.706,40	0,00	
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen Leistungsbeziehungen		-308.800,00	20.100,00	0,00	0,00	0,00	-288.700,00	0,00	-288.700,00	-299.406,40	10.706,40	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-3.615.900,00	447.700,00	414,88	0,00	12.502,29	-3.155.282,83	0,00	-3.155.282,83	-2.609.132,20	-546.150,63	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	107.900,00	0,00	0,00	0,00	107.900,00	62.000,00	169.900,00	-9.131,55	179.031,55	100.000,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	107.900,00	0,00	0,00	0,00	107.900,00	62.000,00	169.900,00	-9.031,55	178.931,55	100.000,00	



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.885,00	-6.885,00	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		145.200,00	6.900,00	414,88	0,00	577,01	153.091,89	476.145,66	629.237,55	167.099,54	462.138,01	433.873,38	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		145.200,00	6.900,00	414,88	0,00	577,01	153.091,89	476.145,66	629.237,55	173.984,54	455.253,01	433.873,38	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-145.200,00	101.000,00	-414,88	0,00	-577,01	-45.191,89	-414.145,66	-459.337,55	-183.016,09	-276.321,46	-333.873,38	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-3.761.100,00	548.700,00	0,00	0,00	11.925,28	-3.200.474,72	-414.145,66	-3.614.620,38	-2.792.148,29	-822.472,09	-333.873,38	



Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		29.200,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	27.200,00	0,00	27.200,00	24.994,50	2.205,50	0,00	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		255.400,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	280.400,00	0,00	280.400,00	294.525,38	-14.125,38	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		271.900,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	281.900,00	0,00	281.900,00	293.879,45	-11.979,45	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		10.000,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	12.400,00	0,00	12.400,00	23.044,92	-10.644,92	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		240.000,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	241.200,00	0,00	241.200,00	261.176,78	-19.976,78	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		806.500,00	36.600,00	0,00	0,00	0,00	843.100,00	0,00	843.100,00	897.621,03	-54.521,03	0,00	
	- Personalauszahlungen		399.800,00	-30.200,00	0,00	0,00	13.165,81	382.765,81	0,00	382.765,81	376.607,35	6.158,46	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		838.800,00	500,00	-1.864,19	0,00	-11.939,09	825.496,72	0,00	825.496,72	590.830,88	234.665,84	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		62.900,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00	32.900,00	41.302,94	-8.402,94	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		146.700,00	-19.500,00	0,00	0,00	11.196,69	138.396,69	0,00	138.396,69	96.445,86	41.950,83	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.448.200,00	-79.200,00	-1.864,19	0,00	12.423,41	1.379.559,22	0,00	1.379.559,22	1.105.187,03	274.372,19	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-641.700,00	115.800,00	1.864,19	0,00	-12.423,41	-536.459,22	0,00	-536.459,22	-207.566,00	-328.893,22	0,00	
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-641.600,00	115.800,00	1.864,19	0,00	-12.423,41	-536.359,22	0,00	-536.359,22	-207.566,00	-328.793,22	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-641.600,00	115.800,00	1.864,19	0,00	-12.423,41	-536.359,22	0,00	-536.359,22	-207.566,00	-328.793,22	0,00	
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		585.300,00	21.700,00	0,00	0,00	0,00	607.000,00	0,00	607.000,00	637.107,48	-30.107,48	0,00	
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen Leistungsbeziehungen		-585.300,00	-21.700,00	0,00	0,00	0,00	-607.000,00	0,00	-607.000,00	-637.107,48	30.107,48	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-1.226.900,00	94.100,00	1.864,19	0,00	-12.423,41	-1.143.359,22	0,00	-1.143.359,22	-844.673,48	-298.685,74	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		989.000,00	780.600,00	0,00	0,00	0,00	1.769.600,00	178.000,00	1.947.600,00	16.200,00	1.931.400,00	1.754.600,00	
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		60.000,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	86.360,50	83.639,50	0,00	



Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	3.169,77	0,00	0,00	3.169,77	0,00	3.169,77	8.189,93	-5.020,16	0,00	
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		47.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.900,00	0,00	47.900,00	52.998,53	-5.098,53	0,00	
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.245,95	-133.245,95	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		1.096.900,00	890.600,00	3.169,77	0,00	0,00	1.990.669,77	178.000,00	2.168.669,77	296.994,91	1.871.674,86	1.754.600,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		1.075.000,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.076.300,00	29.050,00	1.105.350,00	1.074.194,87	31.155,13	31.155,13	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.038.000,00	669.000,00	3.811,76	0,00	4.860,29	2.715.672,05	1.458.946,56	4.174.618,61	408.682,78	3.765.935,83	3.868.952,04	
19.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	0,00	
20.	- Auszahlungen für Vorräte		390.000,00	2.061.000,00	0,00	0,00	0,00	2.451.000,00	636.321,33	3.087.321,33	3.448.312,70	-360.991,37	539.008,63	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		3.513.300,00	2.730.000,00	3.811,76	0,00	6.160,29	6.253.272,05	2.124.317,89	8.377.589,94	4.931.190,35	3.446.399,59	4.439.115,80	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-2.416.400,00	-1.839.400,00	-641,99	0,00	-6.160,29	-4.262.602,28	-1.946.317,89	-6.208.920,17	-4.634.195,44	-1.574.724,73	-2.684.515,80	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-3.643.300,00	-1.745.300,00	1.222,20	0,00	-18.583,70	-5.405.961,50	-1.946.317,89	-7.352.279,39	-5.478.868,92	-1.873.410,47	-2.684.515,80	



Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Bauhof

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahren	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	968,33	431,67	0,00	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		400,00	0,00	0,00	818,03	0,00	1.218,03	0,00	1.218,03	1.238,13	-20,10	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.300,00	0,00	0,00	1.786,70	0,00	3.086,70	0,00	3.086,70	2.332,98	753,72	0,00	
	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	6.007,35	6.992,65	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		200,00	0,00	0,00	47,77	0,00	247,77	0,00	247,77	207,40	40,37	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		16.300,00	0,00	0,00	2.652,50	0,00	18.952,50	0,00	18.952,50	10.754,19	8.198,31	0,00	
	- Personalauszahlungen		808.000,00	8.000,00	0,00	0,00	-4.723,92	811.276,08	0,00	811.276,08	811.134,73	141,35	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		93.200,00	400,00	0,00	6.159,38	4.938,63	104.698,01	0,00	104.698,01	100.617,81	4.080,20	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		53.600,00	-600,00	0,00	5.451,01	-4.938,63	53.512,38	0,00	53.512,38	52.425,83	1.086,55	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		954.800,00	7.800,00	0,00	11.610,39	-4.723,92	969.486,47	0,00	969.486,47	964.178,37	5.308,10	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-938.500,00	-7.800,00	0,00	-8.957,89	4.723,92	-950.533,97	0,00	-950.533,97	-953.424,18	2.890,21	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-938.500,00	-7.800,00	0,00	-8.957,89	4.723,92	-950.533,97	0,00	-950.533,97	-953.424,18	2.890,21	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-938.500,00	-7.800,00	0,00	-8.957,89	4.723,92	-950.533,97	0,00	-950.533,97	-953.424,18	2.890,21	0,00	
	+ Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.044.900,00	4.200,00	0,00	8.957,89	0,00	1.058.057,89	0,00	1.058.057,89	1.036.439,38	21.618,51	0,00	
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		54.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.100,00	0,00	54.100,00	36.097,00	18.003,00	0,00	
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen Leistungsbeziehungen		990.800,00	4.200,00	0,00	8.957,89	0,00	1.003.957,89	0,00	1.003.957,89	1.000.342,38	3.615,51	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		52.300,00	-3.600,00	0,00	0,00	4.723,92	53.423,92	0,00	53.423,92	46.918,20	6.505,72	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	10.070,00	-3.570,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	10.070,00	-3.570,00	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		28.800,00	54.600,00	0,00	0,00	0,00	83.400,00	2.016,43	85.416,43	83.921,54	1.494,89	829,80	



Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Bauhof

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		28.800,00	54.600,00	0,00	0,00	0,00	83.400,00	2.016,43	85.416,43	83.921,54	1.494,89	829,80	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-28.800,00	-48.100,00	0,00	0,00	0,00	-76.900,00	-2.016,43	-78.916,43	-73.851,54	-5.064,89	-829,80	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		23.500,00	-51.700,00	0,00	0,00	4.723,92	-23.476,08	-2.016,43	-25.492,51	-26.933,34	1.440,83	-829,80	



Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	des	im Haus-	gung von		
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Haushalts-	haushalts-	Ermäßi-		
			in €	in €	in €	zahlungen und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	gungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	Haushalts-	
						-auszahlungen	fähigkeit		in €	in €	in €	in €	folgebahre	
									6	7	8	9	10	
													11	
	+ Steuern und ähnliche Abgaben		6.421.800,00	168.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.590.100,00	0,00	6.590.100,00	7.373.509,09	-783.409,09	0,00
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		3.942.800,00	-125.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.816.900,00	0,00	3.816.900,00	3.817.051,21	-151,21	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.706.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.706.300,00	0,00	1.706.300,00	1.706.254,05	45,95	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	26.394,97	-9.394,97	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		12.087.900,00	42.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.130.300,00	0,00	12.130.300,00	12.923.209,32	-792.909,32	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		3.542.300,00	-79.300,00	0,00	0,00	0,00	38.187,22	3.501.187,22	0,00	3.501.187,22	3.508.413,77	-7.226,55	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		51.200,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.659,51	58.540,49	0,00	58.540,49	58.540,49	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		3.593.500,00	-70.300,00	0,00	0,00	0,00	36.527,71	3.559.727,71	0,00	3.559.727,71	3.566.954,26	-7.226,55	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		8.494.400,00	112.700,00	0,00	0,00	0,00	-36.527,71	8.570.572,29	0,00	8.570.572,29	9.356.255,06	-785.682,77	0,00
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		305.400,00	105.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	435.400,00	0,00	435.400,00	469.152,61	-33.752,61	0,00
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		119.800,00	11.600,00	0,00	0,00	0,00	-36.527,71	94.872,29	0,00	94.872,29	97.951,49	-3.079,20	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		185.600,00	93.400,00	25.000,00	0,00	0,00	36.527,71	340.527,71	0,00	340.527,71	371.201,12	-30.673,41	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		8.680.000,00	206.100,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	8.911.100,00	0,00	8.911.100,00	9.727.456,18	-816.356,18	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		8.680.000,00	206.100,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	8.911.100,00	0,00	8.911.100,00	9.727.456,18	-816.356,18	0,00
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		26.600,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.700,00	0,00	26.700,00	0,00	26.700,00	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen Leistungsbeziehungen		-26.600,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.700,00	0,00	-26.700,00	0,00	-26.700,00	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		8.653.400,00	206.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	8.884.400,00	0,00	8.884.400,00	9.727.456,18	-843.056,18	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.054.900,00	133.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.188.300,00	0,00	1.188.300,00	1.188.401,91	-101,91	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		1.054.900,00	133.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.188.300,00	0,00	1.188.300,00	1.188.401,91	-101,91	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		1.054.900,00	133.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.188.300,00	0,00	1.188.300,00	1.188.401,91	-101,91	0,00



Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		9.708.300,00	339.400,00	25.000,00	0,00	0,00	10.072.700,00	0,00	10.072.700,00	10.915.858,09	-843.158,09	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstige)
		1	11201	11401	12200	12601	11101
			Personalwesen	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Ordnungsangelegenheiten	Allgemeiner Brandschutz/Katastrophenschutz	Verwaltungsleitung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	156.811,96	0,00	46.449,29	0,00	39.515,11	63.000,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	187.124,69	0,00	526,24	149.579,56	6.694,89	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	111.422,40	0,00	111.422,40	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.951,78	62.961,39	475,28	2.536,41	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	237.892,92	35.928,17	105.699,17	33,50	2.029,03	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	787.203,75	98.889,56	264.572,38	152.149,47	48.239,03	63.000,00
11	- Personalaufwendungen	3.311.139,52	828.785,50	593.891,64	409.276,09	14.598,38	264.259,40
12	- Versorgungsaufwendungen	-254.093,27	-9.737,76	-14.339,08	-54.678,36	-1.841,61	-132.154,59
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	384.925,88	0,00	149.822,02	129.097,16	85.451,43	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	289.418,10	0,00	148.165,26	986,16	68.891,17	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	15.585,25	0,00	8.765,30	2.425,27	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25.592,45	0,00	0,00	0,00	4.655,38	20.937,07
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	435.413,60	40.473,08	24.203,34	210,00	56.378,72	53.192,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.207.981,53	859.520,82	910.508,48	487.316,32	228.133,47	206.233,88
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.420.777,78	-760.631,26	-645.936,10	-335.166,85	-179.894,44	-143.233,88
24	= Ordentliches Ergebnis	-3.420.777,78	-760.631,26	-645.936,10	-335.166,85	-179.894,44	-143.233,88
25	+ Außerordentliche Erträge	3.232,74	0,00	3.232,74	0,00	0,00	0,00
27	= Außerordentliches Ergebnis	3.232,74	0,00	3.232,74	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.417.545,04	-760.631,26	-642.703,36	-335.166,85	-179.894,44	-143.233,88
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.828,50	736,00	44.227,80	1.155,35	9.275,80	878,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-63.828,50	-736,00	-44.227,80	-1.155,35	-9.275,80	-878,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.481.373,54	-761.367,26	-686.931,16	-336.322,20	-189.170,24	-144.111,88



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		11102	11301	11403	11601	12101	12201
		Gremien	Personalmanagement/O rganisation	Sonstige zentrale Dienste	Finanzverwaltung	Statistik und Wahlen	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	6.013,88	1.833,68	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	965,10	659,90	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	80,95	17.015,34	10.573,71	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	163,00	40.904,68	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	7.222,93	60.413,60	10.573,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	161.209,95	37.959,60	186.205,45	701.151,33	30.380,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-135,31	-5.930,03	6,01	-32.196,04	-2.297,24	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	7.970,00	7.946,36	0,00	4.638,91	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	69.986,73	0,00	354,65	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	3.786,19	0,00	608,49
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.299,05	0,00	238.382,23	9.938,99	7.963,09	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	163.373,69	39.999,57	502.526,78	682.680,47	41.040,13	608,49
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-163.373,69	-39.999,57	-495.303,85	-622.266,87	-30.466,42	-608,49
24	= Ordentliches Ergebnis	-163.373,69	-39.999,57	-495.303,85	-622.266,87	-30.466,42	-608,49
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-163.373,69	-39.999,57	-495.303,85	-622.266,87	-30.466,42	-608,49
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	940,00	0,00	1.422,50	24,00	4.580,25	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-940,00	0,00	-1.422,50	-24,00	-4.580,25	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-164.313,69	-39.999,57	-496.726,35	-622.290,87	-35.046,67	-608,49



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		12301					
		Verkehrsangelegenheiten					
		in €					
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.699,00					
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	308,70					
9	+ Sonstige laufende Erträge	53.135,37					
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	82.143,07					
11	- Personalaufwendungen	83.421,46					
12	- Versorgungsaufwendungen	-789,26					
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	1.034,13					
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.373,10					
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	86.039,43					
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.896,36					
24	= Ordentliches Ergebnis	-3.896,36					
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.896,36					
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	588,80					
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-588,80					
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.485,16					



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		2	21102	21103	21502	25201	27201
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
			Grundschule "Fritz-Reuter" Grevesmühlen	Grundschule "Am Ploggensee" Grevesmühlen	Regionale Schule "Am Wasserturm" Grevesmühlen	Städtisches Museum	Stadtbibliothek
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	349.686,34	29.386,40	63.305,57	98.250,75	592,87	1.916,97
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	532.348,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	584.540,11	0,00	0,00	0,00	271,00	6.905,82
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.260,61	0,00	2.903,04	0,00	76,14	697,80
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	470.519,72	87.410,56	140.776,23	208.057,75	0,00	150,78
9	+ Sonstige laufende Erträge	23.039,42	152,00	994,44	201,00	1.037,78	363,70
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.985.394,79	116.948,96	207.979,28	306.509,50	1.977,79	10.035,07
11	- Personalaufwendungen	1.787.011,63	36.169,54	50.790,19	122.092,69	53.649,44	71.990,72
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.232,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.182.532,88	132.735,41	179.225,61	346.445,75	1.244,27	31.570,74
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	525.768,06	45.328,80	82.278,15	71.319,59	4.031,05	4.334,65
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	964,33	0,64	0,00	49,90	0,00	18,20
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	934.339,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	219.753,77	29.508,76	31.268,88	54.053,05	790,35	5.315,17
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.644.137,85	243.743,15	343.562,83	593.960,98	59.715,11	113.229,48
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.658.743,06	-126.794,19	-135.583,55	-287.451,48	-57.737,32	-103.194,41
24	= Ordentliches Ergebnis	-2.658.743,06	-126.794,19	-135.583,55	-287.451,48	-57.737,32	-103.194,41
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.658.743,06	-126.794,19	-135.583,55	-287.451,48	-57.737,32	-103.194,41
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	299.406,40	27.190,20	33.378,60	33.989,55	327,40	4.680,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-299.406,40	-27.190,20	-33.378,60	-33.989,55	-327,40	-4.680,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.958.149,46	-153.984,39	-168.962,15	-321.441,03	-58.064,72	-107.874,41



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstige)	Produkt (sonstige)
		28102	36501	36602	42400	21101	21501
		Stadtfest	Kindertagesstätte und Hort "Am Lustgarten" Grevesmühlen	Kinder- und Jugendarbeit	Sportstätten und Freibad	Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	146,39	49.377,51	29.093,56	73.521,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	532.348,59	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	503.376,45	765,00	31.298,15	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.467,45	0,00	7.378,68	3.300,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	31.253,26	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	11.484,00	4.887,00	676,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	21.097,84	1.089.989,55	37.913,24	139.372,41	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.591,11	1.202.863,32	68.310,35	108,19	2.378,76	2.378,76
12	- Versorgungsaufwendungen	-930,60	-2.671,03	0,00	-1.315,44	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.461,78	206.083,94	24.407,84	189.898,96	7.290,77	4.932,31
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	231,82	100.183,86	7.921,14	166.249,29	0,00	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,00	388,30	0,00	0,09	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.585,78	43.173,89	2.178,28	5.606,61	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	34.939,89	1.550.022,28	102.817,61	360.547,70	9.669,53	7.311,07
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.842,05	-460.032,73	-64.904,37	-221.175,29	-9.669,53	-7.311,07
24	= Ordentliches Ergebnis	-13.842,05	-460.032,73	-64.904,37	-221.175,29	-9.669,53	-7.311,07
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.842,05	-460.032,73	-64.904,37	-221.175,29	-9.669,53	-7.311,07
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.634,50	34.707,75	3.336,45	120.765,60	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.634,50	-34.707,75	-3.336,45	-120.765,60	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-26.476,55	-494.740,48	-68.240,82	-341.940,89	-9.669,53	-7.311,07



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		25202	28101	28103	31504	35100	36502
		Stadtarchiv	Kulturelle Veranstaltungen	Vereinsförderung Kultur	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen - Wohngeld	Zuschüsse für fremde Träger
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.409,78	800,00	0,00	52,49	0,00	1.163,31
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	386,60	0,00	0,00	41.517,09	20,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.437,50	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	2.871,14	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	500,00	0,00	0,00	2.743,50	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.796,38	2.737,50	0,00	44.440,72	2.763,50	1.163,31
11	- Personalaufwendungen	49.311,54	3.692,48	4.145,55	5.772,30	94.596,87	9.272,37
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-1.315,44	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.537,37	6.487,66	0,00	21.075,35	4.522,86	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	8.450,19	1.911,74	502,15	5.909,76	0,00	21.443,68
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	507,20	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	2.650,65	0,00	0,00	894.765,44
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	435,99	2.490,82	29,44	30.316,75	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	65.735,09	14.582,70	7.327,79	62.265,92	99.119,73	925.481,49
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-63.938,71	-11.845,20	-7.327,79	-17.825,20	-96.356,23	-924.318,18
24	= Ordentliches Ergebnis	-63.938,71	-11.845,20	-7.327,79	-17.825,20	-96.356,23	-924.318,18
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-63.938,71	-11.845,20	-7.327,79	-17.825,20	-96.356,23	-924.318,18
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.420,15	1.900,25	0,00	5.098,95	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.420,15	-1.900,25	0,00	-5.098,95	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-65.358,86	-13.745,45	-7.327,79	-22.924,15	-96.356,23	-924.318,18



