

## Feststellung des Jahresabschlusses 2016 der Gemeinde Putgarten

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Axel Behrens	<i>Datum</i> 31.03.2022
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Rechnungsprüfungsausschuss (Entscheidung)	26.04.2022	N
Gemeindevertretung der Gemeinde Putgarten (Entscheidung)	26.04.2022	Ö

### Sachverhalt

Die Gemeinde Putgarten hat gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt gemäß § 1 Abs. 1,2 und 4 KPG M-V dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss kann sich dabei nach § 1 Abs. 5 KV M-V zur Durchführung der Jahresabschlussprüfung eines sachverständigen Dritten bedienen.

Als sachverständigen Dritten wurde sich der Firma NKHR-Beratung bedient. Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Putgarten hat auf seiner Sitzung am 26.04.2022 den Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Gemeinde Putgarten geprüft und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Er empfiehlt der Gemeindevertretung den geprüften Jahresabschluss 2016 festzustellen

### Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Putgarten folgt der Empfehlung des Rechnungsprüfungsausschusses und stellt den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 in der vorliegenden Fassung fest.

### Finanzielle Auswirkungen

<u>Haushaltsmäßige Belastung:</u>	Ja:		Nein:	<input checked="" type="checkbox"/>
---------------------------------------	-----	--	-------	-------------------------------------

Kosten:	€	Folgekosten:	€
Sachkonto:			
Stehen die Mittel zur Verfügung:	Ja:	Nein:	

### Anlage/n

1	Prüfbericht 2016
2	Anhang 2016
3	Bilanz 2016
4	Ergebnisrechnung 2016
5	Finanzrechnung 2016

# **Prüfbericht**

**Jahresabschluss**

**zum 31. Dezember 2016**

**Gemeinde Putgarten**

**NKHR-BERATUNG**®

Verwaltungsprüfungsgesellschaft mbH

## Inhalt

A.	Zusammenfassung und grundsätzliche Feststellungen .....	1
I.	Prüfauftrag und Prüfungshandlungen .....	1
II.	Zusammenfassung der Prüfung .....	1
B.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung .....	3
I.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes .....	3
II.	Schlussbemerkung .....	4
C.	Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung .....	5
I.	Prüfungsauftrag .....	5
II.	Bestätigung der Unabhängigkeit .....	5
D.	Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung .....	6
E.	Feststellungen zur Rechnungslegung .....	9
I.	Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung .....	9
1.	Belegwesen .....	9
2.	Finanzsoftware .....	9
3.	Kostenrechnung und Interne Leistungsverrechnung .....	9
4.	Jahresabschluss .....	9
5.	Rechenschaftsbericht .....	10
II.	Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss .....	10
1.	Übernahme der Vorjahreswerte .....	10
2.	Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses .....	10
3.	Aufgliederung und Erläuterungen .....	10
4.	Wesentliche Bewertungsgrundlagen .....	11
F.	Analyse der Vermögens- und Finanzlage .....	12
I.	Bilanz .....	12
III.	Finanzrechnung .....	15
V.	Ergebnisrechnung .....	17
VI.	Teilrechnungen .....	19
1.	Teilfinanzrechnungen .....	19
2.	Teilergebnisrechnungen .....	19
G.	Fragenkatalog zur Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung .....	20

<b>Anlagen</b>	<b>Anlage</b>
Bilanz zum 31. Dezember 2016	1
Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2016	2
Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zum 31. Dezember 2016	3
Finanzrechnung zum 31. Dezember 2016	4
Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung zum 31. Dezember 2016	5
Anhang zum 31. Dezember 2016	6
Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht zum 31. Dezember 2016	7
Forderungsübersicht zum 31. Dezember 2016	8
Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember 2016	9
Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr	10
Übersicht über die aus dem Vorjahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen	11
Allgemeine Auftragsbedingungen für die Prüfung kommunaler Gebietskörperschaften	12

Die Tabellen im Prüfbericht werden in T€ ausgewiesen. Hierbei kann es zu Rundungsdifferenzen kommen. Die Tabellen dienen nur der Übersicht und entsprechen nicht den amtlichen Mustern.

**Abkürzungsverzeichnis**

Abs.	Absatz
a.F.	Alte Fassung
GemHVO - Doppik*	Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik
GemKVO - Doppik*	Gemeindekassenverordnung - Doppik
GemHVO-GemKVO-DoppVV	Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und zur Gemeindekassenverordnung-Doppik
M-V	
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
KPG	Kommunalprüfungsgesetz
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
n.F.	Neue Fassung
NKHR–MV	Neues kommunales Haushalts- und Rechnungswesen in Mecklenburg-Vorpommern
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
Rn.	Randnummer
Vgl.	Vergleiche
VOL/A	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen (VOL)

\* Die Ausführungen in diesem Prüfbericht beziehen sich ausschließlich auf die GemHVO-Doppik und die GemKVO-Doppik in der ab dem 09. April 2020 geltenden Fassung.

## A. Zusammenfassung und grundsätzliche Feststellungen

### I. Prüfauftrag und Prüfungshandlungen

1. Der Prüfauftrag umfasst die Aufgaben der örtlichen Prüfung gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3, 4, 5, 8 und 9 KPG M-V.
  - Nr. 1: Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss.
  - Nr. 3: Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung.
  - Nr. 4: Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft.
  - Nr. 5: Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung.
  - Nr. 8: Anwendung und Freigabe des automatisierten Datenverarbeitungsprogrammes.
  - Nr. 9: Prüfung von mindestens einem Zehntel der Auftragsvergaben des Haushaltsjahres.
  
2. Die Prüfungshandlungen wurden mit Unterbrechungen in der Zeit vom 05. Oktober 2021 bis zum 22. März 2022 in den Räumen des Amtes Nord-Rügen und der NKHR-Beratung durchgeführt.

### II. Zusammenfassung der Prüfung

- Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen:	198.530,05 €
- Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik:	0,00 €
- Einstellung oder Entnahme aus der zweckgebundenen Ergebnismrücklage (FAG) gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik:	0,00 €
- Weitere Rücklagen nach § 18 Abs. 1, 2, 3, 5 GemHVO-Doppik:	0,00 €
- Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag zum 31.12.2016:	198.530,05 €
- Ergebnisvortrag zum 31.12. des Haushaltsjahres:	860.403,21 €
- Ausgleich der Ergebnisrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik:	JA
- Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Zeile 18):	298.585,75 €
- Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Zeile 37):	157.029,48 €
- Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres:	417.209,96 €

- Ausgleich der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik:	JA
- Stand der liquiden Mittel zum 21.12. des Haushaltsjahres:	-56.744,43 €
- Übertragene Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr:	0,00 €
- Vermögen der Gemeinde:	6.150.352,24 €
- Eigenkapitalquote / Sonderposten / Fremdkapital:	29,6 % / 42,7 % / 27,7 %
- Aktivierung der Vermögensgegenstände im Haushaltsjahr gemäß §§ 33 Abs. 1, 34 Abs. 4 GemHVO-Doppik:	Keine Beanstandungen
- Deckungsfähigkeit gemäß § 14 GemHVO-Doppik und Haushaltssatzung:	Keine Beanstandungen
- Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 50 KV M-V:	Keine Beanstandungen
- Nachtragshaushaltssatzung gemäß § 48 KV M-V:	Keine Beanstandungen
- Vorläufige Haushaltsführung gemäß § 49 KV M-V:	Keine Beanstandungen
- Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft:	Keine Beanstandungen
- Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung:	Keine Beanstandungen
- Auftragsvergaben im Haushaltsjahr:	Keine Beanstandungen

-.-.-.-.-

## **B. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung**

### **I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes**

3. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 22. März 2022 den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

#### **„uneingeschränkter Bestätigungsvermerk“**

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

#### **Gemeinde Putgarten**

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

5. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2016 nach den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Putgarten sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
6. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in der Buchführung, des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen.
7. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
8. Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

9. Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entspricht der Jahresabschluss, der Anhang, die erläuternden Anlagen zum Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Putgarten.
10. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde Putgarten ergänzend fest:

Das Vermögen zum 31. Dezember 2016 beträgt 6.150.352,24 €.

Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2016 beträgt 29,6 %.

Der Anteil der Sonderposten zum 31. Dezember 2016 beträgt 42,7 %

Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2016 beträgt 27,7 %.

## II. Schlussbemerkung

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

Rostock, 22. März 2022

NKHR-BERATUNG  
Verwaltungsprüfungsgesellschaft



Necke  
Rechnungsprüfer (IDR)

## C. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung

### I. Prüfungsauftrag

11. Die Leitende Verwaltungsbeamtin des Amtes Nord-Rügen erteilte uns nach Beschlussfassung durch den Amtsausschuss den Auftrag, den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2016 bis zum 31. Dezember 2016 der

#### Gemeinde Putgarten

bestehend aus der Ergebnis-, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang und den Anlagen zu prüfen.

12. Die Gemeinde Putgarten hat gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten und die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.
13. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt gemäß § 1 Abs. 1, 2 und 4 KPG M-V dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss kann sich dabei nach § 1 Abs. 5 KPG M-V zur Durchführung der Jahresabschlussprüfung eines sachverständigen Dritten bedienen.
14. Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten „Allgemeine Auftragsbedingungen für die Prüfung kommunaler Gebietskörperschaften“ maßgebend.
15. Über Art und Umfang sowie das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir folgenden Bericht, dem der geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 als Anlage beigefügt ist. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 30 ff. und §§ 42 ff. GemHVO - Doppik beachtet.