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		36601	36603	42101			
		Öffentliche Spielplätze u.ä.	Vereinsförderung Jugend und Soziales	Vereinsförderung Sport			
		in €	in €	in €			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	669,74	0,00	0,00			
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	669,74	0,00	0,00			
11	- Personalaufwendungen	0,00	2.299,31	4.598,14			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	612,26	0,00	0,00			
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	5.338,89	263,30	70,00			
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	27.829,78	9.093,82			
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.951,15	30.392,39	13.761,96			
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.281,41	-30.392,39	-13.761,96			
24	= Ordentliches Ergebnis	-5.281,41	-30.392,39	-13.761,96			
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-5.281,41	-30.392,39	-13.761,96			
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.049,00	0,00	928,00			
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.049,00	0,00	-928,00			
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-24.330,41	-30.392,39	-14.689,96			



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		3	51103	54101	55101	57101	57300
			Sanierungsmaßnahme "Altstadt"	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Kleingärten	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	Allgemeine öffentliche Einrichtungen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	353.049,78	0,00	232.766,84	7.584,42	0,00	17.985,15
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	356.865,64	0,00	52.708,33	0,00	0,00	120,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	421.859,31	0,00	0,00	34.836,65	90.274,32	26.756,20
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.638,52	1.791,28	0,00	0,00	860,00	4.695,90
9	+ Sonstige laufende Erträge	368.386,58	0,00	64.422,11	28.360,70	12.394,83	4.120,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.524.799,83	1.791,28	349.897,28	70.781,77	103.529,15	53.677,25
11	- Personalaufwendungen	370.568,95	0,00	9.296,88	23.987,04	12.666,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.281,53	0,00	-1.663,32	-282,67	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	729.087,71	4.592,63	293.799,81	12.870,98	23.925,76	93.824,89
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	1.390.460,37	0,00	1.028.550,22	14.095,75	329,83	51.964,80
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	3.404,30	0,00	0,00	0,22	0,06	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	29.308,45	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	385.821,75	4.140,80	248.676,32	2.896,33	33.243,92	2.294,19
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.899.370,00	9.433,43	1.578.659,91	53.567,65	70.165,95	148.083,88
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.374.570,17	-7.642,15	-1.228.762,63	17.214,12	33.363,20	-94.406,63
24	= Ordentliches Ergebnis	-1.374.570,17	-7.642,15	-1.228.762,63	17.214,12	33.363,20	-94.406,63
25	+ Außerordentliche Erträge	29.858,00	0,00	0,00	29.858,00	0,00	0,00
27	= Außerordentliches Ergebnis	29.858,00	0,00	0,00	29.858,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.344.712,17	-7.642,15	-1.228.762,63	47.072,12	33.363,20	-94.406,63
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	637.107,48	1.657,25	118.013,55	128.457,60	15.160,00	20.167,60
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-637.107,48	-1.657,25	-118.013,55	-128.457,60	-15.160,00	-20.167,60
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.981.819,65	-9.299,40	-1.346.776,18	-81.385,48	18.203,20	-114.574,23



Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		57501	51101	51102	52101	52200	53101
		Stadtinformation	Städtebauliche Planung/Geodaten/Raumplanung/Erschließungsmaßnahmen	Entwicklungsgebiet/Anpassungsgebiet * West II West I * B- Plan Nr. 19 und B-Plan Nr. 27	Allgemeine Bauverwaltung	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)	Energieerzeugung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	10.666,50	0,00	0,00	0,00	5.104,23	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	749,95	0,00	14.504,05	0,00	1.586,39
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	884,84	0,00	0,00	0,00	213.616,04	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	11.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.551,34	12.074,95	0,00	14.504,05	218.720,27	1.586,39
11	- Personalaufwendungen	93.415,80	93.782,92	0,00	52.739,88	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32,13	35.836,56	6.531,47	0,00	101.175,51	480,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	11.603,72	750,20	0,00	0,00	15.668,29	4.578,11
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,00	3.366,84	0,00	30,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.582,68	2.416,38	296,77	0,00	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	107.634,33	136.152,90	6.828,24	52.769,88	116.843,80	5.058,11
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-96.082,99	-124.077,95	-6.828,24	-38.265,83	101.876,47	-3.471,72
24	= Ordentliches Ergebnis	-96.082,99	-124.077,95	-6.828,24	-38.265,83	101.876,47	-3.471,72
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-96.082,99	-124.077,95	-6.828,24	-38.265,83	101.876,47	-3.471,72
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	142,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-142,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-96.225,39	-124.077,95	-6.828,24	-38.265,83	101.876,47	-3.471,72



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		53801	54001	54201	54301	54401	54500
		Niederschlagswasserbe- seitigung	Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen	Straßenreinigung und Winterdienst
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	16.768,12	3.868,32	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	2.929,31	7.364,74	78.425,56
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	255.616,78	0,00	63,81	3.233,09	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	255.616,78	0,00	19.761,24	14.466,15	78.425,56
11	- Personalaufwendungen	0,00	4.310,89	6.164,88	3.983,08	0,00	14.886,29
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-84,80	-84,80	-84,80	-1.233,65
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.523,86	0,00	0,00	30.408,04	16.779,84	17.122,45
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	63.126,23	16.254,56	1.429,39
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,97
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	13.394,42	13.954,47	4.640,89
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	43.523,86	4.310,89	6.080,08	110.826,97	46.904,07	36.846,34
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-43.523,86	251.305,89	-6.080,08	-91.065,73	-32.437,92	41.579,22
24	= Ordentliches Ergebnis	-43.523,86	251.305,89	-6.080,08	-91.065,73	-32.437,92	41.579,22
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-43.523,86	251.305,89	-6.080,08	-91.065,73	-32.437,92	41.579,22
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	10.116,25	13.475,25	194.673,78
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-10.116,25	-13.475,25	-194.673,78
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-43.523,86	251.305,89	-6.080,08	-101.181,98	-45.913,17	-153.094,56



Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		54600	54701	55201	55202	55301	55401
		Allgemeine Parkeinrichtungen	Stadtbuss	Gewässerunterhaltung	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	Friedhöfe, Friedwald und Mahnmale	Landschafts-, Arten-, Klima- und Lärmschutz, Förderung NABU, Energieberatung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	34.343,78	0,00	575,84	596,74	3.589,84	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.134,00	0,00	237,30	71.407,60	34.129,78	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.050,00	2.287,78	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40,00	0,00	0,00	1.843,84	4.082,50	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	175,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	111.693,04	3.050,00	3.100,92	73.848,18	41.802,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.466,21	64,89	3.045,53	19.729,59	15.553,56	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.578,53	-789,26	-526,18	-1.064,05	-874,07	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.376,11	0,00	8.335,56	6.477,40	627,66	792,25
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	95.559,52	55,56	7.170,21	63.235,65	11.336,37	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	6,21	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	26.964,00	0,00	0,00	1.644,45	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.268,05	0,00	0,00	43.286,37	2.734,76	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	121.091,36	26.295,19	18.025,12	131.671,17	31.022,73	792,25
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-9.398,32	-23.245,19	-14.924,20	-57.822,99	10.779,39	-792,25
24	= Ordentliches Ergebnis	-9.398,32	-23.245,19	-14.924,20	-57.822,99	10.779,39	-792,25
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-9.398,32	-23.245,19	-14.924,20	-57.822,99	10.779,39	-792,25
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.812,55	0,00	24.330,65	0,00	17.954,45	150,50
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.812,55	0,00	-24.330,65	0,00	-17.954,45	-150,50
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-47.210,87	-23.245,19	-39.254,85	-57.822,99	-7.175,06	-942,75



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		55501	56101	57301	57302		
		Kommunale Land- und Forstwirtschaft	Umweltschutzmaßnahmen	Wochenmarkt	Jahrmärkte, Rummel u.ä.		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	19.200,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.680,00	11.334,00	2.554,63		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.153,48	0,00	0,00	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	50.153,48	20.880,00	11.334,00	2.554,63		
11	- Personalaufwendungen	0,00	7.049,04	4.334,77	91,32		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-930,60	0,00	-84,80		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.900,22	4.566,31	1.805,77	6.302,50		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	541,94	1.100,13	3.109,89		
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.828,97	0,00	0,00	4.166,43		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.729,19	11.226,69	7.240,67	13.585,34		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	45.424,29	9.653,31	4.093,33	-11.030,71		
24	= Ordentliches Ergebnis	45.424,29	9.653,31	4.093,33	-11.030,71		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	45.424,29	9.653,31	4.093,33	-11.030,71		
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	25.863,75	12.277,55	16.854,35		
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-25.863,75	-12.277,55	-16.854,35		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	45.424,29	-16.210,44	-8.184,22	-27.885,06		



Teilhaushalt

4 Teilhaushalt 4: Bauhof

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)				
		4	11402				
			Bauhof				
		in €	in €				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.147,78	1.147,78				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	811,61	811,61				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.293,98	2.293,98				
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	6.007,35	6.007,35				
9	+ Sonstige laufende Erträge	10.339,80	10.339,80				
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20.600,52	20.600,52				
11	- Personalaufwendungen	810.197,46	810.197,46				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.007,57	100.007,57				
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	52.702,64	52.702,64				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	49.353,56	49.353,56				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.012.261,23	1.012.261,23				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-991.660,71	-991.660,71				
24	= Ordentliches Ergebnis	-991.660,71	-991.660,71				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-991.660,71	-991.660,71				
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.063.425,06	1.063.425,06				
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.097,00	36.097,00				
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.027.328,06	1.027.328,06				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	35.667,35	35.667,35				



Teilhaushalt

5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		5	62600	61101	61201		
			Beteiligungen	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
		in €	in €	in €	in €		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.338.843,86	0,00	7.338.843,86	0,00		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.850.632,08	0,00	3.850.632,08	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.517.667,14	0,00	1.517.667,14	0,00		
9	+ Sonstige laufende Erträge	32.138,89	0,00	20,00	32.118,89		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.739.281,97	0,00	12.707.163,08	32.118,89		
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	7.860,85	0,00	1.362,57	6.498,28		
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.544.433,27	0,00	3.544.433,27	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	72.618,18	57.761,25	13.593,07	1.263,86		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.624.912,30	57.761,25	3.559.388,91	7.762,14		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	9.114.369,67	-57.761,25	9.147.774,17	24.356,75		
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	468.379,51	365.000,00	72.811,50	30.568,01		
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	97.898,42	0,00	7.590,50	90.307,92		
23	= Finanzergebnis	370.481,09	365.000,00	65.221,00	-59.739,91		
24	= Ordentliches Ergebnis	9.484.850,76	307.238,75	9.212.995,17	-35.383,16		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	9.484.850,76	307.238,75	9.212.995,17	-35.383,16		
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.985,68	0,00	26.985,68	0,00		
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.985,68	0,00	-26.985,68	0,00		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	9.457.865,08	307.238,75	9.186.009,49	-35.383,16		

*** Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung" ***



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)
		1	11201	11401	12200	12601	11101
			Personalwesen	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Ordnungsangelegenheiten	Allgemeiner Brandschutz/Katastrophenschutz	Verwaltungsleitung
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	66.366,70	0,00	0,00	0,00	437,62	63.000,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	186.879,79	0,00	556,24	148.044,73	6.512,39	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	110.883,80	0,00	110.883,80	0,00	0,00	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.018,32	68.711,08	475,28	2.426,41	0,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	88.085,16	0,00	1.600,00	82,88	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	549.233,77	68.711,08	113.515,32	150.554,02	6.950,01	63.000,00
	- Personalauszahlungen	3.186.284,82	812.205,68	572.510,72	351.314,34	17.071,90	230.159,45
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	388.019,75	0,00	151.072,90	129.066,12	86.632,30	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	22.475,94	0,00	0,00	0,00	2.533,88	19.942,06
	- Sonstige laufende Auszahlungen	401.648,79	40.490,23	11.861,76	209,00	51.993,73	52.969,44
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.998.429,30	852.695,91	735.445,38	480.589,46	158.231,81	303.070,95
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.449.195,53	-783.984,83	-621.930,06	-330.035,44	-151.281,80	-240.070,95
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.449.195,53	-783.984,83	-621.930,06	-330.035,44	-151.281,80	-240.070,95
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.449.195,53	-783.984,83	-621.930,06	-330.035,44	-151.281,80	-240.070,95
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.828,50	736,00	44.227,80	1.155,35	9.275,80	878,00
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-63.828,50	-736,00	-44.227,80	-1.155,35	-9.275,80	-878,00
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.513.024,03	-784.720,83	-666.157,86	-331.190,79	-160.557,60	-240.948,95
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.125,39	0,00	2.125,39	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	60.571,54	0,00	58.778,86	0,00	1.632,68	0,00
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten	387.923,19	0,00	387.923,19	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	450.620,12	0,00	448.827,44	0,00	1.632,68	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	13.785,79	0,00	0,00	619,91	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	68.780,07	0,00	892,50	367,25	47.496,88	0,00
20.	- Auszahlungen für Vorräte	139.439,36	0,00	139.439,36	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	222.005,22	0,00	140.331,86	987,16	47.496,88	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	228.614,90	0,00	308.495,58	-987,16	-45.864,20	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-3.284.409,13	-784.720,83	-357.662,28	-332.177,95	-206.421,80	-240.948,95



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		11102	11301	11403	11601	12101	12201
		Gremien	Personalmanagement/O rganisation	Sonstige zentrale Dienste	Finanzverwaltung	Statistik und Wahlen	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	2.929,08	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	965,10	659,90	0,00	50,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	80,95	14.750,89	10.573,71	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	34.376,03	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.046,05	52.715,90	10.573,71	50,00
	- Personalauszahlungen	161.867,66	30.169,68	185.739,46	709.252,01	31.957,63	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	7.970,00	7.867,21	772,31	4.638,91	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.303,25	0,00	221.974,12	9.641,23	7.963,09	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	164.170,91	38.139,68	415.580,79	719.665,55	44.559,63	0,00
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-164.170,91	-38.139,68	-414.534,74	-666.949,65	-33.985,92	50,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-164.170,91	-38.139,68	-414.534,74	-666.949,65	-33.985,92	50,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-164.170,91	-38.139,68	-414.534,74	-666.949,65	-33.985,92	50,00
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	940,00	0,00	1.422,50	24,00	4.580,25	0,00
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-940,00	0,00	-1.422,50	-24,00	-4.580,25	0,00
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-165.110,91	-38.139,68	-415.957,24	-666.973,65	-38.566,17	50,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	8.673,39	0,00	1.904,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	19.287,52	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	27.960,91	0,00	1.904,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-27.800,91	0,00	-1.904,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-165.110,91	-38.139,68	-443.758,15	-666.973,65	-40.470,17	50,00



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		12301					
		Verkehrsangelegenheiten					
		in €					
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.091,43					
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	52.026,25					
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	82.117,68					
	- Personalauszahlungen	84.036,29					
	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.242,94					
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	86.279,23					
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.161,55					
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.161,55					
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.161,55					
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	588,80					
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-588,80					
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.750,35					
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.588,49					
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	735,92					
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.324,41					
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.324,41					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-8.074,76					



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		2	21102	21103	21502	25201	27201
			Grundschule "Fritz- Reuter" Grevesmühlen	Grundschule "Am Plogensee" Grevesmühlen	Regionale Schule "Am Wasserturm" Grevesmühlen	Städtisches Museum	Stadtbibliothek
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	162.896,68	20.078,69	17.208,66	87.024,97	0,00	1.000,00
	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	559.474,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	589.690,74	0,00	0,00	0,00	271,00	6.848,32
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.630,74	0,00	2.903,04	0,00	76,14	697,80
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	431.173,65	87.351,64	140.006,33	199.602,48	0,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	20.646,22	150,00	894,44	200,00	540,78	302,70
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.789.512,92	107.580,33	161.012,47	286.827,45	887,92	8.848,82
	- Personalauszahlungen	1.790.263,87	36.887,90	51.715,25	123.557,94	53.584,53	72.064,85
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.168.657,81	126.520,81	180.593,32	341.287,51	1.244,27	32.667,75
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	933.191,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	207.125,10	25.258,14	27.462,63	53.952,26	484,35	5.367,70
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.099.238,72	188.666,85	259.771,20	518.797,71	55.313,15	110.100,30
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.309.725,80	-81.086,52	-98.758,73	-231.970,26	-54.425,23	-101.251,48
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.309.725,80	-81.086,52	-98.758,73	-231.970,26	-54.425,23	-101.251,48
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.309.725,80	-81.086,52	-98.758,73	-231.970,26	-54.425,23	-101.251,48
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	299.406,40	27.190,20	33.378,60	33.989,55	327,40	4.680,00
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-299.406,40	-27.190,20	-33.378,60	-33.989,55	-327,40	-4.680,00
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.609.132,20	-108.276,72	-132.137,33	-265.959,81	-54.752,63	-105.931,48
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-9.131,55	-13.738,17	-16.067,59	-56.052,23	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.031,55	-13.738,17	-15.967,59	-56.052,23	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	6.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	167.099,54	55.907,13	6.681,95	10.594,39	627,30	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	173.984,54	55.907,13	6.681,95	10.594,39	627,30	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-183.016,09	-69.645,30	-22.649,54	-66.646,62	-627,30	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-2.792.148,29	-177.922,02	-154.786,87	-332.606,43	-55.379,93	-105.931,48



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstige)	Produkt (sonstige)
		28102	36501	36602	42400	21101	21501
		Stadtfest	Kindertagesstätte und Hort "Am Lustgarten" Grevesmühlen	Kinder- und Jugendarbeit	Sportstätten und Freibad	Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	7.580,64	28.711,99	0,00	80,34	80,34
	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	559.474,89	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	506.725,23	765,00	32.664,22	0,00	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.588,70	0,00	7.627,56	3.300,00	0,00	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-26.727,30	0,00	30.940,50	0,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.484,00	4.387,80	675,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	21.072,70	1.051.441,26	37.779,55	66.904,72	80,34	80,34
	- Personalauszahlungen	3.669,16	1.197.409,07	68.713,28	1.867,95	2.748,14	2.748,14
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.411,78	214.990,72	26.681,14	158.606,81	10.890,77	18.969,81
	- Sonstige laufende Auszahlungen	14.656,51	40.383,64	1.930,23	4.322,42	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	36.737,45	1.452.783,43	97.324,65	164.797,18	13.638,91	21.717,95
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-15.664,75	-401.342,17	-59.545,10	-97.892,46	-13.558,57	-21.637,61
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-15.664,75	-401.342,17	-59.545,10	-97.892,46	-13.558,57	-21.637,61
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-15.664,75	-401.342,17	-59.545,10	-97.892,46	-13.558,57	-21.637,61
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.634,50	34.707,75	3.336,45	120.765,60	0,00	0,00
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.634,50	-34.707,75	-3.336,45	-120.765,60	0,00	0,00
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-28.299,25	-436.049,92	-62.881,55	-218.658,06	-13.558,57	-21.637,61
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	-7.930,56	1.000,00	71.450,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-7.930,56	1.000,00	71.450,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	6.885,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	7.268,52	190,12	82.420,59	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.268,52	190,12	89.305,59	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.199,08	809,88	-17.855,59	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-28.299,25	-451.249,00	-62.071,67	-236.513,65	-13.558,57	-21.637,61