### II. Bestätigung der Unabhängigkeit

16. Wir bestätigen als sachverständiger Dritter, dass keine Ausschlussgründe gemäß § 2 Abs. 7 KPG M-V vorliegen.

## D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

17. Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung erstellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2016 bis zum 31. Dezember 2016. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und den Jahresabschluss mit seinen Bestandteilen trägt der gesetzliche Vertreter des Amtes Nord-Rügen, die Amtsvorsteherin. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Bewertungsrichtlinien, Satzungen und Dienstanweisungen des Amtes Nord-Rügen eingehalten worden sind.
18. Der Jahresabschluss der Gemeinde Putgarten ist insbesondere daraufhin zu prüfen, ob
  - er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelt,
  - die gesetzlichen und satzungsmäßigen Vorschriften und sonstigen ortsrechtlichen Vorschriften beachtet worden sind,
  - der Haushaltsplan eingehalten ist und
  - der Anhang und die Anlagen in Einklang mit dem Jahresabschluss stehen.
19. Die Prüfungshandlungen wurden mit Unterbrechungen in der Zeit vom 05. Oktober 2021 bis 22. März 2022 in den Räumen des Amtes Nord-Rügen und der NKHR-Beratung durchgeführt.
20. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
  - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 23. Juli 2019,
  - Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO-Doppik) in der Fassung vom 09. April 2020,
  - Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO-Doppik) in der Fassung vom 05. Juni 2016,
  - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik in der Fassung vom 26. November 2020,
  - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, einschließlich der Änderungen/Ergänzungen vom September 2008,
  - Dienstanweisung für die Erstellung der Eröffnungsbilanz des Amtes Nord-Rügen und der amtsangehörigen Gemeinden vom 01. Januar 2013,
  - Inventurrichtlinie des Amtes Nord-Rügen und der amtsangehörigen Gemeinden vom 03. Februar 2013.
21. Ausgangspunkt war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015, der vom Rechnungsprüfungsausschuss bestätigt und von der Gemeindevertretung festgestellt wurde.

22. Im Rahmen unserer Arbeiten haben wir insbesondere die Einhaltung der haushaltsrechtlichen und der kommunalrechtlichen Vorschriften bei der Aufstellung des Jahresabschlusses überprüft.
23. Bei Durchführung der Prüfung haben wir die Vorschriften des KPG, der GemHVO-Doppik und die in den Prüfungsstandards des IDR niedergelegten Grundsätze ordnungsmäßiger Prüfung von Jahresabschlüssen beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unseres Auftrags waren weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie zum Beispiel Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten noch die Beurteilung der Effektivität und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung. Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die Verantwortung für die Vermeidung und die Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten liegt bei dem gesetzlichen Vertreter des Amtes.
24. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Putgarten verschafft. Darauf aufbauend haben wir uns ausgehend von der Organisation der Verwaltung mit den Zielen und Strategien beschäftigt, um die Geschäftsrisiken zu bestimmen, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Durch Gespräche mit der Amtsleitung und durch Einsichtnahme in Organisationsunterlagen der Verwaltung haben wir anschließend untersucht, welche Maßnahmen die Verwaltung ergriffen hat, um diese Geschäftsrisiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang haben wir eine Prüfung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Verwaltung durchgeführt. Die Prüfung des internen Kontrollsystems erstreckte sich vor allem darauf, ob die für die Rechnungslegung relevanten Dienstanweisungen die Umsetzung der rechtlichen Vorgaben dem Grunde nach sicherstellen. Ferner haben wir in Stichproben geprüft, ob die Dienstanweisungen auch eingehalten wurden.
25. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft und die Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung erfolgte anhand der Prüfungsleitlinie 720 des Institutes der Rechnungsprüfer. Der Fragenkatalog ist Bestandteil dieses Prüfberichtes.
26. Die Prüfungshandlungen zum internen Kontrollsystem haben wir schwerpunktmäßig im Geschäftsprozess der Buchführung durchgeführt. Es ergaben sich keine Beanstandungen. Weiterhin haben wir die Verknüpfungen und Hinterlegungen zwischen der Bilanz-, Ergebnis- und Finanzrechnungen geprüft, so dass eine korrekte Zuordnung im System gemäß der gesetzlichen Zuordnungsvorschriften gewährleistet war.

27. Unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit der Prüfungsdurchführung haben wir die Aufnahme des internen Kontrollsystems durchgeführt und daraufhin Einzelfallprüfungen auf Basis von Stichproben durchgeführt.
28. Prüfungsschwerpunkte waren:
- Zu- und Abgänge des Sachanlagevermögens sowie der Sonderposten.
  - Abgleich und Kontrolle der Kontenzuordnung zwischen Ergebnis-, Finanzrechnung und Bilanz.
  - Wertberichtigungen von Forderungen.
  - Vollständigkeit der Rücklagen und der Rückstellungen unter Beachtung der Veränderungen bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses.
  - Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Rechtmäßigkeit der Haushaltswirtschaft.
29. Unsere Arbeiten wurden von den Mitarbeitern der Verwaltung vollumfänglich unterstützt.
30. Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses der Gemeinde Putgarten haben wir u. a. Liefer- und Leistungsverträge, Darlehensverträge sowie sonstige Geschäftsunterlagen eingesehen. Im Hinblick auf die Erfassung möglicher Risiken aus bestehenden Rechtsstreitigkeiten haben wir Rechtsanwaltsbestätigungen und zur Prüfung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Saldenbestätigungen eingeholt. Ferner haben wir uns Bankbestätigungen zukommen lassen.
31. Die Bürgermeisterin hat uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 sämtliche Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Aus- und Einzahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Die Bürgermeisterin hat ferner erklärt, dass der Anhang alle wesentlichen Angaben nach § 48 GemHVO-Doppik enthält.

## **E. Feststellungen zur Rechnungslegung**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

#### **1. Belegwesen**

32. Die Belegaufbewahrung ist geordnet; das Belegwesen entspricht den Rechtsvorschriften.
33. Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungstoffes zu gewährleisten. Die Prozesse waren auf die Anforderungen der Doppik umgestellt, sie sind in einzelnen Dienstanweisungen ausreichend dargestellt.

#### **2. Finanzsoftware**

34. Die Verwaltung nutzt das Rechnungswesen der Finanzsoftware H&H ProDoppik, Version 4.0 der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin. Das Zertifikat und der Prüfbericht vom 17.12.2019 (gültig bis 16.12.2022) der TÜV Informationstechnik GmbH, Essen hat uns vorlegen.
35. Das Programm wurde durch einen sachverständigen Dritten geprüft und von der Amtsvorsteherin gemäß § 26 Abs. 10 GemHVO-Doppik i. V. m. § 12 Abs. 1 GemKVO-Doppik freigegeben.

#### **3. Kostenrechnung und Interne Leistungsverrechnung**

36. Eine Kosten- und Leistungsrechnung gemäß § 27 GemHVO-Doppik wird für die Gemeinde Putgarten im Haushaltsjahr 2016 noch nicht umgesetzt.

#### **4. Jahresabschluss**

37. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2016 bis zum 31. Dezember 2016 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.
38. Die Bilanz, die Ergebnis- sowie die Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechenden Rechtsvorschriften.
39. Die Finanzrechnung stimmt mit dem durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute bestehenden Gesamtguthabensaldo überein. Der Bargeldbestand wurde in die Finanzrechnung einbezogen.

40. Die Bestandsfortschreibung und Bewertung des Vermögens, der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten erfolgte ordnungsgemäß. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechen den Rechtsvorschriften.
41. Die Abschreibungssätze des Anlagevermögens entsprechen grundsätzlich der normativen Nutzungsdauer der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008 (landeseinheitliche Abschreibungstabelle zum NKHR-MV).

## **5. Rechenschaftsbericht**

42. Auf den Rechenschaftsbericht wurde gemäß § 63 Abs. 1 GemHVO-Doppik verzichtet. Für den Anhang gelten die Vorschriften des § 48 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 09. April 2020.

## **II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss**

### **1. Übernahme der Vorjahreswerte**

43. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der Bilanz zum 31. Dezember 2015 wurden unverändert übernommen und auf den Bilanzstichtag 31. Dezember 2016 fortgeschrieben. Die Gemeinde Putgarten hat von der Bestimmung des § 60Abs. 7 KV M-V kein Gebrauch gemacht.

### **2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

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

### **3. Aufgliederung und Erläuterungen**

45. Die Gliederung der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung einschließlich der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen entsprechen im Wesentlichen den Bestimmungen der KV M-V und den dazugehörigen amtlichen Mustern, die Kontierungen den verbindlichen Zuordnungsvorschriften und Hinweisen der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008. Abweichungen im Bereich der Kontenarten wurden von uns als unwesentlich eingestuft und mit der Verwaltung besprochen.

#### **4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen**

46. Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus der Buchhaltung der Verwaltung entwickelt. Die Vermögens- und Schuldposten sind ausreichend nachgewiesen und richtig und grundsätzlich vollständig erfasst. Es wurden die Bilanzansatz- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik sowie die Inventurrichtlinie des Amtes beachtet. Das Vermögen, die Sonderposten, die Rückstellungen und die Verbindlichkeiten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Ein- und Auszahlungen sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst.
47. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben gemäß § 48 Abs. 1 bis 4 GemHVO-Doppik richtig und vollständig wieder. Bei der Ausübung des Wahlrechtes nach § 48 Abs. 5 GemHVO-Doppik konnte kein Ermessens Fehlgebrauch festgestellt werden.
48. In der Ausübung der Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte ergaben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 und dem nachfolgenden Jahresabschluss keine Änderungen.

## F. Analyse der Vermögens- und Finanzlage

## I. Bilanz

	31.12.2015		31.12.2016		+/-
	T€	%	T€	%	T€
<b>Aktiva</b>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	10	0,2	10	0,2	0
Sachanlagen	6.148	96,1	5.864	95,3	-284
Finanzanlagen	123	1,9	123	2,0	0
<b>Anlagevermögen</b>	<b>6.281</b>	<b>98,2</b>	<b>5.997</b>	<b>97,5</b>	<b>-284</b>
Vorräte	0	0,0	0	0,0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	116	1,8	152	2,5	36
davon:					
Öffentlich-rechtliche Forderungen	54	0,8	28	0,5	-26
Privatrechtliche Forderungen	19	0,3	108	1,8	89
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	36	0,6	0	0,0	-36
Sonstige Vermögensgegenstände	7	0,1	16	0,3	9
Kassenbestand	0	0,0	1	0,0	1
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>116</b>	<b>1,8</b>	<b>153</b>	<b>2,5</b>	<b>37</b>
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0
<b>Summe Aktiva</b>	<b>6.397</b>	<b>100,0</b>	<b>6.150</b>	<b>100,0</b>	<b>-247</b>
<b>Passiva</b>					
Kapitalrücklage	956	14,9	958	15,6	2
Ergebnisrücklage	0	0,0	0	0,0	0
Ergebnisvortrag	347	5,4	662	10,8	315
Jahresüberschuss	315	4,9	198	3,2	-117
<b>Eigenkapital</b>	<b>1.618</b>	<b>25,3</b>	<b>1.818</b>	<b>29,6</b>	<b>200</b>
Sonderposten	2.771	43,3	2.628	42,7	-143
Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	0
Verbindlichkeiten	2.008	31,4	1.704	27,7	-304
davon:					
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	988	15,4	889	14,5	-99
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	272	4,3	58	0,9	-214
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	18	0,3	42	0,7	24
Verbindlichkeiten gegenüber Sonderrechnungen	7	0,1	4	0,1	-3
Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	720	11,3	667	10,8	-53
Sonstige Verbindlichkeiten	3	0,0	44	0,7	41
<b>Fremdkapital</b>	<b>2.008</b>	<b>31,4</b>	<b>1.704</b>	<b>27,7</b>	<b>-304</b>
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0
<b>Summe Passiva</b>	<b>6.397</b>	<b>100,0</b>	<b>6.150</b>	<b>100,0</b>	<b>-247</b>

49. In der Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31. Dezember 2016 nach den Vorgaben der GemHVO-Doppik gegliedert und denen der Bilanz zum 31. Dezember 2015 gegenübergestellt.
50. Die Sonderposten wurden nicht dem Fremdkapital zugerechnet, da sie der Gemeinde Putgarten auf Dauer zur Verfügung stehen und bei deren ertragswirksamen Auflösung zu keinen Belastungen führen.
51. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 29,6 % (Vorjahr 25,3 %) und die Fremdkapitalquote 27,7 % (Vorjahr 31,4 %) beträgt.
52. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt T€ 5.997 und macht 97,5 % des gesamten Vermögens aus. Die Finanzierung des Anlagevermögens erfolgte in Höhe von T€ 2.628 mit Fördermitteln des Landes und aus Beiträgen. Investitionskredite waren mit T€ 1.430 zu bilanzieren.
53. Die Anlagenzugänge des Haushaltsjahres (T€ 1,2) konnten die Abschreibung (T€ -249) des Anlagevermögens und die Anlagenabgänge (T€ -36) nicht decken, wodurch sich ein Rückgang der Restbuchwerte um -284 T€ ergab.
54. Die Zugänge des Haushaltsjahres 2016 bestehen aus Betriebs- und Geschäftsausstattungen.
55. Die Aktivierung der Sachanlagen erfolgt gemäß § 33 Abs. 1 i. V. m. § 34 Abs. 4 GemHVO-Doppik.
56. Anlagen im Bau werden mit T€ 65 ausgewiesen. Die Aktivierung erfolgt im Haushaltsfolgejahr.
57. Der Anstieg der Forderungen um T€ 37 ist im Wesentlichen auf den Anstieg der privatrechtlichen Forderungen mit T€ 89 zurückzuführen. Demgegenüber steht ein Rückgang der öffentlich-rechtlichen Forderungen mit T€ -26 und der Forderungen aus Transferleistungen vom Land mit T€ -36.
58. In den öffentlich-rechtlichen Forderungen werden debitorische Kreditoren ausgewiesen. Dies ist unter den Voraussetzungen des § 11 GemHVO-Doppik zulässig.
59. Alle Forderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit überprüft. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen erfolgen i. H. v. T€ 21.
60. Der Ausweis der liquiden Mittel stimmt mit dem Tagesabschluss der Kasse zum 31. Dezember 2016 überein.
61. Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik waren nicht zu bilanzieren.
62. Das Eigenkapital erhöht sich im Haushaltsjahr um T€ 201. Dies resultiert aus dem Jahresüberschuss von T€ 199 und einer Zuführung zur Kapitalrücklage mit T€ 2.

63. Die Sonderposten sind im Haushaltsjahr durch die planmäßige ertragswirksame Auflösung und einem Abgang auf Sonderposten im Haushaltsjahr um T€ -144 gesunken. Zugänge aus neuen Sonderposten waren im Haushaltsjahr mit T€ 0,4 zu verzeichnen.
64. Rückstellungen gemäß § 35 GemHVO-Doppik waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.
65. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden durch Saldenbestätigungen der Banken, des Landesförderinstitutes M-V und der KfW Bankengruppe nachgewiesen. Die Reduzierung der Verbindlichkeiten stimmt mit den Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen in der Finanzrechnung überein.
66. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (ausgenommen Sicherheitseinbehalte) und aus Transferleistungen waren zum Prüfungszeitpunkt beglichen.
67. Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde Altenkirchen werden in der Bilanzposition 4.10.1 statt 4.10.2 ausgewiesen. Der Ausweisfehler ist im Hinblick auf die Gesamtaussage der Bilanz als unwesentlich einzustufen.
68. In den sonstigen Verbindlichkeiten betreffen im Wesentlichen Verwahr- und treuhänderische Gelder.
69. Passive Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO-Doppik waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

### III. Finanzrechnung

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

	Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist
	T€	T€	T€
10. Summe der ordentlichen Einzahlungen	938	1.223	285
18. Summe der ordentlichen Auszahlungen	721	924	203
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	217	299	82
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2	35	33
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1	1
29. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2	34	32
30. Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	219	333	114
34. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-139	-142	-3
35. Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0	23	23
36. Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite	80	214	134
37. Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	78	157	79
38. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. 12. des Haushaltsvorjahres	260	260	0
39. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. 12. des Haushaltsjahres	338	417	79

71. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum 31. Dezember 2016 entspricht dem Kassenbestand der Gemeinde Putgarten, der mit den Saldenbestätigungen übereinstimmt.

72. Die Finanzrechnung wird aus dem System erstellt und ist mit den jeweiligen zahlungswirksamen Bilanz- und Ergebniskonten verknüpft. Für die Finanzrechnung sind entsprechend dem Kontierungsplan die Kontenklasse 6 und 7 belegt, anhand derer die Zahlungsströme nachgewiesen werden. Die Systematik der Kontenklassen 4 bis 7 ist durch eine Gegenüberstellung der Ertrags- und der Einzahlungskonten sowie der Aufwands- und Auszahlungskonten gegeben. Grundsätzlich ist eine parallele Einteilung der Kontengruppen innerhalb dieser Kontenklassen gegeben.
73. Bezüglich der Plan-Ist-Abweichung verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang.
74. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist im Haushaltsjahr 2016 positiv (T€ 299). Die planmäßige Tilgung der Kredite für Investitionen von T€ -142 konnte im Haushaltsjahr gedeckt werden. Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik wurde unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren erreicht.
75. Haushaltsermächtigungen für die Folgejahre wurden nicht übernommen.
76. Mehrauszahlungen in einzelnen Produktsachkonten waren gemäß § 14 GemHVO-Doppik deckungsfähig.

## V. Ergebnisrechnung

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

	Planansatz		Ergebnis		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	253	26,5	245	17,7	-8
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	17	1,8	321	23,1	+304
Erträge der sozialen Sicherung	0	0,0	0	0,0	+0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	321	33,6	416	29,9	+95
Privatrechtliche Leistungsentgelte	330	34,7	269	19,4	-61
Kostenerstattung und Kostenumlage	0	0,0	1	0,1	+1
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8	0,8	8	0,6	+0
Sonstige laufende Erträge	25	2,6	127	9,2	+102
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>954</b>	<b>100,0</b>	<b>1.387</b>	<b>100,0</b>	<b>+433</b>
Personalaufwendungen	15	1,7	13	1,1	-2
Versorgungsaufwendungen	0	0,0	0	0,0	+0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278	32,2	505	42,5	+227
Abschreibungen	146	16,8	249	21,0	+103
Zuwendungen, Umlagen, Transferaufwendungen	250	28,8	243	20,4	-7
Aufwendungen für soziale Sicherung	1	0,1	0	0,0	-1
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	48	5,5	37	3,1	-11
Sonstige laufende Aufwendungen	129	14,9	141	11,9	+12
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>867</b>	<b>100,0</b>	<b>1.188</b>	<b>100,0</b>	<b>+321</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>+87</b>		<b>+199</b>		<b>+112</b>
Außerordentliche Erträge	0		0		+0
Außerordentliche Aufwendungen	0		0		+0
<b>Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklage</b>	<b>+87</b>		<b>+199</b>		<b>+112</b>
Einstellung in die Kapitalrücklage	0		0		+0
Entnahme aus der Kapitalrücklage	0		0		+0
Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0		0		+0
Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0		0		+0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>+87</b>		<b>+199</b>		<b>+112</b>
Ergebnisvortrag zum 31.12 des Haushaltsvorjahres	662		662		0
Ergebnisvortrag zum 31.12 des Haushaltsjahres	+749		+861		112

78. Bezüglich der Plan-Ist-Abweichung verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang.
79. Die Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind nicht durch deckungsfähige Minderaufwendungen nach § 14 GemHVO-Doppik gedeckt. Die Deckung erfolgt im Haushaltsjahr durch eine unechte Deckung aus Mehrerträgen.
80. Zum Jahresabschluss erfolgte keine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik.
81. Eine Einstellung in die Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik war nicht erforderlich.
82. Weitere Entnahmen oder Einstellungen gemäß § 18 GemHVO-Doppik erfolgen im Haushaltsjahr 2016 ebenfalls nicht.
83. Der Jahresüberschuss von € 198.530,05 wird in das Haushaltsfolgejahr vorgetragen. Die Ergebnisrechnung der Gemeinde Putgarten ist gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ausgeglichen.

## **VI. Teilrechnungen**

### **1. Teilfinanzrechnungen**

85. Die Finanzrechnung ist in drei Teilfinanzrechnungen aufgegliedert. Die Summe der drei Teilrechnungen ergibt die Finanzrechnungen. Alle Ein- und Auszahlungen wurden im Haushaltsjahr einem Produkt zugeordnet.
86. Der Ausweis der Teilfinanzrechnungen erfolgt im Wesentlichen nach den Vorgaben des § 46 GemHVO-Doppik und des amtlichen Musters. Ziele und Kennzahlen werden nicht definiert. Ein Ausweis der internen Leistungsverrechnung erfolgt nicht.

### **2. Teilergebnisrechnungen**

87. Die Ergebnisrechnung ist in drei Teilergebnisrechnungen aufgegliedert. Die Summe der drei Teilrechnungen ergibt die Ergebnisrechnungen. Alle Erträge und Aufwendungen wurden im Haushaltsjahr einem Produkt zugeordnet.
88. Der Ausweis der Teilergebnisrechnungen erfolgt im Wesentlichen nach den Vorgaben des § 46 GemHVO-Doppik und des amtlichen Musters. Ziele und Kennzahlen werden nicht definiert. Ein Ausweis der internen Leistungsverrechnung erfolgt nicht.