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		25202	28101	28103	31501	31504	35100
		Stadtarchiv	Kulturelle Veranstaltungen	Vereinsförderung Kultur	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen - Wohngeld
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	386,60	0,00	0,00	10,00	42.000,37	20,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.437,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	1.511,50
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	386,60	2.737,50	0,00	10,00	42.000,37	1.531,50
	- Personalauszahlungen	49.302,49	3.791,84	4.195,42	0,00	7.541,00	94.387,06
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.696,38	6.487,66	0,00	0,00	18.855,24	4.141,58
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	2.650,65	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	434,99	2.860,60	29,44	0,00	29.982,19	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	57.433,86	13.140,10	6.875,51	0,00	56.378,43	98.528,64
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-57.047,26	-10.402,60	-6.875,51	10,00	-14.378,06	-96.997,14
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-57.047,26	-10.402,60	-6.875,51	10,00	-14.378,06	-96.997,14
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-57.047,26	-10.402,60	-6.875,51	10,00	-14.378,06	-96.997,14
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.420,15	1.900,25	0,00	0,00	5.098,95	0,00
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.420,15	-1.900,25	0,00	0,00	-5.098,95	0,00
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-58.467,41	-12.302,85	-6.875,51	10,00	-19.477,01	-96.997,14
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.409,54	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	3.409,54	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.409,54	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-58.467,41	-12.302,85	-6.875,51	10,00	-22.886,55	-96.997,14



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		36502	36601	36603	42101		
		Zuschüsse für fremde Träger	Öffentliche Spielplätze u.ä.	Vereinsförderung Jugend und Soziales	Vereinsförderung Sport		
		in €	in €	in €	in €		
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	331,05	0,00	0,00	0,00		
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	331,05	0,00	0,00	0,00		
	- Personalauszahlungen	9.181,81	0,00	2.299,50	4.598,54		
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	612,26	0,00	0,00		
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	894.795,00	0,00	26.652,47	9.093,82		
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	903.976,81	612,26	28.951,97	13.692,36		
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-903.645,76	-612,26	-28.951,97	-13.692,36		
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-903.645,76	-612,26	-28.951,97	-13.692,36		
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-903.645,76	-612,26	-28.951,97	-13.692,36		
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	19.049,00	0,00	928,00		
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-19.049,00	0,00	-928,00		
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-903.645,76	-19.661,26	-28.951,97	-14.620,36		
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	12.207,00	0,00	0,00		
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.207,00	0,00	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.207,00	0,00	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-903.645,76	-7.454,26	-28.951,97	-14.620,36		



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		3	51103	54101	55101	57101	57300
			Sanierungsmaßnahme "Altstadt"	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Kleingärten	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	Allgemeine öffentliche Einrichtungen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	24.994,50	0,00	0,00	2.424,00	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	294.525,38	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	293.879,45	0,00	0,00	35.750,04	93.673,10	27.633,30
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.044,92	1.791,28	0,00	120,00	860,00	4.268,30
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	261.176,78	0,00	0,00	1.440,00	0,00	4.120,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	897.621,03	1.791,28	0,00	39.734,04	94.533,10	36.141,60
	- Personalauszahlungen	376.607,35	0,00	11.415,60	23.999,77	12.718,27	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	590.830,88	0,00	277.618,00	14.103,29	24.862,79	90.038,19
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	41.302,94	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	96.445,86	4.140,80	1.411,64	51,98	33.089,22	2.167,74
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.105.187,03	4.840,80	290.445,24	38.155,04	70.670,28	92.205,93
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-207.566,00	-3.049,52	-290.445,24	1.579,00	23.862,82	-56.064,33
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-207.566,00	-3.049,52	-290.445,24	1.579,00	23.862,82	-56.064,33
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-207.566,00	-3.049,52	-290.445,24	1.579,00	23.862,82	-56.064,33
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	637.107,48	1.657,25	118.013,55	128.457,60	15.160,00	20.167,60
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-637.107,48	-1.657,25	-118.013,55	-128.457,60	-15.160,00	-20.167,60
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-844.673,48	-4.706,77	-408.458,79	-126.878,60	8.702,82	-76.231,93
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.200,00	0,00	15.200,00	1.000,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	86.360,50	0,00	86.360,50	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	8.189,93	0,00	0,00	6.370,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	52.998,53	40.816,55	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten	133.245,95	0,00	0,00	35.245,95	98.000,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	296.994,91	40.816,55	101.560,50	42.615,95	98.000,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.074.194,87	1.072.894,87	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	408.682,78	0,00	155.394,12	14.199,71	9.947,66	4.455,50
20.	- Auszahlungen für Vorräte	3.448.312,70	0,00	0,00	0,00	3.083,51	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.931.190,35	1.072.894,87	155.394,12	14.199,71	13.031,17	4.455,50
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.634.195,44	-1.032.078,32	-53.833,62	28.416,24	84.968,83	-4.455,50
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-5.478.868,92	-1.036.785,09	-462.292,41	-98.462,36	93.671,65	-80.687,43



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		57501	51101	51102	52101	52200	53101
		Stadtinformation	Städtebauliche Planung/Geodaten/ Raumplanung/ Erschließungsmaßnah- men	Entwicklungsgebiet/Anp- assungsgebiet * West II/ West I * B-Plan Nr. 19 und B-Plan Nr. 27	Allgemeine Bauverwaltung	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)	Energieerzeugung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	749,95	0,00	14.454,05	0,00	1.948,47
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	884,84	0,00	0,00	0,00	79.829,24	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	11.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	884,84	12.074,95	0,00	14.454,05	79.829,24	1.948,47
	- Personalauszahlungen	93.509,28	93.809,39	0,00	53.130,63	0,00	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	29.863,80	0,00	0,00	0,00	480,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.336,11	2.416,38	228,32	0,00	0,00	-88,18
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	95.845,39	126.089,57	228,32	53.130,63	0,00	391,82
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-94.960,55	-114.014,62	-228,32	-38.676,58	79.829,24	1.556,65
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-94.960,55	-114.014,62	-228,32	-38.676,58	79.829,24	1.556,65
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-94.960,55	-114.014,62	-228,32	-38.676,58	79.829,24	1.556,65
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	142,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-142,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-95.102,95	-114.014,62	-228,32	-38.676,58	79.829,24	1.556,65
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	12.181,98	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	12.181,98	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	116.406,55	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	1.071.177,58	2.374.051,61	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.187.584,13	2.374.051,61	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.187.584,13	-2.374.051,61	12.181,98	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-95.102,95	-1.301.598,75	-2.374.279,93	-26.494,60	79.829,24	1.556,65



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		53801	54001	54201	54301	54401	54500
		Niederschlagswasserbe- seitigung	Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen	Straßenreinigung und Winterdienst
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.176,78	2.905,85	75.973,84
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	255.616,78	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	255.616,78	0,00	1.176,78	2.905,85	75.973,84
	- Personalauszahlungen	0,00	4.308,32	6.168,61	3.985,94	0,00	13.628,16
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.526,46	0,00	0,00	31.323,48	16.779,84	17.913,93
	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.914,69
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	43.526,46	4.308,32	6.168,61	35.309,42	16.779,84	36.456,78
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-43.526,46	251.308,46	-6.168,61	-34.132,64	-13.873,99	39.517,06
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-43.526,46	251.308,46	-6.168,61	-34.132,64	-13.873,99	39.517,06
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-43.526,46	251.308,46	-6.168,61	-34.132,64	-13.873,99	39.517,06
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	10.116,25	13.475,25	194.673,78
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-10.116,25	-13.475,25	-194.673,78
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-43.526,46	251.308,46	-6.168,61	-44.248,89	-27.349,24	-155.156,72
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	1.080,23	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	1.080,23	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	51.881,64	804,21	1.864,19
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	51.881,64	804,21	1.864,19
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-50.801,41	-804,21	-1.864,19
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-43.526,46	251.308,46	-6.168,61	-95.050,30	-28.153,45	-157.020,91



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		54600	54701	55201	55202	55301	55401
		Allgemeine Parkeinrichtungen	Stadtbus	Gewässerunterhaltung	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	Friedhöfe, Friedwald und Mahnmale	Landschafts-, Arten-, Klima- und Lärmschutz, Förderung NABU, Energieberatung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.370,50	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.895,75	0,00	0,00	71.494,64	33.237,42	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.950,00	2.287,78	0,00	0,00	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40,00	0,00	0,00	1.843,84	2.796,50	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	76.935,75	3.950,00	2.287,78	73.338,48	39.404,42	0,00
	- Personalauszahlungen	7.577,18	1.120,74	3.752,72	18.354,84	16.609,41	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.026,55	0,00	7.295,76	6.477,40	627,66	792,25
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	40.381,80	0,00	0,00	221,14	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	-581,34	0,00	0,00	43.284,13	1.312,10	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	22.022,39	41.502,54	11.048,48	68.116,37	18.770,31	792,25
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	54.913,36	-37.552,54	-8.760,70	5.222,11	20.634,11	-792,25
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	54.913,36	-37.552,54	-8.760,70	5.222,11	20.634,11	-792,25
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	54.913,36	-37.552,54	-8.760,70	5.222,11	20.634,11	-792,25
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.812,55	0,00	24.330,65	0,00	17.954,45	150,50
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.812,55	0,00	-24.330,65	0,00	-17.954,45	-150,50
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	17.100,81	-37.552,54	-33.091,35	5.222,11	2.679,66	-942,75
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	739,70	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	739,70	0,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.111,20	0,00	0,00	51.035,06	126,75	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.111,20	0,00	0,00	51.035,06	1.426,75	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.111,20	0,00	739,70	-51.035,06	-1.426,75	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	14.989,61	-37.552,54	-32.351,65	-45.812,95	1.252,91	-942,75



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		55501	56101	57301	57302		
		Kommunale Land- und Forstwirtschaft	Umweltschutzmaßnahmen	Wochenmarkt	Jahrmärkte, Rummel u.ä.		
		in €	in €	in €	in €		
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	19.200,00	0,00	0,00		
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.680,00	11.334,00	2.554,63		
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.871,15	0,00	0,00	0,00		
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	49.871,15	20.880,00	11.334,00	2.554,63		
	- Personalauszahlungen	0,00	8.111,02	4.322,47	85,00		
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.900,22	3.669,41	1.297,10	6.234,75		
	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.803,70	0,00	0,00	-41,43		
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.703,92	11.780,43	5.619,57	6.278,32		
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	45.167,23	9.099,57	5.714,43	-3.723,69		
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	45.167,23	9.099,57	5.714,43	-3.723,69		
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	45.167,23	9.099,57	5.714,43	-3.723,69		
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	25.863,75	12.277,55	16.854,35		
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-25.863,75	-12.277,55	-16.854,35		
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	45.167,23	-16.764,18	-6.563,12	-20.578,04		
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	456,19		
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	456,19		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-456,19		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	45.167,23	-16.764,18	-6.563,12	-21.034,23		



Teilhaushalt

4 Teilhaushalt 4: Bauhof

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)					
		4	11402					
			Bauhof					
		in €	in €					
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	968,33	968,33					
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.238,13	1.238,13					
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.332,98	2.332,98					
	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	6.007,35	6.007,35					
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	207,40	207,40					
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.754,19	10.754,19					
	- Personalauszahlungen	811.134,73	811.134,73					
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100.617,81	100.617,81					
	- Sonstige laufende Auszahlungen	52.425,83	52.425,83					
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	964.178,37	964.178,37					
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-953.424,18	-953.424,18					
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-953.424,18	-953.424,18					
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-953.424,18	-953.424,18					
	+ Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.036.439,38	1.036.439,38					
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.097,00	36.097,00					
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.000.342,38	1.000.342,38					
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	46.918,20	46.918,20					
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	10.070,00	10.070,00					
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.070,00	10.070,00					
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	83.921,54	83.921,54					
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	83.921,54	83.921,54					
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-73.851,54	-73.851,54					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-26.933,34	-26.933,34					



Teilhaushalt

5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		5	62600	61101	61201		
			Beteiligungen	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
		in €	in €	in €	in €		
	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.373.509,09	0,00	7.373.509,09	0,00		
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.817.051,21	0,00	3.817.051,21	0,00		
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.706.254,05	0,00	1.706.254,05	0,00		
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	26.394,97	0,00	0,00	26.394,97		
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.923.209,32	0,00	12.896.814,35	26.394,97		
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.508.413,77	0,00	3.508.413,77	0,00		
	- Sonstige laufende Auszahlungen	58.540,49	57.761,25	0,00	779,24		
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.566.954,26	57.761,25	3.508.413,77	779,24		
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.356.255,06	-57.761,25	9.388.400,58	25.615,73		
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	469.152,61	365.000,00	73.584,60	30.568,01		
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	97.951,49	0,00	7.610,60	90.340,89		
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	371.201,12	365.000,00	65.974,00	-59.772,88		
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.727.456,18	307.238,75	9.454.374,58	-34.157,15		
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	9.727.456,18	307.238,75	9.454.374,58	-34.157,15		
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	9.727.456,18	307.238,75	9.454.374,58	-34.157,15		
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.188.401,91	0,00	1.188.401,91	0,00		
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.188.401,91	0,00	1.188.401,91	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.188.401,91	0,00	1.188.401,91	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	10.915.858,09	307.238,75	10.642.776,49	-34.157,15		

*** Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung" ***



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		82.064.996,95	82.743.196,00	678.199,05
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		3.126.637,41	3.051.203,60	-75.433,81
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		74.672,77	55.352,22	-19.320,55
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		556.848,49	593.508,96	36.660,47
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		2.455.931,32	2.304.539,59	-151.391,73
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		39.184,83	97.802,83	58.618,00
1.2	Sachanlagen		65.603.623,28	66.230.498,86	626.875,58
1.2.1	Wald, Forsten		895.837,04	895.837,04	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.307.510,71	4.647.121,92	339.611,21
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		27.484.865,01	27.107.060,10	-377.804,91
1.2.4	Infrastrukturvermögen		25.017.893,76	24.960.202,42	-57.691,34
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		1.095.341,18	1.074.035,30	-21.305,88
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		210.093,88	209.153,65	-940,23
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1.751.346,97	1.739.312,74	-12.034,23
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.016.193,35	954.259,18	-61.934,17
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		3.824.541,38	4.643.516,51	818.975,13
1.3	Finanzanlagen		13.334.736,26	13.461.493,54	126.757,28
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		6.500.000,00	6.500.000,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		5.457.413,87	5.207.733,56	-249.680,31
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		1.263.177,83	1.651.797,40	388.619,57
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		114.144,56	101.962,58	-12.181,98
2.	Umlaufvermögen		15.587.113,84	18.040.565,31	2.453.451,47
2.1	Vorräte		4.609.051,68	6.565.836,14	1.956.784,46
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.112.286,16	5.977.089,77	1.864.803,61
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		496.765,52	588.746,37	91.980,85
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.187.792,36	912.250,09	-275.542,27
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		144.957,26	100.283,20	-44.674,06
	davon				
	Forderungen		226.320,37	195.813,48	-30.506,89
	Einzelwertberichtigungen		-81.363,11	-95.530,28	-14.167,17
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		10.142,07	29.559,70	19.417,63
	davon				
	Forderungen		10.142,07	29.559,70	19.417,63
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		20.963,95	38.351,40	17.387,45
	davon				
	Forderungen		20.963,95	38.351,40	17.387,45
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		208.752,55	176.350,72	-32.401,83
	davon				



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	Forderungen		208.752,55	176.350,72	-32.401,83
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		636.125,20	566.175,22	-69.949,98
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		509.293,81	528.189,42	18.895,61
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		126.831,39	37.985,80	-88.845,59
	davon				
	Forderungen		126.831,39	37.985,80	-88.845,59
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		166.851,33	1.529,85	-165.321,48
	davon				
	Forderungen		166.851,33	1.529,85	-165.321,48
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		9.790.269,80	10.562.479,08	772.209,28
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		62.464,44	56.797,93	-5.666,51
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		62.464,44	56.797,93	-5.666,51
	Bilanzsumme		97.714.575,23	100.840.559,24	3.125.984,01



Passivseite

Bilanz zum 31.12.2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		64.220.983,57	66.180.375,70	1.959.392,13
1.1	Kapitalrücklage		63.060.261,07	63.980.554,16	920.293,09
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		57.383.194,54	57.460.979,67	77.785,13
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		5.677.066,53	6.519.574,49	842.507,96
1.3	Ergebnisvortrag		1.618.024,32	1.160.722,50	-457.301,82
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-457.301,82	1.039.099,04	1.496.400,86
2.	Sonderposten		17.848.637,33	18.027.579,37	178.942,04
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		17.848.637,33	18.027.579,37	178.942,04
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		16.146.251,67	16.381.504,90	235.253,23
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.158.617,39	1.131.049,78	-27.567,61
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		543.768,27	515.024,69	-28.743,58
3.	Rückstellungen		4.227.456,74	4.567.739,59	340.282,85
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		3.889.553,60	4.400.639,60	511.086,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		337.903,14	167.099,99	-170.803,15
4.	Verbindlichkeiten		11.416.561,97	12.055.726,28	639.164,31
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		5.129.010,32	6.503.877,77	1.374.867,45
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		5.129.010,32	6.503.877,77	1.374.867,45
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.062.340,80	233.772,74	-828.568,06
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		2.032,89	3.359,08	1.326,19
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		258.424,12	302.113,08	43.688,96
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		4.805.243,08	4.863.132,88	57.889,80
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		4.269.168,31	4.389.008,96	119.840,65
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich davon		536.074,77	474.123,92	-61.950,85
	Verbindlichkeiten		536.074,77	474.123,92	-61.950,85
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		159.510,76	149.470,73	-10.040,03
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		935,62	9.138,30	8.202,68
5.3	Sonstige		935,62	9.138,30	8.202,68
	Bilanzsumme		97.714.575,23	100.840.559,24	3.125.984,01

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Abkürzungsverzeichnis zum Jahresabschluss

Abs.	Absatz
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
BgA	Betrieb gewerblicher Art
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
BOV	Bodenordnungsverfahren
Bufdi	Bundesfreiwilligendienst
d. h.	das heißt
ff.	und folgende (Seiten)/fortfolgend
ELER	Europäischer Landwirtschaftsfonds für die Entwicklung des ländlichen Raumes
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik
GFM	Gebäude-Flächen-Management
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
HGB	Handelsgesetzbuch
i. d.F.	in der Fassung
i.d.R.	in der Regel
ILERL-MV	integrierter ländlicher Entwicklungsansätze die ländlichen Räume des Landes (Richtlinie des Landes für die ELER-Mittel)
KAF	Kommunaler Aufbaufonds
KfW	Kreditanstalt für Wiederaufbau
KomDoppikEG M-V	Kommunal-Doppik – Einführungsgesetz für Mecklenburg-Vorpommern
KPG	Kommunalprüfungsgesetz
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
LFI	Landesförderinstitut
M-V	Mecklenburg-Vorpommern
ND	Nutzungsdauer
NKHR	Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen
o. g.	oben genannt
OP-Liste	Offene-Posten-Liste
rd.	rund
RHB	Rathausblock
StBauFM	Städtebaufördermittel
T€, TEUR	Tausend Euro
Tz.	Textziffer
u. a.	unter anderem
VG	Vermögensgegenstand
vgl.	vergleiche
WBV	Wasser- und Bodenverband
z. B.	zum Beispiel
ZMV	Kommunale Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern
zzgl.	zuzüglich

Anhang

zum Jahresabschluss der Stadt Grevesmühlen für das Haushaltsjahr 2016

Stand: 29.06.2020

Inhalt

A. Rechtsgrundlagen	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses	3
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	4
E. Angaben zur Ergebnisrechnung	25
F. Angaben zur Finanzrechnung.....	28
G. Angaben zu den Teilrechnungen.....	31
H. Sonstige Angaben.....	33

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 der Stadt Grevesmühlen wurde unter Beachtung des § 60 KV M-V und der §§ 32 – 39, 43 - 48 GemHVO-Doppik erstellt. Gemäß der neuen GemHVO vom 23.07.2019 ist die Erstellung eines Rechenschaftsberichtes nicht erforderlich. Zusätzlich wird im Anhang über die Umsetzung des Investitionsprogramms unter F (Finanzrechnung) berichtet.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurde in der Bilanz keine weitere Untergliederung von Posten vorgenommen.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

Die Bestandserfassung und Fortschreibung der Vermögenswerte und der dazugehörigen Sonderposten erfolgt dabei auf Anlagenbestandslisten und der im erworbenen Finanzsoftwaresystem CIP integrierten Anlagenbuchhaltung.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

D.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich zum Vorjahr um insgesamt 678.199,05 Euro auf 92.743,196,00 erhöht.

D 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Der ausgewiesene Bilanzposten enthält unter anderem die in der Stadt Grevesmühlen genutzten, entgeltlich erworbenen Lizenzen für Softwaresysteme.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Der Gesamtwert dieser Bilanzposition beläuft sich auf 55,4 T€ (Vorjahr: 74,7 T€).

Für die Bewertung wurden die fortgeführten Anschaffungskosten gemäß § 33 Abs. 1 GemH-VO-Doppik unter Berücksichtigung der Abschreibungen ermittelt. Die planmäßige Abschreibung erfolgte linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer, die der vom Innenministerium vorgegebenen Abschreibungstabelle entspricht.

Die Veränderungen sind im Wesentlichen in den Abschreibungen begründet. Zudem wurden Lizenzen für die Vollstreckung, den Internetwahlschein, Ordnungswidrigkeiten und DMS sowie diverse Lizenzen für den Windows-Server erworben. In diesem Zusammenhang kam es zum Abgang der jeweils abgelaufenen Lizenzen, für die Verlustabgänge in Höhe von 1,00 Euro zu verbuchen waren.

1.1.2. Geleistete Zuwendungen

Der Posten enthält geleistete Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung. Der ausgewiesene Bilanzwert entspricht dem korrespondierenden Posten in der Bilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2016 (Sonderposten zum Anlagevermögen - Gemeindeanteil).

Der Gesamtwert der geleisteten Zuwendungen beläuft sich auf 593,5 T€ (Vorjahr: 556,8 T€).

Die Erhöhung zum Vorjahr in Höhe von 36.660,47 Euro ergibt sich aus der Anpassung der Bilanzposition „Zuwendungen mit Zweckbindung Maßnahmen Altstadt“ des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Grevesmühlen.

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse

Hierin enthalten sind unter anderem die Zuschüsse, die an die Träger von Kindertageseinrichtungen für Investitionen in die Einrichtungen gezahlt wurden sowie der 50%ige Anteil am Regenwasserkanal (Zweckverband).

Der Gesamtwert der gezahlten Investitionszuschüsse beläuft sich auf 2.304,5 T€ (Vorjahr: 2.455,9 T€).

Veränderungen haben sich u.a. durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände nach der linearen Methode ergeben. Außerdem kam es hier zu einem Abgang eines Sonnensegels auf dem Friedwaldgelände (Diebstahl), welcher mit einem Verlustabgang von 1.191,66 Euro zu verbuchen war.

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Der Gesamtwert der geleisteten Anzahlungen beläuft sich auf 97,8 T€ (Vorjahr: 39,2 T€).

In dieser Bilanzposition wurden hier bisher Zuwendungen an das städtebauliche Sondervermögen der Stadt für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten ausgewiesen. Der Posten entspricht in einer Höhe von 24,8 T€ dem korrespondierenden Posten in der Bilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2016.

Die Veränderung zum Vorjahr resultiert aus einem Zuschuss für den B-Plan Nr. 29 „Am Baarssee“ für ein Abwasserpumpwerk (56,0 T€) sowie aus Anzahlungen auf Softwarelizenzen (2,6 T€).

D.1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten mit einem Gesamtwert von 66.230,5 T€ (Vorjahr 65.603,6 T€) bewertet.

Die Anschaffungskosten beinhalten sowohl die Anschaffungsnebenkosten als auch die nachträglichen Anschaffungskosten. Die Herstellungskosten umfassen sämtliche Einzel- und Gemeinkosten, Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden, soweit geboten, auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens ist in der Anlagenübersicht aufgezeigt, die als Anlage beigefügt ist.

Für Zugänge und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 Euro (netto) nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Es erfolgten keine außerplanmäßigen Abschreibungen auf die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

Die Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt.

Im Zusammenhang mit Abgangsbuchungen wurden Verluste aus dem Sachanlagevermögen in Höhe von insgesamt rd. 302,0 T€ verbucht.

Auf die wesentlichen Veränderungen wird in den folgenden Positionen eingegangen.

1.2.1 Wald und Forsten

Diese Bilanzposition weist einen Bestand in Höhe von 895,8 T€ und hat sich zum Vorjahr nicht verändert.

Die Stadt Grevesmühlen verfügt über nicht ertragsorientiert regelmäßig bewirtschaftete Waldflächen.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Posten im Gesamtwert von 4.647,1 T€ (Vorjahr 4.307,5 T€) setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert in T€ am 31.12.2015	Wert in T€ am 31.12.2016
Grünflächen	1.150,6	1.281,6
Parkanlagen	54,3	47,2
Kleingartenanlagen/Gartenland	33,2	40,0
Grünflächen/Sonstige	49,5	49,5
Ackerland, Brachland	1.538,3	1.617,5
Öd- und Unland	1,1	51,0
Schutzflächen	67,2	67,2
Flüsse und Bäche	3,7	3,7
Seen und Teiche	693,6	693,6
Sonstige Gewässer	5,9	5,9
Industrie- und Gewerbegrundstücke	378,3	464,1
Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	9,9	9,4
Bauland	264,8	259,4
Splitterparzellen an Drittgrundstücken	19,8	19,8
Sonstige unbebaute Grundstücke	37,3	37,3

Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

Zudem gab es wesentliche Veränderungen im Konto 02200000 (Grünflächen) mit einem Zugang in Höhe von insgesamt rd. 131,4 T€. Dabei handelt es sich um den Grunderwerb diverser Flurstücke, u.a. Grünflächen an der Lübecker Straße bei der Shell Tankstelle. Außerdem wurde u.a. das Flurstück 281/7 in der Flur 12 der Gemarkung Grevesmühlen aufgrund Zuordnungsbescheid an die Stadt Grevesmühlen unentgeltlich übertragen/zugeordnet.

Weiterhin wurde ein Zugang auf dem Konto 02310000 (Ackerland) mit einem Gesamtwert von 92,6 T€ aufgrund des Grunderwerbs diverser Landwirtschaftsflächen in der Flur 16 der Gemarkung Grevesmühlen gebucht.

Im Konto 02330000 (Öd- und Unland - Zugang 49,9 T€) und Konto 02930000 (Industrie- und Gewerbegrundstücke – Zugang 117,5 T€) wurden diverse Flurstücke aufgrund Fertigstellung des B-Plan 34.1 „Mühlenblick“ aus dem Umlaufvermögen umgebucht. Zudem wurden Abgänge auf dem Konto 02930000 (Industrie- und Gewerbegrundstücke) mit einem Buchwert von 11,4 T€ aufgrund Verkaufs diverser Flurstücke in der Flur 12 der Gemarkung Grevesmühlen verbucht.

Des Weiteren wurden im Konto 02960000 (Bauland) das Flurstück 139 der Flur 16 in der Gemarkung Grevesmühlen aufgrund eines Verkaufsbeschlusses in das Umlaufvermögen umgebucht.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 27.107,1 T€ (Vorjahr 27.464,9 T€) gliedert sich u.a. in folgende Nutzungsarten auf:

Nutzungsart einschließlich Grundstück und Grundstücksbestandteile	Wert in T€ am 31.12.2015	Wert in T€ am 31.12.2016
Wohnbauten (Grundstücke)	53,3	50,4
Mehrfamilienhäuser	252,4	248,3
Kindertagesstätten	4.080,5	4.016,6

Jugendeinrichtungen	248,6	240,1
Freizeiteinrichtungen	35,6	72,0
Alten- und sonstige Betreuungseinrichtungen	1.570,9	1.528,9
Sonstige soziale Einrichtungen	172,3	167,0
Grundschulen	2.026,9	2.210,2
Regionale Schulen	3.086,1	3.022,6
Büchereien, Bibliotheken	937,6	922,7
Stadtarchive	50,8	49,0
Historische Gebäude und Einrichtungen	25,9	25,9
Schwimm-, Hallen-, und Freibäder	311,2	298,5
Turn- und Sporthallen	2.696,9	2.654,1
Sportplätze	1.451,6	1.429,1
Kleingärten	1.052,2	943,3
Verwaltungsgebäude	4.862,0	4.786,1
Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.878,9	1.848,5
Friedhofsgebäude / Leichen-, Trauerhallen (Gräberfelder)	30,7	30,7
Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	99,7	90,2
Gewerbe und Industrie	981,7	969,0
Bauhof	217,7	210,0
Beherbergung, Gastronomie	708,9	698,9
Garagen	627,6	571,4
Sonstige bebaute Grundstücke	23,6	22,2

Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

Weitere wesentliche Veränderungen in dieser Bilanzposition ergaben sich aus folgenden Geschäftsvorfällen:

- Freizeiteinrichtungen (03260000): Erwerb des Grundstücks und Gebäudes „Das Eck“ (ehemals Gaststätte) einschließlich Gestaltung der Außenanlagen (37,2 T€)
- Grundschulen (03310000): Realisierung der Maßnahmen zum Brandschutzkonzept (236,4 T€) und Fertigstellung der Außenanlagen (Schulhof: 12,9 T€) an der Fritz-Reuter-Schule
- Kleingärten (03610000): u.a. Zuordnung Flurstück 131/64 in der Flur 16 der Gemarkung Grevesmühlen an das Umlaufvermögen (rd. 111,8 T€) aufgrund Verkaufsbeschluss

1.2.4. Infrastrukturvermögen

Der Bilanzwert des gesamten Infrastrukturvermögens beträgt 24.960,2 T€ (Vorjahr: 25.017,9 T€). Das Infrastrukturvermögen setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

Bestandteile	Wert in T€ 31.12.2015	Wert in T€ 31.12.2016
Brücken	1.239,3	1.215,5
Stromversorgungsanlagen (Grundstücke)	1,7	1,7
Wasserversorgungsanlagen (Grundstücke)	3,0	3,0
Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	23,2	30,6
Abwassersammlungsanlagen	2.371,5	2.263,6
Regenbauwerke	951,6	1.122,6
Straßen, Wege, Plätze (Grundstücke)	4.076,5	4.143,9
Bundesstraßen (Nebenanlagen)	44,2	38,3
Landesstraßen (Nebenanlagen)	227,9	214,8
Gemeindestraßen	8.154,8	8.184,6
Straßenbegleitgrün	1.048,7	1.065,6
Gehwege	1.982,9	2.018,3
Radwege	384,6	368,7
Sonstige Wege	3,3	2,5
Parkplätze	707,4	683,5
Sonstige Plätze	568,8	538,2
Lichtsignalanlagen	15,3	12,6
Sonstige Verkehrslenkungsanlagen	119,0	117,8
Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhal-	15,0	12,1
Straßenbeleuchtung	1.912,7	1.831,9
Wasserbauliche Anlagen	864,1	802,7
Bahnhöfe, Buswartehallen	42,2	36,9
Spring-, Trink- und Zierbrunnen	49,1	47,6
Sonstiges Infrastrukturvermögen	209,3	201,6

Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

Weitere wesentliche Veränderungen in dieser Bilanzposition ziehen sich durch fast alle Konten aufgrund umfangreicher Baumaßnahmen und Korrekturen zur Eröffnungsbilanz. Insbesondere waren das:

- Regenentwässerung Außenanlage Grundschule Fritz-Reuter
- Zuordnung aus B-Plan-Gebiet Mühlenblick (Regenbauwerke, Grundstück, Straße, Geh- und Radweg)
- Ausbau und Gestaltung „Karl-Liebknecht-Platz“ (Übernahme aus dem Sondervermögen)

Aufgrund der genannten Baumaßnahmen kam es in dieser Bilanzposition zu Abgängen durch Abbruch und Verschrottung mit einem Restbuchwert von 204,3 T€.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bauten auf fremden Grund und Boden wurden mit 1.074,0 T€ (Vorjahr: 1.095,3 T€) bilanziert. Diese Position beinhaltet das Feuerwehrgerätehaus mit den 2 Wohnungen inklusive den Außenanlagen. Der Grund und Boden steht im Eigentum der Kirche.

Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

Der Posten enthält die Archivgüter, den Museumsbestand, die Denkmäler der Stadt Grevesmühlen lt. Denkmalliste des Landkreises Nordwestmecklenburg sowie sonstige Denkmäler.

Der Gesamtwert der Kunstgegenstände und Denkmäler beläuft sich auf 209,2 T€ (Vorjahr: 210,1 T€).

Wesentliche Veränderungen resultieren aus dem Abgang von historischen Zeitungssammlungen im Museum (Korrektur aufgrund Inventur). Weitere Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Der Restbuchwert für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge beträgt 1.739,3 T€ (Vorjahr: 1.715,3 T€).

Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

Weitere wesentliche Veränderungen in dieser Bilanzposition ergeben sich durch den Kauf eines Multicars für den Bauhof sowie den Erwerb von Pressluftatemgeräten für die Feuerwehr. Weiterhin wurden Feuerweherschwimmsauger und eine Tragkraftspritze als Schenkungen des Fördervereins aktiviert. Im Zusammenhang mit der Realisierung des Brandschutzkonzeptes an der Fritz-Reuter-Grundschule waren eine Rauch- und Wärmeabzugsanlage sowie eine Alarmanlage zu bilanzieren. Weitere Zugänge waren auf dem Konto 07390000 (sonstige Betriebsvorrichtungen) zu verzeichnen. Hier sind die Sprungturmanlage „Am Ploggenensee“ sowie die Gestaltung der Außenanlagen an der Fritz-Reuter-Schule, der Ploggenseeschule und der Kita „Am Lustgarten“ mit Spiel- und Klettergeräten aufzuführen.

Insgesamt ergibt sich u.a. folgende Zusammensetzung:

Vermögensart	Wert in T€ 31.12.2015	Wert in T€ 31.12.2016
PKW, LKW; Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge	164,9	204,7
Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	103,8	85,0
Sonstige Fahrzeuge	20,7	17,8
Technische Anlagen des Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzes	126,9	134,6
Krafterzeugungsanlagen	70,4	64,5
Betriebsvorrichtungen/Verteilungsanlagen	423,5	381,6
Bühnentechnik, -anlagen	12,9	10,5
Funk- und Fernsprechanlagen	35,3	30,1
Sonstige Betriebsvorrichtungen	612,0	621,1

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Gesamtwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich auf 954,3 T€ (Vorjahr 1.016,2 T€).

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Weitere wesentliche Neuanschaffungen wurden für die Feuerwehr (Rollcontainer mit Atemluftflaschen, Zelt), den Bauhof (Motorsense, Gerätetester) sowie das Rathaus (Büromöbel, Hardware) getätigt. Außerdem wurden ein Klassenraum in der Grundschule Fritz-Reuter mit neuem Mobiliar sowie das Museum- und Vereinshaus mit neuen Plisseeanlagen ausgestattet. Weiterhin gab es Zugänge aufgrund Erwerb der Ausstattung im Gebäude „Das Eck“ am Bahnhof.

Im Zusammenhang mit den Neuanschaffungen kam es zu Abgängen der alten Ausstattung mit einem Restbuchwert von insgesamt rd. 14,2 T€.

Unter der Bilanzposition 08270000, 08271000 und 08272000 (geringwertige Vermögensgegenstände) wurden Zugänge in Höhe von insgesamt 22,2 T€ entsprechend Zugangsliste ausgewiesen, welche im laufenden Geschäftsjahr komplett abzuschreiben waren.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Der Posten mit einer Gesamtsumme von 4.643,5 T€ (Vorjahr 3.824,5 T€) beinhaltet Herstellungskosten für Objekte, die zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses noch nicht fertiggestellt wurden. Anlagen im Bau wurden mit ihren tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten zum Bilanzstichtag ausgewiesen. Dabei handelt es sich um folgende Maßnahmen:

1. Fußgängerüberweg „Sandstraße“	8.856,17
2. Gehwegerneuerung „Schumacherstraße“	1.309,00
3. Neugestaltung Gedenkstätte „Cap Arkona“	36.180,98
4. Straßenerneuerung „Straße des Friedens“	5.279,28
5. Straßensanierung „An der Burdenow“	12.978,63
6. Konzept Freizeitanlage „Am Ploggenensee“ (Wohnmobilpark)	8.787,22
7. Gewässerausbau Groß Pravtshagen - Grevesmühlen	30.000,00
8. Umgestaltung „Wismarsche Straße“ / „August-Bebel-Straße“	6.902,00
9. Vorfluter 7/16/B4a/B2 (Schweriner Landstraße)	15.036,95
10. Straßenerneuerung Südstadt	31.157,73
11. Neugestaltung Spielplätze (Bürgerwiese)	26.825,20
12. Grunderneuerung der Straßenbeleuchtung der Stadt	31.958,42
13. Umgestaltung Bahnhof/Bahnhofsumfeld inkl. Grunderwerb	238.483,37
14. Errichtung Stellplätze am Feuerwehrgerätehaus GVM	9.520,00
15. Ausbau Gewässer Vorflut Hotel am See B-Plan 34	5.998,11
Gesamt:	469.273,06

(Angaben in Euro)

Des Weiteren weist das Bilanzkonto 09100000 – geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen einen Bestand in Höhe von 4.174,2 T€ (Vorjahr: 3.258,3 T€) auf.

Diese Position beinhaltet u.a. den korrespondierenden Wertansatz zur Bilanz des Städtebaulichen Sondervermögens bezüglich der Anteile an den Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten in Höhe von 4.151,9 T€ (Vorjahr 3.205,3 T€).

1.3 Finanzanlagen

Diese Bilanzposition weist einen Bestand in Höhe von 13.461,5 T€ (Vorjahr: 13.334,7 T€) auf.

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- und Beleginventur erfasst. Der Ansatz erfolgte mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert.

Dabei wurden die Anteile an verbundenen Unternehmen (nicht börsennotierte Anteile) mit dem Anschaffungswert angesetzt. Dies betrifft das gezeichnete Kapital der beiden 100%igen Gesellschaften Stadtwerke Grevesmühlen GmbH (1.500.000 Euro) und WOBAG Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH (5.000.000 Euro).

Die Finanzanlagen für Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen betragen 5.207,7 T€ (Vorjahr: 5.457,4 T€). Sie beinhalten die korrespondierenden Wertansätze zur Bilanz des Städtebaulichen Sondervermögens bezüglich der Kapitalrücklage. Die Veränderung resultiert aus der Anpassung an die Bilanzposition „Eigenkapital“ des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Grevesmühlen.

Des Weiteren beinhaltet die Bilanzposition die Anteile am Zweckverband Grevesmühlen (Anzahl Hausanschlüsse) mit einem Gesamtwert von 3.950.153,31 Euro.

Da die städtebauliche Entwicklungsmaßnahme „West II“ zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages bereits in der Abrechnung war, werden hier keine Finanzanlagen ausgewiesen. Die in diesem Gebiet befindlichen Vermögenswerte sind in den übrigen Bilanzpositionen berücksichtigt.