## G. Fragenkatalog zur Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung

89. Die Ordnungsmäßigkeit des Verwaltungshandeln haben wir anhand der Prüfungsleitlinie 720 des Instituts der Rechnungsprüfer untersucht und in unsere Berichterstattung mit einbezogen.

### Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen und Verwaltungsleitung

90. Gibt es Geschäftsordnungen für die Verwaltung und einen Geschäftsverteilungsplan für die Verwaltungsleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Verwaltungsleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen der Gebietskörperschaft?

Für die Gemeindevertretung gibt es eine Geschäftsordnung. Die getroffenen Regelungen entsprechen den Bedürfnissen der Gemeinde.

91. Wie viele Sitzungen der Gemeindevertretung und der weiteren Ausschüsse (Haupt- und Finanzausschuss) haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Gemeindevertretung:	9
Haupt- und Finanzausschuss:	6
Rechnungsprüfungsausschuss	1

Es wurden zu allen Sitzungen Niederschriften erstellt.

### Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

92. Gibt es einen den Bedürfnissen der Kommune entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/ Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Es gibt einen Geschäftsverteilungsplan und ein Organigramm. Die Überprüfung erfolgt regelmäßig.

93. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird.

94. Orientiert sich der Verwaltungsaufbau an den Produktbereichen der Verwaltung?

*Der Verwaltungsaufbau orientiert sich an den Fachdienstbereichen und Teilhaushalten.*

95. Sind die Produktbereiche dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich?

*Die Produktbereiche sind dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich.*

96. Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

*Die wesentlichen Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Kreditaufnahme) werden nach der Hauptsatzung, Haushaltssatzung und den Dienstanweisungen sowie den gesetzlichen Vorgaben umgesetzt. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die gesetzlichen Vorgaben bei Kreditaufnahmen und Vergaben nicht eingehalten wurden.*

97. Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

*Die Verträge der Gemeinde Putgarten werden ordnungsgemäß dokumentiert.*

### **Fragenkreis 3: Strategische Steuerung**

98. Orientiert sich das Handeln der Gebietskörperschaft an einer langfristigen strategischen Ausrichtung?

*Das Handeln der Gemeinde Putgarten orientiert sich an einer langfristigen strategischen Ausrichtung.*

99. Ist diese strategische Ausrichtung in Form eines Leitbildes oder in anderer Form dokumentiert?

*Die strategische Ausrichtung der Gemeinde wird durch die Gemeindevertretung bestimmt und in Form von Satzungen umgesetzt.*

### **Fragenkreis 4: Ziele und Kennzahlen**

100. Sind Ziele und Kennzahlen für eine Output orientierte Steuerung definiert worden?

*Für das Haushaltsjahr 2016 lagen noch keine Ziele und Kennzahlen vor. An der Umsetzung der Vorgaben wird gearbeitet.*

### **Fragenkreis 5: Controlling**

101. Existiert ein Controlling in der Verwaltung und wie ist es organisiert?

*Ein Controlling existiert in der Verwaltung nicht. Die Steuerungsfunktionen werden durch regelmäßige Dienstberatungen erreicht. Anhaltspunkte dafür, dass ein weiterführendes Controlling einzuführen ist ergaben sich nicht.*

### **Fragenkreis 6: Kosten und Leistungsrechnung**

102. In welchen Teilen der Verwaltung existiert eine Kosten- und Leistungsrechnung?

*An der Einführung einer flächendeckenden Kosten- und Leistungsrechnung nach doppelten Grundsätzen wird derzeit noch gearbeitet.*

### **Fragenkreis 7: Risikofrüherkennungssystem**

103. Hat die Verwaltungsleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe wesentliche Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

*Frühwarnsignale hat die Verwaltungsleitung nicht definiert. Wesentliche Risiken sollen durch regelmäßige Dienstberatungen und Meldungen bei Haushaltsüberschreitungen erkannt werden. Es ergaben sich keine Anhaltspunkte, dass weiterführende Maßnahmen notwendig sind.*

### **Fragenkreis 8: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate**

104. Hat die Verwaltungsleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt?

*Eine schriftliche Festlegung über den Einsatz von Finanzinstrumenten existiert im Amt Nord-Rügen nicht. Der Einsatz von Finanzinstrumenten erfolgte im Haushaltsjahr nicht.*

### **Fragenkreis 9: Haushaltsgrundsätze**

105. Wurde der Grundsatz der Vollständigkeit beachtet oder gibt es relevante Sachverhalte, die nicht im Haushalt abgebildet sind?

*Der Grundsatz der Vollständigkeit wurde beachtet. Es gibt keine relevanten Sachverhalte, die nicht im Haushalt abgebildet sind.*

106. Wurde der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit beachtet bzw. gab es wesentliche Sachverhalte, bei denen sich die Verwaltung unwirtschaftlich verhalten hat?

*Der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit wurde beachtet und Planansätze wurden im Wesentlichen eingehalten. Es gibt keine Anhaltspunkte für wesentliche Sachverhalte, bei denen sich die Verwaltung unwirtschaftlich verhalten hat.*

107. Wurde der Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit beachtet und wurden insbesondere alle geplanten Erträge und Aufwendungen sorgfältig geschätzt, sofern sie nicht errechenbar sind?

*Der Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit wurde beachtet. Erträge und Aufwendungen (insbesondere für einmalig auftretende Ereignisse sowie Abschreibungen und Sonderposten) wurden sorgfältig und nach bestem Wissen geschätzt.*

108. Wurde die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung beachtet, wonach die zur Erfüllung der Aufgaben erforderlichen Finanzmittel vorrangig aus speziellen Entgelten und im Übrigen aus Steuern zu beschaffen sind, sofern die sonstigen Finanzmittel nicht ausreichen?

*Die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung wurden durch die Verwaltung beachtet.*

### **Fragenkreis 10: Planungswesen**

109. Existiert eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung und entspricht diese den geltenden gesetzlichen Vorschriften?

*Es existiert eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung. Sie entspricht den gesetzlichen Vorschriften.*

110. Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

*Wesentliche Planabweichungen werden untersucht und begründet.*

### **Fragenkreis 11: Haushaltssatzung**

111. Enthält die Haushaltssatzung alle erforderlichen Angaben und entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben?

*Die Haushaltssatzung enthält alle erforderlichen Angaben und die Form entspricht im Wesentlichen den gesetzlichen Vorgaben.*

112. Ist die Haushaltssatzung fristgerecht beschlossen und veröffentlicht worden?

*Die Haushaltssatzung der Gemeinde für den Doppelhaushalt 2015/2016 wurde von der Gemeindevertretung am 11. Mai 2015 beschlossen und nach der Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde öffentlich bekannt gemacht.*

113. Wurden ggf. die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung beachtet, d. h. sind nur Aufwendungen entstanden bzw. Auszahlungen geleistet worden, zu denen eine rechtliche Verpflichtung bestand oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren?

*Die gesetzlichen Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung und die entsprechende Dienstweisung wurden beachtet.*

114. War eine Nachtragssatzung erforderlich und ist diese fristgerecht erlassen worden?

*Eine Nachtragssatzung war nicht erforderlich.*

### **Fragenkreis 12: Haushaltsplan**

115. Enthält der Haushaltsplan alle erforderlichen Angaben und entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben?

*Der Haushaltsplan enthält alle erforderlichen Angaben und entspricht im Wesentlichen den gesetzlichen Vorgaben.*

116. Wurde der Haushaltsplan eingehalten bzw. an welchen Stellen gab es wesentliche Abweichungen und welche Gründe waren hierfür ausschlaggebend?

*Der Haushaltsplan wurde im Wesentlichen eingehalten. Planabweichungen und die Gründe hierfür werden im Anhang erläutert.*

### **Fragenkreis 13: Haushaltssicherungskonzept**

117. War die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes erforderlich, um die künftige dauernde Leistungsfähigkeit der Gebietskörperschaft zu erreichen?

*Ein Haushaltssicherungskonzept lag nicht vor.*

### **Fragenkreis 14: Investitionen**

118. Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

*Investitionen werden vor der Realisierung angemessen geplant. Anhaltspunkte für Verstöße gegen § 9 GemHVO-Doppik ergaben sich nicht.*

119. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

*Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um sich ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen.*

120. Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

*Investitionen werden durch das zuständige Fachamt laufend überwacht.*

121. Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

*Bei abgeschlossenen Investitionen haben sich keine wesentlichen Überschreitungen ergeben.*

122. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

*Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden*

### **Fragenkreis 15: Kredite**

123. Gab es eine Nettoneuverschuldung oder konnten per Saldo Schulden abgebaut werden?  
*Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen konnten im Haushaltsjahr durch die planmäßige Tilgung um T€ 142 reduziert werden.*
124. Wurden Kredite nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen?  
*Kredite wurden in der Vergangenheit nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen.*

### **Fragenkreis 16: Liquidität**

125. Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle gewährleistet?  
*Das Finanzmanagement wird durch das Fachamt wahrgenommen. Eine laufende Liquiditätskontrolle ist gewährleistet.*
126. Musste die Verwaltung Kredite zur Liquiditätssicherung aufnehmen und wie hat sich der Bestand dieser Kredite entwickelt?  
*Es wurden Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit i. H. v. T€ 58 in Anspruch genommen.*

### **Fragenkreis 17: Forderungsmanagement**

127. Gibt es eine Dienstanweisung zur Stundung, zur Niederschlagung und zum Erlass von Forderungen und entspricht diese den Bedürfnissen der Verwaltung?  
*Es gibt eine Dienstanweisung zur Stundung, zur Niederschlagung und zum Erlass von Forderungen, diese entspricht nicht den Bedürfnissen der Verwaltung und den gesetzlichen Regelungen.*
128. Ist durch das bestehende Mahn- und Vollstreckungswesen sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?  
*Durch das bestehende Mahn- und Vollstreckungswesen ist gewährleistet, dass Rechnungen zeitnah gestellt werden und Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden.*

### **Fragenkreis 18: Vergaberegulungen**

129. Gibt es eine Dienstanweisung zum Vergabewesen und entspricht diese den gesetzlichen Vorgaben?  
*Vergaben erfolgen entsprechend der gesetzlichen Vorgaben.*
130. Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegulungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