Die anteiligen Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen für Beamte sind durch Bescheid der Versorgungskasse zum Bilanzstichtag 31.12.2016 nachgewiesen. Sie betragen insgesamt rd. 37,5 % der gesamten Pensionsverpflichtungen. Im Vergleich zum Vorjahr (1.263,2 T€) hat sich die Rücklage auf 1.651,8 T€ erhöht. Ab dem Jahr 2011 wird der Anteil der Gemeinde nach dem Verhältnis der Pensionsrückstellungen zur Summe der Pensionsrückstellungen aller Mitglieder berechnet.

Der Gesamtwert der sonstigen Ausleihungen beläuft sich auf 102,0 T€ (Vorjahr 114,1 T€). Die Veränderungen bei dieser Bilanzposition ergeben sich aus den Tilgungszahlungen des Jahres (Wohnungsunternehmen und private Eigenheimbauer).

Die Entwicklung des Finanzanlagevermögens ist in der Anlagenübersicht aufgezeigt, die als Anlage beigefügt ist.

D.2 Umlaufvermögen**D.2.1 Vorräte**

Unter der Bilanzposition 2.1.2 "Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen" handelt es sich bei den Vorräten um bebaute und unbebaute Grundstücke, die die Gemeinde über die Entwicklung von B-Plänen zum Verkauf bestimmt hat.

Der Bilanzposten weist zum Verkauf bestimmte unbebaute Grundstücke im Gesamtwert von 5.977,1 T€ (Vorjahr 4.112,3 T€) aus.

Die Verkaufsabsichten sind hinreichend durch Beschlüsse der Stadtvertretung bzw. durch die entsprechenden B-Pläne konkretisiert.

Folgende Grundstücke, die sich zum Vorjahresstichtag in dieser Bilanzposition befanden, wurden im Haushaltsjahr veräußert oder zugeordnet ins Anlagevermögen:

Gemarkung	Flur	Flurstück	Bezeichnung
Grevesmühlen	2	115/82	Unland/Garten
Grevesmühlen	2	432	Gartenland/Unland
Grevesmühlen	2	431	Gebäude-u. Freifläche (B-Plan Nr. 34)
Grevesmühlen	2	430	Gebäude-u. Freifläche (B-Plan Nr. 34)
Grevesmühlen	2	129/11	Erholungsfläche/Garten (B-Plan Nr. 34)
Grevesmühlen	2	129/9	Gebäude-u. Freifläche (B-Plan Nr. 34)
Grevesmühlen	2	109/6	Speicherbecken (B-Plan Nr. 34)
Grevesmühlen	2	129/3	Gebäude-u. Freifläche (B-Plan Nr. 34)
Grevesmühlen	2	129/4	Gebäude-u. Freifläche (B-Plan Nr. 34)
Grevesmühlen	4	264/5	Straße (Teilfläche) Jahnstraße
Grevesmühlen	4	7/2	Industriefläche (Rehnaer Straße/Jahnstraße)
Grevesmühlen	12	150/21	Gewerbefläche (B-Plan Nr. 21)
Grevesmühlen	16	293	Gewerbe/Industrie (B-Plan Nr. 29)
Grevesmühlen	18	201/2	Gebäude-u. Freifläche (B-Plan Nr. 34)
Grevesmühlen	18	201/3	Gebäude-u. Freifläche (B-Plan Nr. 34)
Grevesmühlen	18	111/4	Landwirtschaftsfläche (B-Plan Nr. 34)

Bei der Bilanzposition 2.1.3 "Fertige Erzeugnisse" handelt es sich bei den Vorräten ebenfalls um zum Verkauf bestimmte Grundstücke, die sich bereits im Bestand der Stadt befanden und durch Beschluss der Stadtvertretung zum Verkauf bestimmt wurden.

Die Erhöhung zum Vorjahr um 92,0 T€ resultiert aus diversen Zu- und Abgängen aufgrund Verkauf oder Zuordnung aus dem Anlagevermögen. Die Position beinhaltet folgende Flurstücke:

Bezeichnung	Wert
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 9, Flurstück 92/7, Gebäudefläche	1.153,47 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 2, Flurstück 115/83, Parkplatz/Garten/Weg	19.515,21 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 4, Flurstück 151, Straße, einbahnig	450,00 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 5, Flurstück 153, Gebäude- u. Freiflächen	2.276,27 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 5, Flurstück 156, Gebäude- u. Freiflächen	12.536,67 €

Gemarkung Grevesmühlen, Flur 5, Flurstück 157, Weg	1.270,00 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 5, Flurstück 386, Gartenland	1.751,47 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 16, Flurstück 139, Gartenland	5.480,02 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 16, Flurstück 131/64, Kleingärten/Unland/Mischwald/Fahrweg	111.805,16 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 16, Flurstück 131/22, Gartenland	2.251,11 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 12, Flurstück 145/9, Gebäude-u. Freiflächen	11.625,02 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 12, Flurstück 253/1, Zufahrt/Arrond. Bauland	2.061,53 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 12, Flurstück 254/2, Gartenland	8.646,00 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 12, Flurstück 255, Gartenland	5.775,00 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 12, Flurstück 258, Gartenland	4.488,00 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 12, Flurstück 315/31, Wege, Parkplatz	9.310,00 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 12, Flurstück 161/11, Gewerbe	2.004,26 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 12, Flurstück 190/355, Gewerbe	646,27 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 22, Flurstück 380, Gebäudefläche	7.737,60 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 1, Flurstück 231/2, Garten/Ackerland/Grünland	11.554,26 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 1, Flurstück 121, Grünland	232,87 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 1, Flurstück 117, Grünland/Fahrweg	7.429,65 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 1, Flurstück 116, Grünland	400,39 €
Gemarkung Degtow, Flur 1, Flurstück 191/5, Garten	4.950,00 €
Gemarkung Wohlenberg, Flur 1, Flurstück 14/12, Gebäude-u. Freifläche	110.000,00 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 1, Flurstück 115/48, Ackerland/Sumpf	32.861,11 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 18, Flurstück 178/1, Wohnbaufläche	37,84 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 2, Flurstück 214/11, Wohnbaufläche	5.534,22 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 1, Flurstück 115/51, Grünland/Fahrweg	1.978,55 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 4, Flurstück 1/34, Straße (Jahnstraße)	2.090,00 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 4, Flurstück 1/35, Straße (Jahnstraße)	3.481,50 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 1, Flurstück 232/5, Grünland/Ackerland/Gehölz/Wohnbauland	197.412,92 €

Außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren Marktpreis waren zum Bilanzstichtag in Höhe von 12.132,14 Euro zu berücksichtigen.

Bei der Bilanzposition 2.1.4 "Geleistete Anzahlungen auf Vorräte" handelt es sich bei den Vorräten um zum Verkauf bestimmte Anlagen im Bau. Diese betragen wie im Vorjahr Null Euro.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- und Beleginventur zum Bilanzstichtag aufgenommen.

Der Nachweis der Forderungen erfolgte durch eine OP-Liste aus der Finanzbuchführung.

Forderungen wurden mit dem Nominalwert bewertet. Erkennbare Einzelrisiken, die durch Wertberichtigungen zu berücksichtigen sind, wurden personenbezogen erfasst und berücksichtigt.

Die Aufgliederung der Forderungen nach Fristigkeiten erfolgt in der Forderungsübersicht, die als Anlage beigefügt ist.

Die Forderungen in einer Gesamthöhe von 912.250,09 Euro (Vorjahr: 1.187.792,36 Euro) betreffen im Einzelnen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 100.283,20 Euro
 - o davon Gebührenforderungen von nominal 39,9 T€,
 - o Beitragsforderungen von nominal -45,1 T€,
 - o Steuerforderungen in Höhe von nominal 127,4 T€
 - o Forderungen aus Transferleistungen von 18,4 T€
 - o Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen von nominal 55,2 T€.

Der Nominalwert der o.g. Forderungen beträgt 195.813,48 Euro. Es wurden Wertberichtigungen in Höhe von 95.530,28 Euro vorgenommen.

- Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 29.559,70 Euro (Wertberichtigungen waren nicht vorzunehmen)
- Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 38.351,40 Euro, welche hauptsächlich die Wohnungsbewirtschaftung betreffen,
- Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände usw. in Höhe von 176.350,72 Euro, diese betreffen den Kontobestand des Treuhandvermögens und ein Darlehen, welches die Stadt für die Finanzierung eines D4-Objekts (Kirchstr. 2/4) aufgenommen hat.
- Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 566.175,22 Euro, welche im Wesentlichen die Liquiditätskredite an die Gemeinden Plüschow und Te-storf-Steinfurt im Rahmen der Einheitskasse (gesamt: 528.189,42 Euro) sowie die restliche Nachzahlung aus der Verwaltungsumlage 2015 und Steuerforderungen an den Landkreis betreffen.
- Sonstige Vermögensgegenstände von 1.529,85 Euro. Hierunter sind Vorjahresabgrenzungen zu verstehen, das sind Einzahlungen im Folgejahr, die als Erträge dem Vorjahr zuzurechnen sind.

Die Forderungen insgesamt haben sich gegenüber dem Vorjahr um 275.542,27 Euro vermindert, was hauptsächlich aus den Steuerforderungen, den Forderungen an den öffentlichen Bereich und an das Sondervermögen sowie aus den Vorjahresabgrenzungen resultiert.

D.2.4 Liquide Mittel

Der Stand der Barkasse und der Hand- und Vorschusskassen stimmt mit dem des jeweiligen Kassenbuches zum Bilanzstichtag überein. Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Der Kassenbestand ist durch das Protokoll über den Tagesabschluss zum 31.12.2016 belegt. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Die Bestände des Amtes und der amtsangehörigen Gemeinden im Rahmen der Einheitskasse werden durch die Stadt Grevesmühlen als kassenführende Gemeinde als Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt und der jeweiligen Gemeinde ausgewiesen. Die Bestände stellen sich zum Bilanzstichtag wie folgt dar:

GKZ	Gemeinde	Bestand in Euro 31.12.2015	Bestand in Euro 31.12.2016
00	Amt Grevesmühlen-Land	19.352,46	21.623,91
01	Bernstorf	233.775,40	127.175,61
05	Plüschow	-64.536,70	-187.287,83
06	Roggenstorf	551.569,87	480.634,18
07	Rüting	491.499,03	356.180,39
09	Testorf-Steinfurt	-444.757,11	-340.901,59
10	Upahl	1.496.276,38	1.782.855,15
11	Warnow	43.662,70	49.228,15
13	Gägelow	933.238,62	1.195.321,47
14	Stepenitztal	499.793,85	375.990,10
	Summe:	3.759.874,50	3.860.819,54
12	Stadt Grevesmühlen	6.030.395,30	6.701.659,54
	Gesamtbestand:	9.790.269,80	10.562.479,08

Fest- und Tagegeldanlagen sind durch Abrechnungen der Kreditinstitute belegt. Der in der Bilanz ausgewiesene Gesamtbestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Stadtkasse zum Bilanzstichtag überein.

Die o.g. Bestände spiegeln sich wie folgt wider:

Bankkonto	Bestand in Euro 31.12.2015	Bestand in Euro 31.12.2016
Sparkasse Mecklenburg-Nordwest (MNW)	364.002,63	340.791,58
Sparkasse MNW – Kreditkarte	9.787,99	5.044,21
Volks- und Raiffeisenbank	14.726,85	18.698,61
Deutsche Kreditbank	3.179.128,40	4.131.477,04
Commerzbank	17,48	17,48
Termingelder	2.753,53	2.753,53
Festgelder	6.218.115,95	6.063.235,98
Barkasse	1.736,97	460,65
Summe:	9.790.269,80	10.562.479,08

Kassenbestand in Devisen und Fremdwährungen war zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

D.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Der Rechnungsabgrenzungsposten wurde gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik gebildet. Er beinhaltet im Wesentlichen die durch Verträge bzw. Rechnungen belegten Auszahlungen im Jahr 2016, die zu Aufwendungen im Jahr 2017 und Folgejahre führen. Hauptsächlich betrifft dies die Bezüge der Beamten für Januar 2017, Wartungs- und Leasinggebühren für EDV sowie Versicherungen.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch eine Auflistung aus dem Lohnprogramm für die Beamtenbezüge und für die übrigen Positionen durch Rechnungen belegt. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um 5.666,51 auf 56.797,93 Euro vermindert.

D.4 Eigenkapital**D.4.1 Kapitalrücklage**

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum Bilanzstichtag 66.180.375,70 Euro (Vorjahr 64.220.983,57 Euro). Es beinhaltet hauptsächlich die allgemeine Kapitalrücklage als rechnerische Differenz zwischen dem auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesenen Vermögen abzüglich der auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesenen übrigen Posten.

Die Kapitalrücklage hat sich im Haushaltsjahr wie folgt geändert:

Stand am 31.12.2015:	63.060,3 T€
1. Korrekturbuchungen zur Eröffnungsbilanz in 2016	1,9 T€
2. Entnahme für Pensionszuführung Ehrenbeamter	-203,6 T€
3. Zugang aus investiven Schlüsselzuweisungen	246,3 T€
4. Zuführung für investiv gebundene Zuweisungen	842,5 T€
5. Vermögenszuordnung	33,1 T€
Stand am 31.12.2016:	63.980,5 T€

Genehmigungen der Rechtsaufsichtsbehörde nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik waren nicht erforderlich.

Aufgrund des Ergebnisüberschusses wurde die im laufenden Jahr investiv zu verbuchende Schlüsselzuweisung (246,3 T€) nicht zum Ausgleich des Defizits aus den Abschreibungen gemäß § 18 GemHVO aufgelöst, sondern in der Kapitalrücklage belassen.

Die Korrekturbuchung zur Eröffnungsbilanz aus dem Jahr 2015 in Höhe von 16.033,43 Euro wurde an die Kapitalrücklage umgebucht. Der neue Bestand im Konto 20102009 enthält die bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2016 festgestellten Korrekturen in Höhe von 1.945,17 Euro. Die Korrekturbuchungen betreffen diverse Vorgänge. Eine Einzelauflistung ist als Anlage beigefügt.

Das Eigenkapital erhöht sich aufgrund der o.g. Veränderungen und des Ergebnisüberschusses in Höhe von 1.039,1 T€ um insgesamt 1.959,4 T€.

D.4.2 Ergebnisrücklagen**D.4.2.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen**

Es sind keine zweckgebundene Ergebnisrücklagen zu bilden.

D.4.2.3 Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Die Bildung einer Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurde nicht vorgenommen, da die Voraussetzungen gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik nicht erfüllt sind. Die Rücklage ist für zukünftige Umlageverpflichtungen aus der Amtsumlage, der Kreisumlage sowie zum Zweck der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich zu bilden, wenn sich für das Haushaltsfolgejahr aufgrund des § 7 des Landesfinanzausgleichsgesetzes eine Steuerkraftmesszahl ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt.

D.4.3 Ergebnisvortrag

Das Ergebnis hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

	Euro
Stand 01.01.2016	1.160.722,50
Ergebnisüberschuss/-fehlbetrag	1.039.099,04
Ergebnisvortrag zum 31.12.2016	2.199.821,54

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 37 GemHVO-Doppik nach Verrechnung der Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

	Euro
Saldo zum 31.12.2015	8.105.015,98
Saldo des Haushaltsjahres 2016	2.111.055,97
Saldo zum 31.12.2016	10.216.071,95

D.5 Sonderposten

Insgesamt haben sich die Sonderposten um 178.942,04 Euro auf 18.027.579,37 Euro erhöht.

D.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden zum Bilanzstichtag objektbezogen ermittelt. Der Nachweis der Zuwendungen erfolgte durch entsprechende Bescheide. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände. Die Erfassung und Fortschreibung erfolgt auf Inventarlisten und in der Anlagenbuchhaltung.

Der Sonderposten zum Anlagevermögen zeigt folgende Entwicklung:

	T€
Stand 31.12.2015	17.848,7
Zugang	944,4
Umbuchung	
Auflösung	650,4
Abgang	115,1
Stand 31.12.2016	18.027,6

5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Stadt Grevesmühlen hat im Haushaltsjahr zahlungswirksame Zuwendungen in Höhe von 108.745,37 Euro erhalten (ohne FAG-Zuweisungen), die nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren. Dies betrifft eine Zuwendung für die Freizeitanlage „Am Ploggensee“ (Sprungturmanlage), Spenden für den Spielplatz an der Bürgerwiese, einen Zuschuss für die Asphaltierung des Gebhartweges sowie weitere kleinere Spenden.

Bezüglich der Darstellung wird auf die Anlage „Übersicht über die Sonderposten“ hingewiesen.

Die wesentlichen Zuführungen und Umbuchungen setzen sich wie folgt zusammen:

Zuwendungsgeber	Art der Zuwendungen	geförderte Maßnahme	Zuwendungsbetrag in T€
1. EU	ELER-Mittel	Freizeitanlage (Sprungturm) "Am Ploggensee"	62,0
2. Bund	StBaufM	Gestaltung "Karl-Liebknecht- Platz"	205,3
3. Land M-V	StBaufM	Gestaltung "Karl-Liebknecht- Platz"	205,3
	Soforthilfe	Brandschutzkonzept Grundschule "Fritz-Reuter"	60,0
4. Landkreis	Fördermittel Kunst und Kultur	Infotafel Flüchtlingslager Questin	0,5
5. Zweckverband	Kostenteilungsver- einbarung	Gestaltung "Karl-Liebknecht- Platz"	35,4
6. Privater Bereich	Übertragung	B-Plan Nr. 34 "Mühlenblick"	335,9
	Schenkung	Ausstattung Feuerwehr	12,5
	Schenkung	Außenanlage Grundschule "Fritz-Reuter"	5,3
	Zuwendung Jugendring	Schülerzeitung Regionale Schule "Am Wasserturm"	0,5
	Spende	Briefkastenanlage Grundschule "Fritz-Reuter"	0,1
Gesamt:			922,8

Es waren insgesamt 638.476,17 Euro Sonderposten aus Zuwendungen ertragswirksam aufzulösen.

5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Stadt Grevesmühlen hat im Haushaltsjahr Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten in Höhe von 86.360,50 Euro erhalten, die nach § 37 Abs. 4 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren. Die Zahlungen betreffen hauptsächlich die Straßenerneuerung „Am Bleicherberg“ sowie die Erneuerung des Gehweges und der Straßenbeleuchtung „Questiner Weg“. Zudem wurden bereits vereinnahmte Beiträge in Höhe von 57.584,20 ertragswirksam aufgelöst.

5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Der Posten enthält bereits vereinnahmte Zuwendungen Dritter aus Teilabrechnungen für im Bau befindliche Objekte. Dabei handelt es sich um:

- 320.000,00 Euro ILERL-MV-Mittel für die Umgestaltung des Bahnhofes und des Bahnhofsumfeldes
- 99.551,53 Euro Soforthilfen des Landes für die Umgestaltung des Bahnhofes und des Bahnhofsumfeldes
- 1.000,00 Euro Spende für „Bürgermeisterbank“
- 1.000,00 Euro Spende für Ausstattung Kinder- und Jugendraum im „BürgerBahnhof“
- 15.628,25 Euro Spende für den Bau Spielplatz „Bürgerwiese“
- 15.000,00 Euro Zuschuss für Asphaltierung des „Gebhartweg“
- 624,03 Euro für Ausbaubeiträge „Südstadt“ (Beleuchtung)

Des Weiteren sind hier die im Investitionsförderungsfonds angesammelten Mittel aus Grundstücksverkäufen (23.496,62 Euro) und noch nicht verwendete Mittel für Sammelausgleichsflächen (38.724,26 Euro) enthalten.

D.6 Rückstellungen**D.6.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**

Rückstellungen wurden gemäß § 35 GemHVO-Doppik gebildet.