*Bei Kreditaufnahmen am Kapitalmarkt werden Konkurrenzangebote eingeholt.*

131. Gab es im Rahmen der Prüfung Anhaltspunkte, dass gegen bestehende Vergaberegeln verstoßen wurde?

*Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass gegen bestehende Vergaberegeln verstoßen wurde.*

### **Fragenkreis 19: Gebühren- und Beitragssatzungen**

132. Wurden die Gebührenbedarfsberechnungen von der örtlichen Prüfung auf Plausibilität und Rechtmäßigkeit überprüft?

*Die Prüfung des Gebührenbedarfes und der Gebührensatzungen war nicht Gegenstand unserer Prüfung.*

133. Ist sichergestellt, dass alle Beiträge zeitnah und vollständig erhoben werden?

*Es ist sichergestellt, dass alle Beiträge zeitnah und vollständig erhoben werden.*

### **Fragenkreis 20: Korruptionsprävention**

134. Hat die Verwaltungsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

*Die Mitarbeiter der Verwaltung wurden über die Korruptionsprävention belehrt. Weiterführende Regelungen existieren nicht.*

135. Gibt es interne Regelungen zur Korruptionsprävention, z. B. Annahme von Geschenken?

*Die Mitarbeiter der Verwaltung wurden über die Korruptionsprävention belehrt. Weiterführende Regelungen existieren nicht.*

136. Gab es im abgelaufenen Jahr Fälle von Korruption, die zur Anzeige gebracht wurden?

*Es gab im Haushaltsjahr 2016 keine Fälle von Korruption.*

### **Fragenkreis 21: Berichterstattung an das Überwachungsorgan**

137. Hat die Verwaltungsleitung die Gemeindevertretung unterjährig über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft informiert?

*In den Berichten der Bürgermeisterin zu den Sitzungen der Gemeindevertretung wurde regelmäßig über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft informiert.*

138. Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage der Gebietskörperschaft und in die wichtigsten Verwaltungsbereiche?

*Die Berichte spiegeln die wirtschaftliche Lage wider.*

139. Wurde die Gemeindevertretung über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

*Über wesentliche Vorgänge wird die Gemeindevertretung angemessen und zeitnah informiert.*

### **Fragenkreis 22: Ungewöhnliche Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage**

140. Gibt es Auffälligkeiten bei den Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gebietskörperschaft?

*Es gibt keine Auffälligkeiten bei den Kennzahlen zur Vermögens- und Ertragslage.*

### **Fragenkreis 23: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven**

141. Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

*Es besteht kein offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen der Gemeinde Putgarten.*

142. Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

*Die Bestände der Gemeinde sind nicht auffallend hoch oder niedrig.*

143. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

*Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird.*

### **Fragenkreis 24: Finanzierung**

144. Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

*Die Finanzierung des Vermögens erfolgte zu 29,6 % mit Eigenmitteln der Gemeinde Putgarten, zu 42,7 % mit Fördermitteln des Landes und des Landkreises. 27,7 % des Vermögens sind durch kurz- und langfristige Rückstellungen und Verbindlichkeiten finanziert. Die wesentlichen Investitionsverpflichtungen zum Abschlussstichtag werden durch investive Zuwendungen des Landes und Eigenmitteln der Gemeinde finanziert.*

145. Wie ist die Finanzlage der Gebietskörperschaft zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der bestehenden Kredite für Investitionen und zur Liquiditätssicherung?

*Die Finanzlage der Gemeinde Putgarten ist zum Bilanzstichtag als angespannt zu beurteilen. Den liquiden Mitteln mit T€ 1,4 stehen Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit mit T€ 58 sowie Krediten für Investitionsmaßnahmen mit T€ 1.430 gegenüber. Im Haushaltsjahr 2016 konnte die Gemeinde die planmäßige Tilgungsleistung aus den ordentlichen- und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen erwirtschaften.*

146. In welchem Umfang hat die Gebietskörperschaft Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

*Die Gemeinde Putgarten hat im Haushaltsjahr 2016 Investitionszuwendungen i. H. v. T€ 3 erhalten. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden.*

#### **Fragenkreis 25: Eigenkapitalausstattung**

147. Besteht kurz- bis mittelfristig die Gefahr einer bilanziellen Überschuldung?

*Die Gefahr einer kurz- oder mittelfristigen bilanziellen Überschuldung besteht für die Gemeinde Putgarten nicht.*

#### **Fragenkreis 26: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit**

148. Haben die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen decken können?

*Die ordentlichen Erträge konnten im Haushaltsjahr die ordentlichen Aufwendungen decken.*

149. Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

*Das aktuelle Haushaltsjahr ist nicht von einmaligen Vorgängen geprägt.*

150. Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen der Gebietskörperschaft und deren Eigengesellschaften bzw. Eigenbetrieben eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

*Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen der Gebietskörperschaft und deren Eigengesellschaften bzw. Eigenbetrieben eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden*

**Fragenkreis 27: Strukturelles Defizit und seine Ursachen**

151. Existiert ein strukturelles Defizit und was sind seine Ursachen?

*Im Haushaltsjahr 2016 besteht kein strukturelles Defizit.*

**Fragenkreis 28: Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage**

152. Sind langfristige Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage erforderlich?

*Auf der Grundlage des Jahresabschlusses 2016 und des Jahresergebnisses vor Veränderung der Rücklagen ist der Haushaltsausgleiches in den Folgejahren nicht gefährdet.*

153. Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage der Gebietskörperschaft zu verbessern?

Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage wurden durch die Gemeinde nicht eingeleitet.

-----

## Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

### Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Gemeinde Putgarten wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik M-V n.F. erstellt. Auf den Rechenschaftsbericht wurde gem. § 63 (1) GemHVO-Doppik M-V verzichtet.

### Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik M-V fanden uneingeschränkt Beachtung. Die Gliederung der Bilanz erfolgt gem. § 47 GemHVO-Doppik M-V. Zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögenslage der Gemeinde Putgarten werden neben den gesetzlich nach § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

### A. Erläuterungen

#### B.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorgehen bei der Eröffnungsbilanz unverändert, soweit nicht bei Ersterfassung im Rahmen der Eröffnungsbilanz gesetzliche Erleichterungen bestanden.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte auf der Grundlage der §§ 33 ff GemHVO-Doppik M-V. Ergänzend dazu fanden die Ausführungen des „Leitfadens zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens“ des Innenministeriums Mecklenburg-Vorpommern sowie die Inventurrichtlinie des Amtes Nord-Rügen und der amtsangehörigen Gemeinden vom 02.02.2011 Anwendung.

Für die Bewertung und Bilanzierung fanden die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung Anwendung sowie die Ausführungen des § 32 GemHVO-Doppik M-V.

Vermögensgegenstände wurden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten wurden jeweils gem. § 33 GemHVO-Doppik M-V die Nebenkosten und nachträglichen Anschaffungskosten hinzugerechnet. Minderungen durch Skonti, Boni oder sonstige Nachlässe wurden abgesetzt. Soweit bei der Bestimmung der Herstellungskosten von Wahlrechten gem. § 33 (3) und (4) GemHVO-Doppik M-V Gebrauch gemacht wurde, ist dieses in den Erläuterungen angegeben. Wertminderungen durch Abschreibungen wurden gem. § 34 GemHVO-Doppik M-V anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern (Anlage 5) vorgenommen soweit es sich um planmäßige Abschreibungen handelt. Sofern bei den einzelnen Vermögensgegenständen außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen aufgrund von Wertänderungen gem. § 34 (6) und (7) GemHVO-Doppik M-V vorzunehmen waren, ist dieses im Anhang angegeben. Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt. Buchgewinne und –verluste sind in der Ergebnisrechnung berücksichtigt. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Wert 410 EUR ohne Umsatzsteuer nicht übersteigt, werden grundsätzlich gem. § 34 (5) GemHVO-Doppik M-V im Jahre ihrer Anschaffung abgeschrieben. Anlagegüter mit einem Anschaffungswert unterhalb von 60 EUR ohne Umsatzsteuer werden auf Grundlage von § 31 abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik nicht im Bestandsverzeichnis geführt.

Forderungen wurden jeweils mit ihrem Nominalwert angesetzt, Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag. Die Rückstellungen wurden gem. § 35 GemHVO-Doppik M-V mit den Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Sofern Bewertungs- und Inventurvereinfachungsverfahren wie z. B. Festwertverfahren oder Gruppenbewertung angewandt wurden, ist dieses bei den jeweiligen Positionen angegeben.

## **B.2 Erläuterungen der Bilanz**

### **B.2.1 Erläuterung der Aktiva**

#### **1. Anlagevermögen (5.996.775,79 EUR)**

Zur Erläuterung der Zusammensetzung und der Entwicklung des Anlagevermögens wird ergänzend zu den nachfolgenden Darstellungen auf die **Anlagenübersicht** verwiesen.

#### **1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (9.569,75 EUR)**

Die Gemeinde Putgarten hat in 2016 bei den immateriellen Vermögensgegenständen an Wert i.H.v. 609,20 EUR verloren. Der Verlust ist auf die planmäßige Abschreibung zurückzuführen.

##### **1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (0,00 EUR)**

##### **1.1.2 Geleistete Zuwendungen (0,00 EUR)**

**1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse (9.569,75 EUR)**

**Kontenplan: 01300000 Geleistete Investitionszuschüsse**

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert 4)		
	Anfang Vorfrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vorfrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vorfrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außenplanm.AFA/ Abgang Restbuchwert			Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand 3)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70100049 Breitbandversorgung (Telekom) Anschaffungsdatum: 12.09.2012 Anlageart: 405001 Kontenplan: 01300000	11.501,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	11.501,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.916,83 0,00	575,05 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.491,88	0,00	9.564,17 9.009,12
70100053 Möblierung "Schutzhitte" Rasplatz-Wegekonzept Anschaffungsdatum: 14.06.2013 Anlageart: 405001 Kontenplan: 01300000	683,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	683,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	86,22 0,00	34,15 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	122,37	0,00	594,78 560,63
07 Gemeinde Putgarten	12.184,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	12.184,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.005,05 0,00	609,20 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.614,25	0,00	10.176,95 9.569,75

Im Jahr 2016 ist kein Zugang zu verzeichnen. Die planmäßige Abschreibung hat einen Wert von 609,20 EUR

**1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert (0,00 EUR)**

**1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (0,00 EUR)**

**1.2 Sachanlagen (5.864.060,22 EUR)**

Das Sachanlagevermögen wurde grundsätzlich durch eine Buchinventur erfasst und der Wert zum Bilanzstichtag 31.12.2016 ermittelt. Sämtliche Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbestandsliste nachgewiesen.

**1.2.1 Wald, Forsten (799,00 EUR)**

Nutzungsart	Wert 01.01.2016	Wert 31.12.2016
Gehölz	799,00 EUR	799,00 EUR
<b>Summe</b>	<b>799,00 EUR</b>	<b>799,00 EUR</b>

Im Jahr 2016 sind keine Zu- und Abgänge zu verzeichnen, somit kam es zum Bilanzstichtag zu keiner Veränderung der Bilanzposition.

**1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (208.577,96 EUR)**

In dieser Bilanzposition werden die Grünflächen (34.507,89 EUR), Ackerland (57.323,15 EUR), Schutzflächen (744,22 EUR), Gewässer (17.258,71 EUR) und sonstige unbebauten Grundstücke (98.743,99 EUR) der Gemeinde Putgarten ausgewiesen. Dabei handelt es sich um Grundstücke, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden. Der Abgang beim Sachkonto Ackerland, ist durch ein Grundstücksverkauf (3085 3-16; 18.891,60 EUR) zustande gekommen. Zur Erläuterung der einzelnen Kontenarten wird auf den Jahresanlagennachweis zum 31.12.2016 verwiesen.

**Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Konto 02490000:**

**3084 3-69/0.0 LIE-Objektnummer: 257 mit 744,22 EUR**, hierbei handelt es sich um ein unbebautes Grundstück, was ehemals als Versuchsfeld für die Wetterstation genutzt wurde. Da dieses Anlagegut keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 02490000 zugewiesen.

**Im Folgenden der Jahresanlagenachweis Konto sonstige unbebaute Grundstücke**

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert <sup>1)</sup>		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			12	13
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>2)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Ablegerplann.AFA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Erntstand <sup>3)</sup>	Zinsen	Vorjahr Akt. Jahr
70000001 3084 2-2/3.0 GB 1091 LIE-Objektnummer: 1 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	470,58 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	470,58	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	470,58 470,58
70000010 3084 2-2/4.0 GB 1091 LIE-Objektnummer: 2 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	20,46 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	20,46	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	20,46 20,46
70000187 3084 2-4/11.0 LIE-Objektnummer: 254 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	971,85 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	971,85	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	971,85 971,85
70000189 3084 2-4/13.0 LIE-Objektnummer: 256 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	14.627,27 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	14.627,27	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	14.627,27 14.627,27
70000251 3084 2-4/0/13.0 LIE-Objektnummer: 51 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	5.207,07 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	5.207,07	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	5.207,07 5.207,07
70000253 3084 2-4/0/15.0 LIE-Objektnummer: 53 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	1.677,72 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.677,72	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.677,72 1.677,72
70000255 3084 2-4/0/17.0 LIE-Objektnummer: 55 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	49.963,32 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	49.963,32	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	49.963,32 49.963,32

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen				Zinsen	Restwert <sup>4)</sup> Vorjahr Akt.Jahr		
	1 Anfang Vortrag Zeitwert	2 Zugang Umb. Zinsen zu A/B	3 Abgang Umb.	4 Endstand <sup>1)</sup>	5 Anfang Vortrag Zeitwert	6 Zugang Umb.	7 Abgang Umb.	8 Endstand <sup>2)</sup>	9 Anfang Vortrag Zeitwert	10 Zugang Umb.			11 Sonder- bzw. Außerplanm./AFA / Abgang Restbuchwert	12 Abgang Umb. Zuschreibung
70000259 3084 3-55712.0 LIE-Objektnummer: 78 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	58,35 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	58,35	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	58,35 58,35
70000264 3084 3-6771.0 LIE-Objektnummer: 90 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	1.022,28 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.022,28	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	1.022,28 1.022,28
07 Gemeinde Putgarten	74.018,90 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	74.018,90	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	74.018,90 74.018,90

Im Jahr 2016 ist kein Abgang zu verzeichnen.

**Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der sonstigen unbebauten Grundstücke, Konto 0299:**

**3084 2-2/3.0 LIE-Objektnummer: 1 mit 470,58 EUR;** hierbei handelt es sich um ein unbebautes Grundstück, welches als Zuwegung zum Grundstück genutzt wird. Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 0299 zugeordnet.

**3084 2-2/4.0 LIE-Objektnummer: 2 mit 20,46 EUR;** hierbei handelt es sich um ein unbebautes Grundstück, welches als Zuwegung zum Grundstück genutzt wird. Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 0299 zugeordnet.

**3084 2-41/1.0 LIE-Objektnummer: 254 mit 971,85 EUR;** hierbei handelt es sich um Gutshof Freiflächen (Wege, Plätze). Da der Kontorahmen kein passendes Konto ausweist, wurde es dem Konto „Sonstige“ zugeordnet.

**3084 2-41/3.0 LIE-Objektnummer: 256 mit 14.627,27 EUR;** hierbei handelt es sich um Gutshof Freiflächen (Wege, Plätze). Da der Kontorahmen kein passendes Konto ausweist, wurde es dem Konto „Sonstige“ zugeordnet.

**3084 2-0/13.0 LIE-Objektnummer: 51 mit 5.207,07 EUR;** hierbei handelt es sich um Gutshof Freiflächen (Wege, Plätze). Da der Kontorahmen kein passendes Konto ausweist, wurde es dem Konto „Sonstige“ zugeordnet.

**3084 2-40/15.0 LIE-Objektnummer: 53 mit 1.677,72 EUR;** hierbei handelt es sich um Gutshof Freiflächen (Wege, Plätze). Da der Kontorahmen kein passendes Konto ausweist, wurde es dem Konto „Sonstige“ zugeordnet.

**3084 2-40/17.0 LIE-Objektnummer: 55 mit 49.963,32 EUR;** hierbei handelt es sich um Gutshof Freiflächen (Wege, Plätze). Da der Kontorahmen kein passendes Konto ausweist, wurde es dem Konto „Sonstige“ zugeordnet.

**3084 3-55/12.0 LIE-Objektnummer: 78 mit 58,35 EUR;** hierbei handelt es sich um ein unbebautes Grundstück, welches zum Leuchtturmwärtergarten gehört. Da der Kontorahmen kein passendes Konto ausweist, wurde es dem Konto „Sonstige“ zugeordnet.

**3084 3-67/1.0 LIE-Objektnummer: 90 mit 1.022,28 EUR;** hierbei handelt es sich um ein unbebautes Grundstück, welches vor ein Pumpwerk liegt. Da der Kontorahmen kein passendes Konto ausweist, wurde es dem Konto „Sonstige“ zugeordnet.



**1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (2.776.222,84 EUR)**

Die Bewertung erfolgte anhand der fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Im Haushaltsjahr 2016 verringert sich der Bestand um insgesamt 115.241,33 EUR.

Die Veränderung des Bestandes ist insbesondere auf die gebuchten Abschreibungen zurückzuführen.

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Zinsen zu A/B	Abgang Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm.A/A/ Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand 3)	Zinsen	Vorjahr AKL Jahr
70000006 Feuerwehrgerätehaus LIE-Objektnummer: 31 Anschaffungsdatum: 01.01.1974 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03951000	32.273,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	32.273,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	22.591,00 0,00	537,89 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	23.128,89	0,00	9.682,00 9.144,11
70000007 Gutshaus LIE-Objektnummer: 31 Anschaffungsdatum: 01.01.1940 Anlageart: 340030 Kontenplan: 03460000	25.326,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	25.326,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	25.325,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	25.325,00	0,00	1,00 1,00
70000008 Arkonabunker LIE-Objektnummer: 47 Anschaffungsdatum: 01.01.1938 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03994000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
70000009 Nebelsignale LIE-Objektnummer: 38 Anschaffungsdatum: 01.01.1954 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03994000	72.651,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	72.651,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	72.650,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	72.650,00	0,00	1,00 1,00
70000022 3084 2-40/1 0 GB 1051 Dorfsr LIE-Objektnummer: 15	19.267,41 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	19.267,41	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	19.267,41 19.267,41

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert <sup>4)</sup>		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			12	13
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AB	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>2)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm.AfA/ Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand <sup>3)</sup>	Zinsen	Vorjahr Akt.Jahr
70000023 3084 2-402.0 GB 1299 Dorfsira LIE-Objektnummer: 16 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	2.138,07 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.138,07	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	2.138,07 2.138,07
70000024 3084 2-403.0 GB 1292 Dorfsira LIE-Objektnummer: 17 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03955000	16.818,12 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	16.818,12	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	16.818,12 16.818,12
70000025 3084 2-404.0 GB 1299 Dorfsira LIE-Objektnummer: 18 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	8.777,34 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	8.777,34	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	8.777,34 8.777,34
70000026 3084 2-406.0 GB 1299 Dorfsira LIE-Objektnummer: 20 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	10.219,77 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	10.219,77	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	10.219,77 10.219,77
70000027 3084 2-408.0 GB 1298 Dorfsira LIE-Objektnummer: 21 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	15.345,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	15.345,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	15.345,00 15.345,00
70000030 3084 2-460.0 GB 1091 Dorfsira LIE-Objektnummer: 27 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03690000	46,95 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	46,95	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	46,95 46,95
70000034 Marinebunker LIE-Objektnummer: 46 Anschaffungsdatum: 01.01.2004 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03994000	582.264,87 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	582.264,87	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	138.743,60 0,00	11.645,30 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	151.388,90	0,00	442.521,27 430.875,97