Der Ansatz der Rückstellungen für Pensionen erfolgte auf der Grundlage der durch die Versorgungskasse M-V ermittelten und bereitgestellten Werte. Die Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Versorgungsempfängern wurden ab 2009 entsprechend Erlass des Innenministeriums in Höhe von 20 % der Rückstellungen für die Pensionen gebildet. Für das Jahr 2015 waren 10 % der Pensionen für die Beihilfen umzulegen. Die Pensionsrückstellung setzt sich wie folgt zusammen:

Pensionsberechtigte	Stand 31.12.2015 in Euro	Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	Stand 31.12.2016 in Euro
Aktive Beamte	2.068.473,30	372.325,20		628.299,40	1.812.499,10
Pensionäre	1.817.377,10	896.451,40	125.688,00		2.588.140,50
Hinterbliebene	3.703,20		3.703,20		0,00
Insgesamt	3.889.553,60	1.268.776,60	129.391,20	628.299,40	4.400.639,60

Im Jahr 2016 gab es eine neue Verbeamtung sowie den Wechsel von 2 Beamten in den Ruhestand (Pensionierungen).

D.6.3 Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen wurden mit dem voraussichtlichen Betrag der Inanspruchnahme bewertet. Ihr Ausweis entspricht § 35 GemHVO-Doppik.

Die Rückstellungen für Altersteilzeit berücksichtigen sowohl den Erfüllungsrückstand als auch die Verpflichtung zur Zahlung von Aufstockungsbeträgen. Die Bewertung der Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub/geleistete Überstunden erfolgte auf Basis der durchschnittlichen Personalkosten je Mitarbeiter/in.

Folgende Aufwandsrückstellungen wurden gebildet:

Art der Rückstellung	Stand 31.12.2015 in Euro	Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	Stand 31.12.2016 in Euro
1. Aufwendungen für unterlassene Instandhaltung	102.362,13	39.550,66			141.912,79
2. sonstige Aufwandsrückstellungen	10.000,00			10.000,00	0,00
3. Sonstige Verpflichtungen	225.541,01	4.800,00	75.495,06	129.658,75	25.187,20
- Urlaub	20.147,34			20.147,34	0,00
- geleistete Überstunden	15.780,83			15.780,83	0,00
- Inanspruchnahme von Altersteilzeit	95.882,26		75.495,06		20.387,20
- drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	4.800,00			4.800,00
- für Leistungsentgelt 2015, Schullasten	93.730,58			93.730,58	0,00
Insgesamt	337.903,14	44.350,66	75.495,06	139.658,75	167.099,99

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden für die Fernwärmestation an der Mehrzweckhalle neu gebildet.

Die Rückstellungen für den Schullastenausgleich, nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden wurden aufgrund der Neufassung der GemHVO komplett aufgelöst. Demnach kann für jährlich wiederkehrende Aufwendungen auf die Bildung von Rückstellungen verzichtet werden.

Zudem wurden aufgrund der Feststellungen des Gemeindeprüfungsamtes im Jahr 2019 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren neu gebildet und die Rückstellungen für das Leistungsentgelt nunmehr den Verbindlichkeiten zugeordnet.

D.7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten insgesamt betragen 12.055.726,28 Euro (Vorjahr: 11.416.561,97 Euro).

D.7.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden durch eine Beleginventur erfasst und sind durch entsprechende Verträge nachgewiesen. Der Stand der Kreditverbindlichkeiten ist durch Einzelaufstellung nachgewiesen und mit den entsprechenden Bankbestätigungen abgestimmt. Die Bewertung erfolgte gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik mit dem Rückzahlungsbetrag.

Kredit	Kreditnummer	Finanzierungsobjekt	Ursprungskapital	Restkapital zum 31.12.2016	Zinssatz in Prozent
LFI - KAF	1100097414	Umschuldung DKB	343.000,00	222.950,00	0,25
LFI - KAF	1100098917	Umschuldung Sparkasse	370.000,00	240.500,00	0,25
<i>Zwischensumme:</i>				<i>463.450,00</i>	
Deutsche Kreditbank AG	6700739078	Umschuldung von KfW (Wismarsche Str. 5)	56.957,57	51.529,96	1,02
Deutsche Kreditbank AG	6700232546	Photovoltaik-Anlage	51.000,00	35.700,00	1,69
Sparkasse MNW	6589001918	Umschuldung ehem. KAF für Rathausblock und Mehrzweckhalle	2.170.815,05	596.974,03	3,10
Sparkasse MNW - Umgliederung aus Sondervermögen	6200564041	Wismarsche Str. 5	280.000,00	0,00	4,26
Sparkasse MNW	6141046027	Eigenanteil Stadtsanierung	860.500,00	817.475,00	1,71
Sparkasse MNW	6141052710	Erschließung West I und Eigenanteil Stadtsanierung	2.000.000,00	1.975.000,00	1,01
KfW	7195207	Speicher Wismarsche Str. 5	900.000,00	688.224,00	2,58
KfW	8302105	Kirchstraße 2/4	200.000,00	88.880,00	2,70
KfW	03983245	1. BA Bürgerbahnhof	204.200,00	204.200,00	0,40
KfW	08425905	Verkehrsinfrastruktur	493.000,00	493.000,00	0,38
KfW	12240680	Erwerb Erschließungsgebiet Sägewerk	900.000,00	900.000,00	0,44
KfW	9944309	Stadtbeleuchtung	240.000,00	153.329,00	0,62
KfW	5310444	Stadtbeleuchtung	250.000,00	187.495,00	0,59
KfW - Umgliederung aus Sondervermögen	4216196	Kita Lustgarten	339.139,90	71.386,60	2,73
KfW - Umgliederung aus Sondervermögen	5567998	Gr./Kl. Vogelsang, Gr. Alleestr.	283.562,48	52.230,87	2,41
KfW - Umgliederung aus Sondervermögen	1770494	Neuordnung RHB-Bereich	1.953.646,28	154.228,72	4,92
KfW - Umgliederung aus Sondervermögen	1104115	Neuordnung RHB-Bereich	869.196,20	22.870,74	4,72
<i>Zwischensumme:</i>				<i>6.492.523,92</i>	
<i>Summe:</i>				<i>6.955.973,92</i>	

Angaben in Euro

Dieser Posten beinhaltet Zinsverbindlichkeiten aus den o.g. Kreditverträgen von 11.933,17 Euro (inkl. LFI-Darlehen).

Die beiden Darlehen des LFI sind unter Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich ausgewiesen, ebenso die darauf bezogenen Zinsabgrenzungen in Höhe von 579,32 Euro.

Kreditneuaufnahmen waren einschließlich Ermächtigung aus dem Vorjahr in Höhe von insgesamt 2,8 Mio. Euro vorgesehen. Zur Absicherung der investiven Maßnahmen wurden 2,0 Mio. Euro bei der Sparkasse neu aufgenommen.

Im Jahr 2016 wurden keine Darlehen umgeschuldet. Ein Darlehen bei der Sparkasse wurde komplett getilgt.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Liquiditätskredit) bestanden am Stichtag der Bilanz zum 31. Dezember 2016 nicht. Auch unterjährig wurden keine Kassenkredite in Anspruch genommen.

D.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Der Bilanzposten mit einer Gesamtsumme von 233.772,74 Euro (Vorjahr: 1.062.340,80 Euro) beinhaltet diverse Rechnungen für Bau- und Ingenieurleistungen sowie Aufwendungen für Reinigung und Baumpflege. Der hohe Rückgang zum Vorjahr resultiert aus dem Grundstücksankauf in Vorbereitung des Bebauungsplanes Nr. 39 „Zum Sägewerk“.

Der Nachweis der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erfolgte durch eine OP-Liste aus der Finanzbuchführung.

D.7.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betragen 3.359,08 Euro (Vorjahr: 2.032,89 Euro) und betreffen hauptsächlich Zuschüsse an Vereine und an die Friedhofsverwaltung.

D.7.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen mit Sonderrechnung mit einer Gesamtsumme von 302.113,08 Euro (Vorjahr: 258.424,12 Euro) handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Bewirtschaftungsabrechnung Wasser/Abwasser sowie Bereitstellung von Regenwasserkanälen.

D.7.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich mit einer Gesamtsumme von 4.863.132,88 Euro (Vorjahr: 4.805.243,08) betreffen hauptsächlich die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand im Rahmen der Einheitskasse (4.389,0 T€) sowie Verbindlichkeiten für LFI-Darlehen (463,5 T€). Diese beiden Darlehen sind in der Tabelle unter Pkt. 7.2 enthalten.

D.7.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Ausgewiesen werden unter diesem Posten (Gesamtbetrag 149.470,73 Euro, Vorjahr 159.510,76 Euro) im Wesentlichen die durchlaufenden Posten/Verwahrgelder (u.a. aus Wohngeld sowie Kautionen). Außerdem enthält der Posten Vorjahresabgrenzungen. Darunter sind Auszahlungen im Folgejahr zu verstehen, die als Aufwand dem Vorjahr zuzurechnen sind. U.a. handelt es sich hier um die Endabrechnung für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude und Grundstücke, Lohn- und Gehaltsabrechnungen sowie Aufwendungen aus Dienstleistungsverträgen. Zudem wird ab dem Jahr 2016 wie bereits unter D.6.1.3 (sons-

tige Rückstellungen) erläutert, das Leistungsentgelt hinzu, welches im Folgejahr ausgezahlt wird.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederung nach Fristigkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt, die als Anlage beigefügt ist.

D.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die passiven Abgrenzungsposten von 935,62 auf 9.138,30 erhöht, was aus einer Nachzahlung für die Gewerbesteuerumlage resultiert.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch die entsprechende Abrechnung des Innenministeriums belegt. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert.

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Vergleich zum vorhergegangenen Haushaltsjahr ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung erhebliche Abweichungen:

1. Mehrerträge bei Steuern und Abgaben in Höhe von 638,0 T€ (insbesondere Gewerbesteuer)
2. Mehrerträge bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen in Höhe von 681,1 T€, insbesondere Schlüsselzuweisungen, Zuschüsse von der EU (INTOWN-Projekt), Soforthilfen des Landes, Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen,
3. Mindererträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 69,4 T€ (Pass- und andere Verwaltungsgebühren, Kita-Gebühren)
4. Mehrerträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 23,6 T€ (insbesondere aus Mieten und Pachten),
5. Mindererträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 67,1 T€ (Wahlen, B-Pläne und Personalkosten),
6. Mindererträge bei den aktivierten Eigenleistungen von 12,3 T€,
7. Mehrerträge bei den sonstigen laufenden Erträgen von 134,2 T€ (insbesondere aus Bußgeldern, Veräußerung von Anlagevermögen und Vorräten und der Auflösung von sonstigen Sonderposten und Rückstellungen),
8. Mehraufwendungen für Personal von 21,3 T€ für Beamte und ehrenamtlich Tätige),
9. Minderaufwendungen bei den Versorgungsaufwendungen von 34,1 T€ (resultiert aus nicht geplanten Pensionierungen von Beamten)
10. Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen von 149,2 T€ (hauptsächlich für Wohnungsbewirtschaftung und Abbruch),
11. Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens von 19,1 T€ (bebaute Grundstücke, Infrastruktur und Maschinen)
12. Minderaufwendungen bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (zum Verkauf vorgesehene Grundstücke) von 61,6 T€
13. Minderaufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 551,2 T€ (insbesondere für Kreisumlage)
14. Mehraufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 274,2 T€, hauptsächlich verursacht durch Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen,
15. Mehrerträge bei den Zinsen und sonstigen Finanzerträgen von 114,5 T€ (Gewinnbeteiligungen und Verzinsung der Gewerbesteuer)
16. Minderaufwendungen bei Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen von 9,3 T€ (insbesondere aus Verzinsung der Gewerbesteuer)
17. außerordentliche Erträge von 33,1 T€ (aufgrund Vermögenszuordnung),
18. Mindererträge aus Entnahmen aus der Kapitalrücklage von 437,4 T€ (da wegen Ergebnisüberschuss keine Auflösung der investiven Schlüsselzuweisungen zum Ausgleich des Defizits aus den Abschreibungen gemäß § 18 GemHVO nötig)
19. Einstellungen in die Kapitalrücklage von 33,1 T€ (bedingt durch Pkt. 17).

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres (1. Nachtragshaushalt 2016) ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung erhebliche Abweichungen:

20. Mehrerträge bei den Steuern und Abgaben in Höhe von 748,7 T€ (insbesondere Gewerbesteuer)
21. Mehrerträge bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen in Höhe von 243,2 T€, insbesondere aus der Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen und Soforthilfen des Landes, welche als investive Zuwendungen geplant waren,
22. Mindererträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 19,7 T€ (insbesondere Passgebühren, Elternbeiträge, Auflösung Sonderposten aus Beiträgen),

23. Mindererträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 20,6 T€ (insbesondere aus Wohnungsbewirtschaftung),
24. Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und –umlagen von 65,8 T€ (insbesondere Schullastenausgleich von Gemeinden),
25. Mehrerträge bei den sonstigen laufenden Erträgen von 243,5 T€, insbesondere aus Säumniszuschlägen, Konzessionsabgaben und Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und sonstigen Sonderposten sowie aufgrund der Veräußerung von Anlagevermögen und Vorräten),
26. Minderaufwendungen bei Personal von 200,4 T€ (resultiert aus längeren Krankheitsausfällen),
27. Minderaufwendungen bei den Versorgungsaufwendungen von 269,6 T€(resultiert aus nicht geplanten Pensionierungen von Beamten),
28. Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen von 726,6 T€ (hauptsächlich bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude sowie bei Straßen und Baumpflege),
29. Minderaufwendungen bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens von 83,7 T€ (insbesondere bebaute Grundstücke und Maschinen und technische Anlagen),
30. Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (zum Verkauf vorgesehene Grundstücke und Forderungen) von 27,8 T€,
31. Mehraufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 136,1 T€, hauptsächlich durch Verluste aus dem Abgang des Sachanlagevermögens, jedoch Einsparungen bei Mieten und Pachten, Sachverständigenkosten und Kosten für B-Pläne,
32. Mehrerträge bei den Zinsen und sonstigen Finanzerträgen von 57,9 T€ (Verzinsung Termingelder und Gewerbesteuer),
33. Minderaufwendungen bei Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen von 33,5 T€ (insbesondere Kassenkreditzinsen und Verzinsung der Gewerbesteuer),
34. außerordentliche Erträge von 33,1 T€ (aufgrund Vermögenszuordnung),
35. Einstellungen in die Kapitalrücklage von 33,1 T€ (bedingt durch Pkt. 17).

Das ordentliche Ergebnis weist einen Überschuss von 1.039,1 T€ aus. Der außerordentliche Ertrag in Höhe von rd. 33,1 T€ ist in gleicher Höhe in die Kapitalrücklage einzustellen, was sich ergebnisneutral auswirkt.

Im Ergebnis wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.039.099,04 Euro ausgewiesen. Die Ergebnisrechnung ist somit sowohl jahresbezogen, als auch unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrages von 1.160,7 T€ ausgeglichen. Nunmehr sind 2.199.821,54 Euro als positiver Vortrag in das Folgejahr zu übertragen.

Im Jahr 2016 entstanden Haushaltsüberschreitungen bei folgenden Konten:

Produkt	Sachkonto	Planansatz	Überschreitung	Sachverhalt
11401	5625	20.000	4.800,00	Gerichts- und ähnliche Kosten (Rückstellung)
12601	5419	2.100	476,86	Zuschuss für Hilfeleistung FFW (Beschluss 2018)
42400	23316S-096	0	6.885,00	Kofi-Anteil Sprungturm Freibad
Summe:			12.161,86	

Den Überschreitungen stehen Einsparungen bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt 823.677,86 Euro gegenüber, so dass die Deckungsfähigkeit gegeben ist.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 12.161,86 Euro wird durch Beschluss der Stadtvertretung im Rahmen des Jahresabschlusses die Notwendigkeit anerkannt.

Außerdem wurden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen wie folgt getätigt.

ü/a *	Produkt	Sachkonto	Betrag	Deckung aus	Sachverhalt	Beschluss	
ü	11403	0910-055	1.222,20	57101.0910-183	Anschaffung Tablet (Wi.förd.)	Bürgermeister	15.12.2016
a	12200	0827	370,00	12200.0910-001	Anschaffung Hundetransportbox	Bürgermeister	21.12.2016
a	12301	0827	740,00	12301-0910-056 (HAR)	Smartphones für Verkehrsüberwacher	Bürgermeister	14.11.2016
a	21502	08272	414,88	21502.5246	Notebook als Zubehör zur Interaktivtafel	Bürgermeister	19.09.2016
ü	54500	0910-083	1.864,19	54500.5221	Schneezäune (Ersatz wg. Diebstahl)	Bürgermeister	26.08.2016
a	61201	31523150	25.000,00	61101.4792	Tilgung Darl. Sparkasse	HAS	18.10.2016
Summe:			29.611,27				

*ü=Überplanmäßig, a=außerplanmäßig

** Beschluss Hauptausschuss erforderlich

Es lagen alle erforderlichen Genehmigungen bzw. Beschlüsse vor.

F. Angaben zur Finanzrechnung

Folgende Posten der Finanzrechnung haben sich im Vergleich zu den Ergebnissen des Haushaltsvorjahres erheblich verändert:

1. Mehreinzahlungen bei Steuern und Abgaben in Höhe von 715,0 T€ (insbesondere Gewerbesteuer),
2. Mehreinzahlungen bei Zuwendungen, Umlagen und Transfereinzahlungen in Höhe von 652,8 T€ (hauptsächlich aus Schlüsselzuweisungen und Verwendung der Soforthilfe 2016 für die laufende Unterhaltung in Schulen und Kita),
3. Mehreinzahlungen aus sozialer Sicherung (Kita-Betreuung) in Höhe von rd. 55,7 T€,
4. Mindereinzahlungen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 61,5 T€,
5. Mehreinzahlungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 49,1 T€ (Mieten und Pachten),
6. Mindereinzahlungen bei Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 155,5 T€ (Gemeindeanteile für Schulkosten, Verwaltungsumlage),
7. Mindereinzahlungen bei den aktivierten Eigenleistungen von 12,3 T€,
8. Mindereinzahlungen bei den sonstigen laufenden Einzahlungen von 31,4 T€ (Ordnungsrechtliche Einzahlungen sowie Säumniszuschläge und Mahngebühren, Reservierungsgebühren im Zusammenhang mit Grundstückverkäufen),
9. Mehrauszahlungen für Personalauszahlungen in Höhe von 105,0 T€,
10. Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 104,3 T€,
11. Minderauszahlungen bei Zuwendungen, Umlagen, Transferauszahlungen von 616,8 T€ (hauptsächlich Kreisumlage),
12. Minderauszahlungen bei den sonstigen laufenden Auszahlungen von 10,9 T€ (Unterhaltung Software, Sachverständigenkosten),
13. Mehreinzahlungen bei Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen von 116,2 T€ (Gewinnbeteiligungen und Verzinsung der Gewerbesteuer),
14. Minderauszahlungen bei Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen von 12,7 T€,
15. Mehreinzahlungen aus Investitionstätigkeit von 50,3 T€,
16. Mehrauszahlungen aus Investitionstätigkeit von 2.485,4 T€.

Folgende Posten der Finanzrechnung haben sich im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres (1. Nachtragshaushalt) erheblich verändert:

17. Mehreinzahlungen bei Steuern und Abgaben in Höhe von 783,4 T€ (hauptsächlich aus Gewerbesteuern),
18. Mehreinzahlungen bei Zuwendungen, Umlagen und Transfereinzahlungen in Höhe von 105,0 T€ (hauptsächlich aufgrund der Verwendung der Soforthilfe 2016 für die laufende Unterhaltung in Schulen und Kita),
19. Mehreinzahlungen aus sozialer Sicherung (Kita-Betreuung) in Höhe von rd. 55,7 T€,
20. Mehreinzahlungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 19,5 T€,
21. Mehreinzahlungen bei Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 36,9 T€,
22. Mehreinzahlungen bei den sonstigen laufenden Einzahlungen von 49,3 T€
23. Minderauszahlungen für Personalauszahlungen in Höhe von 180,3 T€,
24. Minderauszahlungen bei den Sach- und Dienstleistungen von 756,9 T€ (hauptsächlich Gebäude- und Straßenunterhaltung),
25. Minderauszahlungen bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferauszahlungen von 22,3 T€,
26. Minderauszahlungen bei den sonstigen laufenden Auszahlungen von 147,7 T€ (Sachverständigenkosten, B-Pläne),
27. Mehreinzahlungen bei den Zinseinzahlungen und sonstigen Finanzeinzahlungen von 59,2 T€,
28. Minderauszahlungen bei den Zinsauszahlungen von 33,4 T€.

29. Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit von 2.207,0 T€ (ohne Reste aus Vorjahren),
30. Minderauszahlungen für Investitionstätigkeit von 1.634,8 T€ (ohne Reste aus Vorjahren).

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist mit 2.807.544,67 Euro (Vorjahr 630.868,88 Euro) positiv. Die Auszahlung zur ordentlichen Tilgung von Krediten beträgt 696.488,70 Euro.

Der Haushalt ist in der Finanzrechnung sowohl jahresbezogen, als auch unter Betrachtung der Vorträge ausgeglichen.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen für Investitionen beträgt -3.474,0 T€. Somit ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag von 666,5 T€. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite beträgt 1.303,5 T€. Die liquiden Mittel erhöhten sich im Haushaltsjahr um 671,3 T€.

Im Jahr 2016 wurden insgesamt 5.411.101,65 Euro für Investitionen umgesetzt, u.a. für folgende Maßnahmen:

Konto	Bezeichnung	Betrag in Euro
11401.14211000-034	B-Plan Nr. 29 Industrie- und Gewerbegebiet Nordwest	58.076,31
11401.14211000-099	B-Plan Nr. 34 „Mühlenblick“	71.664,55
11402.09100000-041	Kauf Ausstattung Bauhof	81.942,29
12601.09100000-109	Kauf Ausstattung Feuerwehr	31.828,30
21102-09600000-145	Umsetzung Brandschutzkonzept Fritz-Reuter-Schule	29.661,51
42400.09600000-096	Konzept Freizeitanlage „Am Plogensee“ (Freibad)	80.655,40
51101.02990000-030	Allgemeiner Grunderwerb – städtebauliche Entwicklung	68.419,71
51101.03970000-030	Allgemeiner Grunderwerb – städtebauliche Entwicklung	37.986,84
51101.14211000-178	Grunderwerb und Erschließung B-Plan Nr. 39 „Zum Sägewerk“	991.664,69
51101.14211000-190	Grunderwerb und Erschließung B-Plan Nr. 41 „Neu Degtow West“	79.512,89
51102.14211000-190	Grunderwerb und Erschließung Wohngebiet West I	2.374.051,61
51103.01900000-063	Investitionszuschüsse Sanierungsgebiet Altstadt	1.072.894,87
54101.09600000-035	Umgestaltung Bahnhof und Bahnhofsumfeld	89.775,56
54101.09600000-163	Straßenerneuerung Tannenbergsstraße	54.280,54
54301.09600000-192	Kostenbeteiligung Ausbau L02 Ortsdurchfahrt Wotenitz	47.164,58
55202.09600000-176	Gewässerausbau Groß Pravtshagen – Grevesmühlen	30.000,00

Die Übersicht enthält investive Auszahlungen ab 20.000 Euro.

Den Auszahlungen stehen investive Einzahlungen von insgesamt 1.937.055,39 Euro gegenüber, davon hauptsächlich aus

Zuwendungen:	1.197.595,75 Euro
Beiträgen:	86.360,50 Euro
Verkäufen:	600.100,61 Euro

Insgesamt waren im Haushaltsjahr rd. 11,2 Mio. Euro investive Auszahlungen (einschließlich Ermächtigungen aus Vorjahren) geplant. Diverse Maßnahmen wurden aufgrund der Genehmigungsverfahren erst verspätet begonnen (insbesondere die B-Pläne). Die Beschaffung eines Tanklöschfahrzeuges verzögerte sich aufgrund des Vergabeverfahrens und wurde in den Folgejahren realisiert. Die Planung für einen Hortneubau mit Aula wurde verschoben. Nach diversen Beratungen in den Gremien und Gründung einer Projektgruppe hat sich daraus mittlerweile der „Schulcampus“ entwickelt. Die Ausstattung des Freibads mit einem Sprungturm fiel günstiger als geplant aus. Diverse Projekte wurden wegen fehlender Förderzusagen nicht begonnen. Dazu gehören:

- Neugestaltung des Mehrgenerationenspielplatzes Bürgerwiese,
- Umgestaltung des Bahnhofs inkl. Bahnhofsumfeld ,
- Straßenerneuerung „Fliederweg“ in Wotenitz,
- Gewässerausbau Groß Pravtshagen – Grevesmühlen

- Gewässerausbau Schweriner Landstraße – Poischower Mühlenbach
- Neugestaltung Gedenkstätte „Cap Arkona“

Für die nicht realisierten Maßnahmen wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 6.730.957,30 Euro in das Folgejahr übertragen. Eine Einzelübersicht ist als Anlage beigefügt.

G. Angaben zu den Teilrechnungen

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte.

Die wesentlichen Veränderungen sind bereits unter Punkt E begründet. Auf eine tiefergehende Betrachtung wird aufgrund der mangelnden Aktualität des Jahresabschlusses verzichtet.

Teilhaushalt 1:		Zentrale Dienste		
Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
11101	Verwaltungsleitung	-285.100,00	-144.111,88	-492.835,48
11102	Gremien	-171.000,00	-164.313,69	-171.898,79
11201	Personalwesen	-766.100,00	-761.367,26	-823.681,74
11301	Personalmanagement/Organisation	-43.200,00	-39.999,57	-35.316,33
11401	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	-1.091.300,00	-686.931,16	-767.423,91
11403	Sonstige zentrale Dienste	-546.700,00	-496.726,35	-492.905,78
11404	Bürgerbüro	0,00	0,00	-6,00
11601	Finanzverwaltung	-716.800,00	-622.290,87	-620.100,99
12101	Statistik und Wahlen	-50.000,00	-35.046,67	-14.224,24
12200	Ordnungsangelegenheiten (neu)	-373.600,00	-336.322,20	-148.825,50
12201	Allg. Ordnungsangelegenheiten (alt)	0,00	-608,49	-1.480,78
12301	Verkehrsangelegenheiten	-42.300,00	-4.485,16	21.939,51
12601	allg. Brand- u. Katastrophenschutz	-184.300,00	-189.170,24	-153.736,27
1	Teilhaushalt ges.	-4.270.400,00	-3.481.373,54	-3.700.496,30

Teilhaushalt 2:		Schule, Kultur, Soziales und Sport		
Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
21101	Schulkostenbeiträge Grundschulen	-12.700,00	-9.669,53	-12.334,77
21102	Grundschule "Fritz Reuter"	-187.900,00	-153.984,39	-141.415,60
21103	Grundschule "Am Ploggensee"	-267.800,00	-168.962,15	-201.591,33
21501	Schulkostenbeitr. Regionale Schulen	-28.400,00	-7.311,07	-16.831,62
21502	Reg. Schule "Am Wasserturm"	-365.300,00	-321.441,03	-255.093,67
25201	Städtisches Museum	-59.700,00	-58.064,72	-57.061,60
25202	Stadtarchiv	-79.300,00	-65.358,86	-79.454,61
27201	Stadtbibliothek	-158.200,00	-107.874,41	-118.409,24
28101	Kulturelle Veranstaltungen	-41.000,00	-13.745,45	-20.201,22
28102	Stadtfest	-40.400,00	-26.476,55	-24.037,82
28103	Vereinsförderung Kultur	-11.100,00	-7.327,79	-9.917,55
31504	Soz. Einrichtungen f. Wohnungslose	-58.400,00	-22.924,15	-32.102,46
35100	Wohngeld, sonstige soziale Hilfen (neu)	-99.200,00	-96.356,23	-96.143,63
36501	Kindertagesstätte und Hort "Am Lustgarten"	-600.600,00	-494.740,48	-460.348,79
36502	Zuschüsse für fremde Träger	-998.200,00	-924.318,18	-866.464,59
36601	Öffentliche Spielplätze u.ä.	-68.600,00	-24.330,41	-29.699,17
36602	Kinder- und Jugendarbeit	-95.400,00	-68.240,82	-87.758,66
36603	Vereinsförderung Jugend und Soziales	-53.900,00	-30.392,39	-29.001,97
42101	Vereinsförderung Sport	-15.600,00	-14.689,96	-18.850,83
42400	Sportstätten und Freibad	-353.400,00	-341.940,89	-364.786,78
2	Teilhaushalt ges.	-3.595.100,00	-2.958.149,46	-2.921.505,91

Teilhaushalt 3:		Bau und Umwelt		
------------------------	--	-----------------------	--	--

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
51101	Städtebauliche Planung/Geodaten/Raumplanung/ Erschließungsmaßnahmen	-204.400,00	-124.077,95	-126.544,42
51102	Entwicklungsgebiet West II	-2.000,00	-6.828,24	719,42
51103	Sanierungsmaßnahme "Altstadt"	-400,00	-9.299,40	2.404,26
52101	Allgemeine Bauverwaltung	-43.100,00	-38.265,83	-56.794,74
52200	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)	60.300,00	101.876,47	-21.123,85
53101	Energieerzeugung	-4.200,00	-3.471,72	-3.883,53
53801	Niederschlagswasserbeseitigung	-45.000,00	-43.523,86	-43.525,46
54001	Konzessionsabgabe Elektrizität/Gas	235.400,00	251.305,89	232.435,77
54101	Gemeindestraßen	-1.201.200,00	-1.346.776,18	-1.136.223,34
54201	Rad-, Gehwege an Kreisstraßen	-6.300,00	-6.080,08	-5.225,05
54301	Rad-, Gehwege an Landesstraßen	-105.600,00	-101.181,98	-92.915,74
54401	Rad-, Gehwege an Bundesstraßen	-51.500,00	-45.913,17	-34.702,58
54500	Straßenreinigung und Winterdienst	-172.000,00	-153.094,56	-111.735,27
54600	Allgemeine Parkeinrichtungen	-55.400,00	-47.210,87	-22.347,97
54701	Stadtbus	-28.200,00	-23.245,19	-48.722,06
55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Kleingärten	-185.400,00	-81.385,48	-126.843,44
55201	Gewässerunterhaltung	-39.500,00	-39.254,85	-12.080,30
55202	Wasser- und Bodenverbände	-51.200,00	-57.822,99	-47.870,34
55301	Friedhöfe und Mahnmale	-1.700,00	-7.175,06	-2.588,16
55401	Landschafts-, Arten, Klima- und Lärmschutz, Förderung Umweltverbände, Energieberatung	-6.600,00	-942,75	-7.085,25
55501	Kommunale Forstwirtschaft	31.100,00	45.424,29	28.295,25
56101	Umweltschutzmaßnahmen	-20.900,00	-16.210,44	-11.641,63
57101	Wirtschaftsförderung	400,00	18.203,20	51.649,46
57300	Allgemeine öffentliche Einrichtungen	-102.400,00	-114.574,23	-141.558,48
57301	Wochenmarkt	-9.700,00	-8.184,22	-7.791,77
57302	Jahrmärkte, Rummel u.ä.	-22.400,00	-27.885,06	-16.679,52
57501	Stadtinformation, Stadtmarketing und Tourismus	-91.700,00	-96.225,39	-92.480,67
3	Teilhaushalt ges.	-2.123.600,00	-1.981.819,65	-1.854.859,41

Teilhaushalt 4:		Bauhof		
Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
11402	Bauhof	0,00	35.667,35	-74.797,75
4	Teilhaushalt ges.	0,00	35.667,35	-74.797,75

Teilhaushalt 5:		Zentrale Finanzleistungen		
Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
61101	Steuern; allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	8.485.800,00	9.186.009,49	7.441.791,66
61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-80.200,00	-35.383,16	-28.941,46
62600	Beteiligungsverwaltung	306.000,00	307.238,75	244.107,50
5	Teilhaushalt ges.	8.711.600,00	9.457.865,08	7.656.957,70

H. Sonstige Angaben

H.1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Sämtliche vorhandene Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen (z.B. Geh-, Leitungs-, Wegerechte u. ä.), die im Grundbuch beschrieben sind, wurden bei der Bewertung der bebauten und unbebauten Grundstücke berücksichtigt. Diese werden in den Bewertungstabellen, aber aufgrund des Umfanges nicht in einer gesonderten Liste geführt.

Die Stadt hat 2012 mit der Stadtwerke Grevesmühlen GmbH einen Konzessionsvertrag für die Versorgung mit elektrischer Energie abgeschlossen, dieser hat eine Laufzeit vom 01.01.2014 bis 31.12.2032. Im Jahr 2011 wurde zudem mit den Stadtwerken ein Konzessionsvertrag für die Versorgung mit Gas (Laufzeit vom 23.9.2011 bis 22.09.2031) geschlossen.

In den Konzessionsverträgen gestattet die Stadt dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

H.2 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Auf die Stadt Grevesmühlen können zum Bilanzstichtag künftige finanzielle Belastungen kommen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, insbesondere hinsichtlich der Endabrechnung des Städtebaulichen Sondervermögens „Altstadt“ in noch unbekannter Höhe.

Weiterhin wurden die Anlagen, die durch den Wasser- und Bodenverband bewirtschaftet werden, nach dem Zeitwert bewertet und abgeschrieben. Zu erwartende Ersatzinvestitionen dürften in den kommenden Jahren jedoch deutlich teurer ausfallen. Der Umfang kann derzeit jedoch nicht beziffert werden. Derzeit werden zwei Maßnahmen des Gewässerschutzes mit einem Investitionsvolumen von rd. 1,2 Mio. Euro realisiert, wovon 80 Prozent aus ELER-Mitteln finanziert werden.

Die übrigen zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung bekannten finanziellen Verpflichtungen wurden in entsprechenden Rückstellungen berücksichtigt. Für weitere drohende finanzielle Verpflichtungen lagen keine Anhaltspunkte vor.

H.3 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Stadt Grevesmühlen hat 2009 einen Leasingvertrag zur Finanzierung der Informationstechnik (IT) mit der VPL Leasing Vertriebspartner abgeschlossen. Dieser Vertrag lief bis September 2014. Danach wurde ein neuer Vertrag mit der CHG-Meridian geschlossen (Laufzeit bis August 2019). Die jährliche Leasingrate beträgt 26,7 T€.

Weiterhin wurde 2010 ein Leasingvertrag für eine neue Kehrmaschine mit einer Laufzeit bis 2016 (16,7 T€ jährliche Rate) und 2015 für einen Mähcontainer mit einer Laufzeit bis 2019 (5,8 T€ jährliche Rate) sowie für einen Tellerstreuer mit einer Laufzeit bis 2022 (3,8 T€ jährliche Rate) abgeschlossen.

Andere kreditähnliche Rechtsgeschäfte wurden nicht abgeschlossen.

H.4 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Bestellungen von Sicherheiten lagen zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2016 nicht vor.

H.5 Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag hat die Stadt Grevesmühlen folgende Ausfallbürgschaften übernommen (in T€):

	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2016
Schützenzunft	5	4
DRK (befristet)	400	400
Gesamt	405	404

H.6 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Zum Bilanzstichtag wurde keine der bestehenden Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen, d.h., Verpflichtungen aus bereits erteilten Aufträgen wurden nicht begründet.

H.7 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag sind alle hinreichend konkretisierten finanziellen Verpflichtungen als Verbindlichkeiten oder Rückstellungen erfasst. Darüber hinaus sind zum Bilanzerstellungszeitpunkt keine Sachverhalte bekannt, aus denen sich weitere finanzielle Verpflichtungen für die Stadt Grevesmühlen ergeben.

H.8 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Für folgende Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen, die bis zum Bilanzstichtag fertig gestellt wurden, wurden noch keine Ausbaubeiträge erhoben:

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellungsdatum	voraussichtliche Höhe der Beiträge	erhobene Vorauszahlungen	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung
Rosenweg	21.05.2014	50.000,00	-	Okt. 2019
Straßenbeleuchtung	div.	89.000,00	-	Jan. 2017
Gehweg T.-Körner-Str.	04.07.2013	57.000,00	-	Aug. 2017
Straßenerneuerung Tannenbergsstraße	25.08.2015	96.200,00	-	Sept. 2018

H.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Die Arbeitnehmer der Stadt Grevesmühlen sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern (ZMV) versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. März 2002 – Altersvorsorge-TV-Kommunal – (ATV-K) in der Fassung des Änderungsvertrages Nr. 4 vom 22. Juni 2007 sowie aufgrund der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg - Vorpommern in der Fassung vom 3. April 2002 (AmtsBl. M-V Nr. 42/2002 S. 1377) 6. Satzungsänderung vom 25. Oktober 2007 (AmtsBl. M-V/AAz. 2008 S. 219).

Die Stadt Grevesmühlen hat als Mitglied keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die direkte Verpflichtung besteht von Seiten der Zusatzversorgungskasse gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die Gemeinde verpflichtet sich lediglich gegenüber der Zusatzversorgungskasse,

Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, so dass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmern erfüllen kann. Insofern besteht eine mittelbare Verpflichtung der Gemeinde gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern.

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV setzen sich wie folgt zusammen:

Jahr	U m l a g e in €		Z u s a t z b e i t r a g in €		
	Arbeitgeber 1,3%	Arbeitnehmer 0%	Arbeitgeber 2/2,2%	Arbeitnehmer 2/2,2%	Gesamt 4/4,4%
2015	55.763,96		85.733,86	85.733,86	171.467,72
2016	55.803,60		90.198,34	90.198,34	180.396,68

Ab Juli 2016: Anhebung auf 4,4 %

H.10 Derivative Finanzinstrumente

Derivate Finanzierungsinstrumente wurden nicht in Anspruch genommen.

H.11 Beteiligungen

Die Stadt Grevesmühlen ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt:

Stichtag	31.12.2008	Stadtwerke Grevesmühlen GmbH	WOBAG Grevesmühlen GmbH	Gesamt
Gezeichnetes Kapital in €		1.500.000,00	5.000.000,00	6.500.000,00

Der Anteil am Eigenkapital des Zweckverbandes Grevesmühlen beträgt 23,3 %.

H.12 Trägerschaften von Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Stadt Grevesmühlen ist Mitglied im Sparkassenzweckverband für die Sparkasse Mecklenburg-Nordwest. Ausschließlicher Zweck des Zweckverbandes, dem auch der Landkreis Nordwestmecklenburg angehört, ist die Trägerschaft bei der Sparkasse Mecklenburg-Nordwest mit Sitz in Wismar.

H.13 Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Stadt Grevesmühlen hat keine uneingeschränkten Haftungsverhältnisse für Organisationen aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder vertraglicher Vereinbarungen.

H.14 Mitgliedschaften

Die Stadt Grevesmühlen ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation	Konto
	in T€	
Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine	43,3	55202.5643
Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern	7,1	11101.56421
Kommunaler Arbeitgeberverband	2,7	11201.5642
Kreisfeuerwehrverband NWM	0,3	12601.5643
Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern	25,3	div.5049
Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern (Kita, Schulen)	81,5	div.56414
Hanseatische Feuerwehrunfallkasse	20,6	12601.56416
Gartenbau- und Berufsgenossenschaft	1,8	11402.5642
Regionaler Planungsverband Westmecklenburg	2,4	51101.5642
Zweckverband Elektronische Verwaltung M-V	3,9	11403.5642
Zweckverband Kommunales Studieninstitut M-V	keine Beiträge	
Creditreform	0,3	11601.5643
Tourismusverband Mecklenburg-Schwerin e.V.	1,0	57101.5643
Sagen- und Märchenstraße	0,5	57701.5643
Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen	0,2	12200.5643
Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement	1,0	11403.5642
Forum Stadt e.V.	0,2	11101.56421
Verein „Stadt ohne Watt“	0,5	11101.56421
Sonstige	0,6	div.