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen						Zinsen	Restwert <sup>4)</sup> Vorjahr Akt. Jahr
	1 Anfang Vortrag Zeitwert	2 Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	3 Abgang Abgang Umb.	4 Endstand <sup>1)</sup>	5 Anfang Vortrag Zeitwert	6 Zugang Zugang Umb.	7 Abgang Abgang Umb.	8 Endstand <sup>2)</sup>	9 Anfang Vortrag Zeitwert	10 Zugang Zugang Umb.	11 Sonder- bzw. Außerplanm. AIA / Abgang Restbuchwert	12 Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	13 Endstand <sup>3)</sup>	14		
70000036 Altes Hotel Arkona LE-Objektnummer: 195 Anschaffungsdatum: 01.01.1900 Anlageart: 340030 Kontenplan: 03460000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1,00 1,00	
70000056 ehemalige Essenkirche LE-Objektnummer: 41 Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	541.160,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	541.160,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	541.159,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	541.159,00	0,00	1,00 1,00	
70000058 ehemaliges Verwaltergebäude LE- Objektnummer: 42 Anschaffungsdatum: 01.01.1965 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	112.159,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	112.159,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	112.158,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	112.158,00	0,00	1,00 1,00	
70000059 Pumpenhaus Arkona LE-Objektnummer: 43 Anschaffungsdatum: 01.01.1920 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00	
70000060 Kunstlersiedlung Putgarten LE-Objektnummer: 197 Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00	
70000061 Pferdestall Rügenhof LE-Objektnummer: 199 Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03140000	8.494,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	8.494,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	8.493,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	8.493,00	0,00	1,00 1,00	
70000062 Peilturn Arkona LE-Objektnummer: 44 Anschaffungsdatum: 30.06.1996 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03994000	740.925,51 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	740.925,51	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	560.386,20 0,00	29.638,03 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	610.024,23	0,00	160.539,31 130.901,28	

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert <sup>4)</sup>	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu AB	Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.	Abgang Umb.	Endstand <sup>2)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.	Sonder- bzgl. Außerplanm. AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand <sup>3)</sup>
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70000063 Mairosebaracke Arkona LIE-Objektnummer: 40 Anschaffungsdatum: 01.01.1960 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03994000	48.467,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	48.467,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	35.380,92 0,00	545,25 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	35.926,17	0,00	13.066,08 12.940,83
70000067 WC Vlt LIE-Objektnummer: 36 Anschaffungsdatum: 01.05.1995 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	194.385,79 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	194.385,79	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	160.683,68 0,00	7.775,10 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	168.468,78	0,00	33.692,11 25.917,01
70000070 Kosk/WC Arkona LIE-Objektnummer: 37 Anschaffungsdatum: 01.04.1995 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	159.662,39 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	159.662,39	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	132.519,79 0,00	6.386,49 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	138.906,28	0,00	27.142,60 20.756,11
70000074 Maschinenhaus Arkona LIE-Objektnummer: 39 Anschaffungsdatum: 01.01.1956 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03994000	2.938,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.938,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.937,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.937,00	0,00	1,00 1,00
70000080 2085 3-190,0 LIE-Objektnummer: 125 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03540000	11.959,08 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	11.959,08	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	11.959,08 11.959,08
70000084 Inbavnt LIE-Objektnummer: 34 Anschaffungsdatum: 01.10.1994 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03700000	415.437,28 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	415.437,28	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	353.121,67 0,00	16.617,50 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	369.739,17	0,00	62.315,61 45.698,11
70000086 ehemaliger Kosk Backwaren LIE-Objektnummer: 48 Anschaffungsdatum: 28.03.1995 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	14.303,39 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	14.303,39	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	14.302,39 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	14.302,39	0,00	1,00 1,00
70000087 ehemalige Kita LIE-Objektnummer: 33 Anschaffungsdatum: 01.01.1986 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	422.509,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	422.509,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	341.038,15 0,00	2.036,77 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	343.074,92	0,00	81.470,85 79.434,08

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert <sup>4)</sup>								
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu A/B	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>2)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außenplanm. A/B / Abgang Restbuchwert			Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand <sup>3)</sup>	9	10	11	12	13	14
70000095 3085 3-31/0,0 LIE-Objektnummer: 129 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	8.582,97 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	8.582,97	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.582,97 8.582,97
70000096 3085 3-32/1,0 LIE-Objektnummer: 130 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03460000	18.772,05 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	18.772,05	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.772,05 18.772,05
70000099 3085 3-34/0,0 LIE-Objektnummer: 134 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310030 Kontenplan: 03929000	17.012,49 0,00	0,00 0,00 0,00	17.012,49 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.012,49 0,00
70000099 3085 3-34/0,0 LIE-Objektnummer: 134 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310030 Kontenplan: 03929000	0,00 0,00	0,00 17.012,49 0,00	821,10 16.191,39	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 821,10	821,10 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
70000099 3085 3-34/0,0 LIE-Objektnummer: 134 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310030 Kontenplan: 03929000	0,00 0,00	0,00 16.191,39 0,00	16.191,39 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 16.191,39	16.191,39 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
70000100 3085 3-40/0,0 LIE-Objektnummer: 136 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03990000	12.482,56 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	12.482,56	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.482,56 12.482,56
70000106 3084 3-52/2,0 LIE-Objektnummer: 72 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03690000	89,95 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	89,95	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,95 89,95
70000107 3084 3-54/3,0 LIE-Objektnummer: 74 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	2.219,91 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.219,91	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.219,91 2.219,91

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplänl. AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand 3)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70000108 3084 3-544/0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03994000	8.327,22 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	8.327,22	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	8.327,22 8.327,22
70000109 3084 3-544/0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03994000	2.387,70 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.387,70	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	2.387,70 2.387,70
70000111 3084 3-582/0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	15.058,56 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	15.058,56	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	15.058,56 15.058,56
70000113 3084 3-610/0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03480000	2.989,95 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.989,95	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	2.989,95 2.989,95
70000114 3084 3-620/0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03480000	6.168,69 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	6.168,69	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	6.168,69 6.168,69
70000118 3084 3-680/0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03999000	1.933,47 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.933,47	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.933,47 1.933,47
70000119 3084 3-680/0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03999000	7,28 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7,28	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	7,28 7,28
70000124 3084 3-970/0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	6.291,45 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	6.291,45	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	6.291,45 6.291,45

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert 4)
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zugang zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außenplann.AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand 3)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70000125 3084 3-590/0 LIE-Objektnummer: 99 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	12.020,25 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	12.020,25	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	12.020,25 12.020,25
70000126 3084 3-1000/0 LIE-Objektnummer: 100 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310010 Kontenplan: 03260000	12.767,04 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	12.767,04	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	12.767,04 12.767,04
70000127 3084 3-1012/0 LIE-Objektnummer: 101 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	5.022,93 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5.022,93	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	5.022,93 5.022,93
70000128 3084 3-1013/0 LIE-Objektnummer: 102 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	3.058,77 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.058,77	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	3.058,77 3.058,77
70000132 3084 3-1130/0 LIE-Objektnummer: 106 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	920,70 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	920,70	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	920,70 920,70
70000133 3084 3-1140/0 LIE-Objektnummer: 107 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	2.035,77 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.035,77	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	2.035,77 2.035,77
70000134 3084 3-1150/0 LIE-Objektnummer: 108 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	214,83 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	214,83	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	214,83 214,83
70000137 3084 3-136/0 LIE-Objektnummer: 111 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03951000	909,58 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	909,58	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	909,58 909,58

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert <sup>4)</sup>		
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu AB	Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.	Abgang Umb.	Endstand <sup>2)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm. AIA / Abgang Restbuchwert			Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand <sup>3)</sup>
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70000141 3084 3-146Y1.0 LIE-Objektnummer: 114 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	3.150,84 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.150,84	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	3.150,84 3.150,84						
70000142 3084 3-146Z.0 LIE-Objektnummer: 115 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	2.301,75 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.301,75	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	2.301,75 2.301,75						
70000188 3084 2-41Z.0 LIE-Objektnummer: 255 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03999000	3.570,27 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.570,27	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	3.570,27 3.570,27						
70000250 3084 2-40Y2.0 LIE-Objektnummer: 50 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03995000	1.800,48 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.800,48	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	1.800,48 1.800,48						
70000252 3084 2-40Y4.0 LIE-Objektnummer: 52 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03995000	624,03 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	624,03	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	624,03 624,03						
70000254 3084 2-40Y16.0 LIE-Objektnummer: 54 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03995000	562,65 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	562,65	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	562,65 562,65						
70000258 3084 3-55Y7.0 LIE-Objektnummer: 77 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03480000	1.851,63 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.851,63	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	1.851,63 1.851,63						
70000261 3084 3-55Y16.0 LIE-Objektnummer: 80 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03480000	20.067,81 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	20.067,81	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	20.067,81 20.067,81						

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert <sup>4)</sup>		
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zugang zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>2)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm.AfA / Abgang Restbuchwert			Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand <sup>3)</sup>
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70000277 3085 3-692.0 LIE-Objektnummer: 150 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	19.094,30 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	19.094,30	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	19.094,30 19.094,30
70000278 3085 3-704.0 LIE-Objektnummer: 151 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	42.111,80 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	42.111,80	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	42.111,80 42.111,80
70000279 3085 3-702.0 LIE-Objektnummer: 152 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	47.827,92 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	47.827,92	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	47.827,92 47.827,92
70000283 3088 3-811.0 LIE-Objektnummer: 164 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03999000	2.393,82 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.393,82	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	2.393,82 2.393,82
70000295 3087 1-450.0 LIE-Objektnummer: 251 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03470000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
70000311 3088 3-910.0 LIE-Objektnummer: 259 Anschaffungsdatum: 31.08.2010 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03992000	8.872,02 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	8.872,02	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	8.872,02 8.872,02
70000312 Pferd stall Arkona LIE-Objektnummer: 200 Anschaffungsdatum: 01.01.1930 Anlageart: 340030 Kontenplan: 03460000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
70000337 Gutshaus Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1946 Anlageart: 340031 Kontenplan: 03460000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Puigarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert <sup>4)</sup>					
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu AB		Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.		Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>2)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.			Sonder- bzw. Außerplanm.AA/ Abgang Restbuchwert		Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand <sup>3)</sup>	Vorjahr Akt.Jahr
		1	2				3	4							5	6			
70000338 FFW Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1974 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03951000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1,00 1,00												
70000339 Kita Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1986 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03999000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1,00 1,00												
70000340 Mehrzweck Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.2004 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03994000	30.645,52 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	30.645,52	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	24.516,40 0,00	2.043,04 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	26.559,44	6.129,12 4.086,08		
70000341 Mehrzweck Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1960 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03994000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1,00 1,00												
70000342 Essenküche Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03999000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1,00 1,00												
70000343 Verwaltungsgeb. Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1965 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03999000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1,00 1,00												
70000344 Hebesignalstation Außenanl. Anschaffungsdatum: 01.01.1964 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03994000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1,00 1,00												
70000345 Maschinenhaus Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1956 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03994000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1,00 1,00												