H.15 Sonstige wesentliche Verträge

Die Stadt Grevesmühlen hat folgende wesentliche Verträge (Jahresvolumen über 10 T€) abgeschlossen:

	Jährliche Leistung in T€	Konto
1. Verpflichtende Verträge		
Treuhandvertrag für die städtebauliche Sanierungsmaßnahme	177,8	ZWA 2016
Treuhandvertrag für die städtebauliche Entwicklungsmaßnahme	16,5	ZWA 2016
Fernwärmelieferverträge (diverse)	223,3	.5223
Stromlieferverträge (diverse)	121,6	.5226
Leasingvertrag IT (Server)	26,7	11403.5622
Mietvertrag Digitalkopiersystem	38,3	div.5621
Dienstleistungsvertrag für amtliche Bekanntmachungen	25,7	11101.5636
Leasingverträge Bauhof	24,0	11402.5622
Gebäudereinigung Kita	57,8	36501.523231
Gebäudereinigung Grundschule Fritz Reuter	17,0	21102.523231
Gebäudereinigung Grundschule Am Plogensee	40,1	21103.523231
Gebäudereinigung Regionale Schule Am Wasserturm	54,4	21502.523231
Gebäudereinigung übrige	124,9	.523231

Softwarepflege HKR-Programm	15,4	11403.56243
Pflege- und Wartungsvertrag IT Hardware und Systemsoftware	13,6	11403.56244
Beleuchtungsvertrag	266,2	54101- 54401.5292
2. Berechtigende Verträge		
Öffentlich-rechtlicher Vertrag, Verwaltungsgemeinschaft	1.200,0	61101.44243
Konzessionsvertrag Strom	230,1	54001.4625
Konzessionsvertrag Gas	25,5	54001.4625
diverse Garagenpachtverträge	103,3	11401.44112
Pachtvertrag Open Air Theater	20,0	57101.4411
Pachtvertrag Raiffeisen	24,0	57101.4411
Pachtvertrag Bürgersolarpark	11,4	57101.4411
Landwirtschaftliche Pachtverträge	45,7	55501.4411
Nutzungsvertrag für Sportstätten (Landkreis)	30,0	42400.44243

H.16 Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	Durchschnittliche Anzahl	
	31.12.2015	31.12.2016
Beamte	9	9
- davon auf Probe		
- davon teilzeitbeschäftigt		
Arbeitnehmer/Innen	113	114
- davon Auszubildende	2	2
-davon teilzeitbeschäftigt	41	41
- davon Freistellungsphase Altersteilzeit	3	3
Summe	122	123

I. Ort, Datum Unterschrift des Bürgermeisters

Grevesmühlen, _____



 Jens Praher
 Datum: 09.07.2020 12:36 Uhr
 Bürgermeister der Stadt Grevesmühlen

Übersicht: Korrekturen zur Eröffnungsbilanz 2019 im Jahresabschluss 2016

Datum	Produkt	Gegenkonto	Soll	Haben	Saldo	Buchungstext
Anfangsbestand:				16.033,43	-16.033,43	
18.02.2020	54101	04825000		790,41	-790,41	Korr. EÖB Einb. Bäume Karl-Liebknecht-Platz 54101.04825000-00_020 AV 1200009802
18.02.2020	54101	04824000		1.153,76	-1.153,76	Korr. EÖB Einb. Straße Bahnhofstr. 54101.04824000-00_020 AV 1200009803, 12000098
09.06.2020	25201	07110000		1,00	-1,00	Korrektur EöB Trabant P601 Ausstellungsstück Museum 25201.07110000 AV 1200010713
17.06.2020		20100000	16.033,43		16.033,43	Zuordnung Korr. EB 2009 aus JA 2015 an Kap.RL
Endbestand:			16.033,43	17.978,60	-1.945,17	



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 29.06.2020 / 10:42:29 111
 erstellt von: Herr Holtz, SB ANBU
 erstellt für: 12 Stadt Grevesmühlen
 Haushaltsjahr: 2016

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2015	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	273.120,19	1.280,00	604,85	8.871,09	282.666,43	198.447,42	0,00	29.386,95	83,69	603,85	227.314,21	55.352,22	74.672,77	10,39	19,58	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	556.848,49	36.660,47	0,00	0,00	593.508,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593.508,96	556.848,49	0,00	100,00	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	5.642.189,25	0,00	1.300,00	0,00	5.640.889,25	3.186.257,93	0,00	150.200,07	0,00	108,34	3.336.349,66	2.304.539,59	2.455.931,32	2,66	40,85	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	39.184,83	67.489,09	0,00	-8.871,09	97.802,83	0,00	0,00	83,69	-83,69	0,00	0,00	97.802,83	39.184,83	0,08	100,00	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	6.511.342,76	105.429,56	1.904,85	0,00	6.614.867,47	3.384.705,35	0,00	179.670,71	0,00	712,19	3.563.663,87	3.051.203,60	3.126.637,41	2,71	46,12	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	895.837,04	0,00	0,00	0,00	895.837,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	895.837,04	895.837,04	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.575.449,60	185.408,65	18.094,40	178.045,46	4.920.809,31	267.938,89	0,00	5.749,88	0,00	1,38	273.687,39	4.647.121,92	4.307.510,71	0,11	94,43	849,11
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.239.911,24	57.632,25	24.071,54	115.154,75	34.388.626,70	6.755.046,23	0,00	529.180,75	0,00	2.660,38	7.281.566,60	27.107.060,10	27.484.865,01	1,53	78,82	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	44.672.203,56	1.242.230,98	574.950,89	91.813,35	45.431.297,00	19.654.310,40	0,00	1.107.454,49	0,00	290.669,71	20.471.095,07	24.960.202,42	25.017.893,76	2,43	54,94	1.842,11
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.513.045,13	0,00	0,00	0,00	1.513.045,13	417.703,95	0,00	21.305,88	0,00	0,00	439.009,83	1.074.035,30	1.095.341,18	1,40	70,98	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	217.055,30	0,00	306,00	0,00	216.749,30	6.961,42	0,00	634,23	0,00	0,00	7.595,65	209.153,65	210.093,88	0,29	96,49	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.934.556,19	12.677,82	123.332,14	239.334,64	5.063.236,51	3.183.209,22	0,00	257.645,99	0,00	116.931,44	3.323.923,77	1.739.312,74	1.751.346,97	5,08	34,35	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.427.641,54	55.340,08	136.987,30	53.677,92	3.399.672,24	2.411.448,19	0,00	156.707,24	0,00	122.742,37	2.445.413,06	954.259,18	1.016.193,35	4,60	28,06	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	3.824.541,38	1.464.115,30	13.632,05	-631.508,12	4.643.516,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.643.516,51	3.824.541,38	0,00	100,00	0,00
Summe Sachanlagen	98.300.240,98	3.017.405,08	891.374,32	46.518,00	100.472.789,74	32.696.618,30	0,00	2.078.678,46	0,00	533.005,28	34.242.291,37	66.230.498,86	65.603.623,28	2,06	65,91	2.691,22
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.500.000,00	0,00	0,00	0,00	6.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.457.413,87	0,00	249.680,31	0,00	5.207.733,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.207.733,56	5.457.413,87	0,00	100,00	0,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	1.263.177,83	388.619,57	0,00	0,00	1.651.797,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.651.797,40	1.263.177,83	0,00	100,00	0,00
1.3.9 Sonstige Ausleihungen	114.144,56	0,00	12.181,98	0,00	101.962,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.962,58	114.144,56	0,00	100,00	0,00
Summe Finanzanlagen	13.334.736,26	388.619,57	261.862,29	0,00	13.461.493,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.461.493,54	13.334.736,26	0,00	100,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 29.06.2020 / 10:42:29 112
 erstellt von: Herr Holtz, SB ANBU
 erstellt für: 12 Stadt Grevesmühlen
 Haushaltsjahr: 2016

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2015	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
Summe Anlagevermögen	118.146.320,00	3.511.454,21	1.155.141,46	46.518,00	120.549.150,75	36.081.323,65	0,00	2.258.349,17	0,00	533.717,47	37.805.955,24	82.743.196,00	82.064.996,95	1,87	68,63	2.691,22
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	21.821.069,51	795.474,95	84.791,71	126.845,00	22.658.597,75	5.674.817,84	0,00	638.476,17	0,00	36.201,16	6.277.092,85	16.381.504,90	16.146.251,67	2,81	72,29	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.824.466,95	49.853,05	29.292,49	0,00	1.845.027,51	665.849,56	0,00	57.584,20	0,00	9.456,03	713.977,73	1.131.049,78	1.158.617,39	3,12	61,30	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	543.768,27	99.101,42	1.000,00	-126.845,00	515.024,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515.024,69	543.768,27	0,00	100,00	0,00
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	24.189.304,73	944.429,42	115.084,20	0,00	25.018.649,95	6.340.667,40	0,00	696.060,37	0,00	45.657,19	6.991.070,58	18.027.579,37	17.848.637,33	2,78	72,05	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Stadt Grevesmühlen zum 31.12.2016

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	Wertberichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Ford. aus Transferleist.	195.813,48 €	0,00 €	0,00 €	195.813,48 €	0,00 €	95.530,28 €	100.283,20 €	144.957,26 €
	Gebührenforderungen	39.909,47 €	0,00 €	0,00 €	39.909,47 €	0,00 €	1.357,98 €	38.551,49 €	40.358,67 €
	Beitragsforderungen	-45.135,29 €	0,00 €	0,00 €	-45.135,29 €	0,00 €	996,75 €	-46.132,04 €	-10.248,62 €
	Steuerforderungen	127.407,64 €	0,00 €	0,00 €	127.407,64 €	0,00 €	87.457,25 €	39.950,39 €	56.186,85 €
	- Grundsteuer	8.776,17 €	0,00 €	0,00 €	8.776,17 €	0,00 €	313,24 €	8.462,93 €	8.581,59 €
	- Gewerbesteuer	108.259,95 €	0,00 €	0,00 €	108.259,95 €	0,00 €	85.393,15 €	22.866,80 €	40.906,33 €
	- Sonstige	10.371,52 €	0,00 €	0,00 €	10.371,52 €	0,00 €	1.750,86 €	8.620,66 €	6.698,93 €
	Forderungen aus Transferleistungen	18.400,38 €	0,00 €	0,00 €	18.400,37 €	0,00 €	596,65 €	17.803,72 €	14.038,39 €
	Sonstige öffentlich-rechtliche Ford.	55.231,28 €	0,00 €	0,00 €	55.231,28 €	0,00 €	5.121,65 €	50.109,63 €	44.621,97 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29.559,70 €	0,00 €	0,00 €	29.559,70 €	0,00 €	0,00 €	29.559,70 €	10.142,07 €
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	38.351,40 €	0,00 €	0,00 €	38.351,40 €	0,00 €	0,00 €	38.351,40 €	20.963,95 €

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Stadt Grevesmühlen zum 31.12.2016

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	Wertberichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	176.350,72 €	0,00 €	0,00 €	176.350,72 €	0,00 €	0,00 €	176.350,72 €	208.752,55 €
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	566.175,22 €	0,00 €	0,00 €	566.175,22 €	0,00 €	0,00 €	566.175,22 €	636.125,20 €
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.529,85 €	0,00 €	0,00 €	1.529,85 €	0,00 €	0,00 €	1.529,85 €	166.851,33 €
	Sonstige Vermögensgegenstände	1.529,85 €	0,00 €	0,00 €	1.529,85 €	0,00 €	0,00 €	1.529,85 €	166.851,33 €
	Debitorische Kreditoren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Summe Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	1.007.780,37 €	0,00 €	0,00 €	1.007.780,37 €	0,00 €	95.530,28 €	912.250,09 €	1.187.792,36 €

Verbindlichkeitenübersicht gem. § 52 GemHVO-Doppik für die Stadt Grevesmühlen per 31.12.2016

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	785.408,37 €	2.347.606,26 €	3.370.863,14 €	6.503.877,77 €	0,00 €	6.503.877,77 €	0,00 €		5.129.010,32 €
	davon									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	785.408,37 €	2.347.606,26 €	3.370.863,14 €	6.503.877,77 €	0,00 €	6.503.877,77 €	0,00 €		5.129.010,32 €
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2.2.1	Verbindlichkeiten aus der Zwischenfinanzierung von Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Zwischenfinanzierung von laufenden Ein- und Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	233.772,74 €	0,00 €	0,00 €	233.772,74 €	0,00 €	233.772,74 €	0,00 €		1.062.340,80 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.359,08 €	0,00 €	0,00 €	3.359,08 €	0,00 €	3.359,08 €	0,00 €		2.032,89 €
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	302.113,08 €	0,00 €	0,00 €	302.113,08 €	0,00 €	302.113,08 €	0,00 €		258.424,12 €
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.470.982,88 €	285.200,00 €	106.950,00 €	4.863.132,88 €	0,00 €	4.863.132,88 €	0,00 €		4.805.243,08 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	149.470,73 €	0,00 €	0,00 €	149.470,73 €	0,00 €	149.470,73 €	0,00 €		159.510,76 €
	davon									
	Sonstige Verbindlichkeiten	149.470,73 €	0,00 €	0,00 €	149.470,73 €	0,00 €	149.470,73 €	0,00 €		159.510,76 €
	Kreditorische Debitoren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4	Summe der Verbindlichkeiten	5.945.106,88 €	2.632.806,26 €	3.477.813,14 €	12.055.726,28 €	0,00 €	12.055.726,28 €	0,00 €		11.416.561,97 €

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
in €				
1. Aufwandsermächtigungen				
Summe Aufwandsermächtigungen				
2. Auszahlungsermächtigungen				
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen				
2.2	Auszahlungen und Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00
	11101.19000000S-154 Anzahlungen auf Sachanlagen - Neugestaltung der Internetpräsentation der Stadt Grevesmühlen	15.000,00	0,00	15.000,00
	11102.91000000S-057 Anzahlungen auf Sachanlagen - Anschaffung Laptops	2.000,00	0,00	2.000,00
	11401.14211000S-034 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke - B-Plan Nr. 29 "Industrie- und Gewerbegebiet Nordwest"	843.075,72	58.076,31	784.999,41
	11401.14211000S-099 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke - B-Plan Gebiet Nr. 34 Grevesmühlen "Mühlenblick"	414.931,34	71.664,55	343.266,79
	11401.14211000S-099A zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke - Abriss Hallen B-Plan Gebiet Nr. 34 Grevesmühlen "Mühlenblick"	300.000,00	9.698,50	290.301,50
	11402.08270000S Geringwertige Vermögensgegenstände Bauhof	2.700,00	1.870,20	829,80
	11403.01900000S-056 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Kauf EDV-Software (auch Updates)	9.426,16	7.542,89	1.883,27
	11403.09100000S-001 Anzahlungen auf Sachanlagen - Ausstattungsgegenstände Rathaus	31.967,59	9.391,44	22.576,15
	11403.09100000S-055 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf EDV-Hardware für das Rathaus	5.893,71	3.337,97	2.555,74
	11403.09100000S-107 Anzahlungen auf Sachanlagen - Planung und Einführung DMS-System	9.434,19	113,80	9.320,39
	12601.08270000S geringwertige Vermögensgegenstände (Feuerwehr)	1.925,51	0,00	1.925,51
	12601.09100000S-087 Anzahlungen auf Sachanlagen - Umstellung der Feuerwehr auf digitale Alarmierung	1.328,44	0,00	1.328,44
	12601.09100000S-109 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattung Feuerwehr	41.000,00	31.828,30	9.171,70
	12601.09100000S-138 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattung Feuerwehr (Hauptamt)	2.000,00	0,00	2.000,00
	12601.09100000S-157 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf eines Tanklöschfahrzeuges TLF 3000	376.500,00	5.690,58	370.809,42
	21102.09100000S-004 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattung Schulräume	7.465,60	7.016,59	449,01
	21103.09100000S-009 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattung Schulräume	7.600,00	1.331,30	6.268,70
	21103.09600000S-038 Anlagen im Bau - Gestaltung eines kindgerechten Schulhofes (GS Ploggensee)	7.238,20	3.769,72	3.468,48
	21502.09100000S-005 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattung Schulräume	18.300,00	5.655,11	12.644,89
	36501.09600000S-112 Anlagen im Bau - Neubau Hort mit Aula und Kauf der Ausstattungsgegenstände	50.000,00	0,00	50.000,00
	36501.09600000S-113 Anlagen im Bau - Gestaltung der Außenanlagen	32.963,62	5.274,42	27.689,20
	36601.09600000S-017 Anlagen im Bau - Planung Spielplätze/Kauf Spielgeräte	320.000,00	15.569,00	304.431,00
	36602.09100000S-069 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf EDV-Ausstattung Jugendhaus	5.000,00	0,00	5.000,00
	42400.09100000S-072 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattungsgegenstände Sportplatz/Sportlerheim "Am Tannenbergr"	2.577,50	0,00	2.577,50
	42400.09600000S-096 Anlagen im Bau - Konzept Freizeitanlage "Am Ploggensee"	102.000,00	80.655,40	21.344,60
	51101.02990000S-030 Grunderwerb städtebauliche Planung/Erschließungsmaßnahmen	231.665,19	17.749,98	213.915,21
	51101.03970000S-030 Gewerbe und Industrie - Grunderwerb städtebauliche Planung/Erschließungsmaßnahmen	72.986,84	37.986,84	35.000,00
	51101.14211000S-035 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstück - Umgestaltung Bahnhof und Bahnhofumfeld inklusive Grunderwerb	89.980,32	0,00	89.980,32
	51101.14211000S-178 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke - Grunderwerb und Erschließung B-Plan 39 "Zum Sägewerk"	430.341,01	91.664,69	338.676,32
	51101.14211000S-190 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke - Grunderwerb und Erschließung B-Plan 41 "Neu Degtow West"	91.000,00	79.512,89	11.487,11
	51102.14211000S-165 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke - Grunderwerb und Erschließung Wohngebiet "West I"	2.470.000,00	2.374.051,61	95.948,39
	51103.01900000S-063 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände-Investitionszuschüsse für Sanierungsgebiet "Altstadt"	1.104.050,00	1.072.894,87	31.155,13
	54101.04810000S-030 Grunderwerb für div. Gemeindestraßen	3.282,94	378,86	2.904,08
	54101.09600000S-019 Anlagen im Bau - Gehwegerneuerung Puschkinstraße/Maxim-Gorki-Straße	58.071,96	39.505,23	18.566,73

Muster 5a (zu § 17 Absatz 7 GemHVO-Doppik)

 Stadt
 Gemeinde: Grevesmühlen für JA 31.12.2016

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum Zeitpunkt der Schlussbilanz					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1.	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				6.030.395,30
2.	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltvorjahres				0,00
3.	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	8.105.015,98	-2.134.180,72	59.560,04	6.030.395,30
4.	+ Korrektur des Vortrages gem. Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00		
5.	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	8.105.015,98	-2.134.180,72	59.560,04	6.030.395,30
6.	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	2.807.544,67			2.807.544,67
7.	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Invenstitionsförderungsmaßnahmen	696.488,70			696.488,70
8.	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO)		-3.474.046,26		-3.474.046,26
9.	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßn. (ohne planmäßige Tilgung)		2.000.000,00		2.000.000,00
10.	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durch- laufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 55 GemHVO-Doppik)			34.254,53	34.254,53
11.	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	10.216.071,95	-3.608.226,98	93.814,57	6.701.659,54
Kontrollrechnung:					
12.	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 60 GemHVO-Doppik)				6.701.659,54
13.	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14.	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				6.701.659,54