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen		Restwert 4)		
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu A/B		Abgang Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.		Abgang Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außenplanm. A/B / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand 3)	Zinsen	Restwert	Vorfahr Akt. Jahr
		2	3				6	7										
70000346 Arkonabunker Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1938 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03994000	1,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00 1,00	15
70000347 Altes Hotel Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1900 Anlageart: 340031 Kontenplan: 03480000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00 1,00	
70000348 Pumpenhaus Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1920 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03999000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00 1,00	
70000349 Künstlersiedlung Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00 1,00	
70000350 Pferdestall RH Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03140000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00 1,00	
70000351 Pferdestall Arkona Außenanl. Anschaffungsdatum: 01.01.1930 Anlageart: 340031 Kontenplan: 03480000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00 1,00	
70000360 Garagenkomplex I Dorfstraße Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03998000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00 1,00	
70000361 Garagenkomplex II Dorfstraße Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03998000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00 1,00	

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert <sup>4)</sup> Vorjahr Akt.Jahr	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Zinsen zu AB	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>2)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm.AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand <sup>3)</sup>
70000363 Wasserwerk Anschaffungsdatum: 01.01.1975 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1,00 1,00	
70000364 Garagen I Außenanl. Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03999000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1,00 1,00	
70000365 Garagen II Außenanl. Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03999000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1,00 1,00	
70000367 Wasserwerk Außenanl. Anschaffungsdatum: 01.01.1975 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03999000	1,680.277,62 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,680.277,62	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1,00 1,00	
70100076 Kulturschreine Anschaffungsdatum: 30.11.2015 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03999001	5.461.980,55 0,00	0,00 33.203,88 0,00	17.012,49 33.203,88	5.444.968,06	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.570.516,38 0,00	98.229,84 0,00	0,00 17.012,49	17.012,49 0,00	2.868.745,22	2.891.464,17 2.776.222,84	

**Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstige Gartenanlage, Konto 0369:**

**3084 2-40/1.0 LIE-Objektnummer: 15 mit 19.267,41 EUR;** hierbei handelt es sich um ein Garten im Gutshof. Ist das passendste Konto für das Anlagegut

**3084 2-46/0.0 LIE-Objektnummer: 27 mit 46,95 EUR;** hierbei handelt es sich um ein Grünland im Gutshof. Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03690000 zugeordnet.

**3084 3-52/2.0 LIE-Objektnummer: 72 mit 89,95 EUR;** hierbei handelt es sich um eine Steilküste/Ufer. Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03690000 zugeordnet.

**Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstige Gebäude/sonst. Anlage, Konto 03929:**

**3085 3-34/0.0 LIE-Objektnummer: 134 mit 0,00 EUR;** am 31.01.2016 verkauft

**Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden, Konto 03999:**

**3085 3-40/0.0 LIE-Objektnummer: 136 mit 12.482,56 EUR,** hierbei handelt es sich um ein bebautes Grundstück, was ehemals mit einen Küchengarten versehen war. Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03999 zugeordnet.

**3084 3-68/0.0 LIE-Objektnummer: 92 mit 1.933,47 EUR und 7,28 EUR,** hierbei handelt es sich um ein bebautes Grundstück mit einen ehemaligen Wasserwerk. Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03999 zugeordnet.

**3084 2-41/2.0 LIE-Objektnummer: 255 mit 3.570,27 EUR,** hierbei handelt es sich um ein bebautes Grundstück mit einem Stallgebäude (Erbbaurecht Heinemann). Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03999 zugeordnet.

**3088 3-8/1.0 LIE-Objektnummer: 164 mit 2.393,82 EUR;** hierbei handelt es sich um ein bebautes Grundstück mit entweder einen Wasserwerk oder ein Edis Gebäude versehen. Jetzt ist es leerstehend und durch die Gemeinde verpachtet. Da der Kontorahmen für dieses Anlagegut kein genaueres Konto besitzt, wurde es dem Konto 03999000 zugeordnet.

**ehemalige Essenküche, ehemaliges Verwaltungsgebäude, Pumpenhaus Arkona, Künstlersiedlung Putgarten, Kita Außenanlage, Essenküche Außenanlage, Verwaltungsgebäude Außenanlage, Pumpenhaus Außenanlage, Künstlersiedlung Außenanlage, Wasserwerk und Wasserwerk Außenanlage,** sind alles Anlagegüter die nur noch einen Erinnerungswert von 1,- EUR haben. Sie wurden unter „Sonstige „ zugeordnet, weil der Kontorahmen kein entsprechendes Konto hergibt.

**WC Vitt LIE-Objektnummer: 36 mit 25.917,01 EUR;** der Kontorahmen gibt kein genaues Konto für dieses Anlagegut her und wurde deshalb dem Konto 03999000 zugeordnet.

**Kiosk/WC Arkona LIE-Objektnummer: 37 mit 20.756,11 EUR;** der Kontorahmen gibt kein genaues Konto für dieses Anlagegut her und wurde deshalb dem Konto 03999000 zugeordnet.

**ehemaliger Kiosk Backwaren LIE-Objektnummer: 48 mit 1,00 EUR;** der Kontorahmen gibt kein genaues Konto für dieses Anlagegut her und wurde deshalb dem Konto 03999000 zugeordnet.

**ehemalige Kita LIE-Objektnummer: 33 mit 79.434,08 EUR;** der Kontorahmen gibt kein genaues Konto für dieses Anlagegut her und wurde deshalb dem Konto 03999000 zugeordnet.

**Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden, Konto 03999001:**

**Kulturscheune: mit 1.655.773,57 EUR;** der Kontorahmen gibt kein genaues Konto für dieses Anlagegut her und wurde deshalb dem Konto 03999001 zugeordnet.

**Die Abschreibungen belaufen sich auf 98.228,84 EUR.**

**1.2.4 Infrastrukturvermögen (2.645.937,21 EUR)**

In dieser Position weist die Gemeinde Putgarten das zum 31.12.2016 anhand einer Buchinventur aufgenommene Infrastrukturvermögen i. H. v. 2.645.937,21 EUR aus. Davon entfallen auf:

1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bei Stromversorgungsanlagen (2,00 EUR)
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bei Straßen (200.162,60 EUR)
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bei Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (115.157,50 EUR)
4. Straßen (1.801.120,98 EUR)  
Zum Straßenkörper wurden mit hinzu gerechnet:
  - Schichten des Straßenkörpers (Damm bzw. Geländeeinschnitt, Frostschutzschicht, Tragschicht, Binderschicht, Deckschicht)
  - Dämme, Böschungen, Stützmauern
  - Sommerwege
  - Verkehrsinseln, Pflanzbeete in der Fahrbahn
  - Geschwindigkeitsbremsen
  - Fahrbahnmarkierungen, Fußgängerüberquerungshilfen
  - Straßengräben
  - Parkstände (innerhalb des Fahrbahnbereichs)

Weiterhin wurden mit hinzu gerechnet, sofern von untergeordneter Bedeutung:

- Entwässerungsanlagen
- Trenn-, Rand-, Seiten- und Sicherheitsstreifen, Grünstreifen
- Mehrjährige Pflanzen und Bäume in Pflanzbeeten und auf Grünstreifen
- Schutzplanken
- Verkehrszeichen
- Lärmschutzanlagen

Im Jahr 2016 sind keine Zugänge zu verzeichnen. Der Differenzbetrag ergibt sich aus den planmäßigen Abschreibungen i.H.v. 104.243,62 EUR.

5. Wege (159.475,33 EUR)  
Hierunter fallen Rad- und Fußwege.  
Im Jahr 2016 sind keine Zugänge zu verzeichnen.  
Die Abschreibungen belaufen sich auf 6.241,96 EUR.
6. Plätze (339.746,40 EUR)  
In dieser Position werden zwei Parkplätze der Gemeinde Putgarten und der Dorfplatz Rügenhof ausgewiesen. Im Jahr 2016 ergeben sich die Differenzbeträge aus den planmäßigen Abschreibungen i.H.v. 22.896,74 EUR.
7. Straßenbeleuchtung (28.428,50 EUR)  
Im Jahr 2016 sind keine Zugänge zu verzeichnen. Die Differenzbeträge ergeben sich aus den planmäßigen Abschreibungen i.H.v. 7.427,64 EUR.

8. Sonstiges Infrastrukturvermögen (1.843,90 EUR)

In dieser Position werden drei Bushaltestellen und ein Grundstück ausgewiesen. Im Jahr 2016 ergeben sich die Differenzbeträge aus den planmäßigen Abschreibungen i.H.v. 304,68 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich insgesamt auf 141.114,64 EUR.

**1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden (0,00 EUR)**

In 2016 wurden für die Gemeinde Putgarten keine Bauten auf fremdem Grund und Boden bilanziert.

**1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler (1.257,09 EUR)**

Im Jahr 2016 sind keine Zugänge zu verbuchen.

**1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (4.071,12EUR)**

Im Einzelnen teilt sich diese Position auf die folgenden Bereiche auf:

- Fahrzeuge: 70,72 EUR
- Maschinen und technische Anlagen: 1,00 EUR
- Betriebsvorrichtungen: 3.999,40 EUR

Im Jahr 2016 sind keine Zugänge zu verzeichnen. Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich insgesamt auf 708,74 EUR.

**Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der Betriebsvorrichtungen, Konto 0739:**

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen					Zinsen	Restwert <sup>4)</sup>
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm. A/A / Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand <sup>3)</sup>		
	1	2	3	4	9	10	11	12	13	14	15
70100006 Spielgerät Schaukelbock mit Hülsen Anschaffungsdatum: 25.06.2009 Anlageart: 130010 Kontenplan: 07390000	3.670,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.670,00	2.412,36 0,00	368,09 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.780,45	0,00	1.257,64 889,55
07 Gemeinde Putgarten	3.670,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.670,00	2.412,36 0,00	368,09 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.780,45	0,00	1.257,64 889,55

Da diese keiner genaueren Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 0739 zugewiesen. Im Jahr 2016 sind keine Zugänge gebucht worden. Die Differenzbeträge i.H.v. 368,09 EUR ergeben sich aus den planmäßigen Abschreibungen.

**1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung (162.463,23 EUR)**

Unter diese Position fallen alle Ausstattungs- und Vermögensgegenstände, die die Gemeinde Putgarten zur Erfüllung seiner Aufgaben benötigt, z. B. Büroeinrichtungen, Hardware und EDV-technische Ausstattung und Schulausstattungen usw.

Im Jahr 2016 sind Zugänge zu verzeichnen. Dabei handelt es sich um eine Husqvarna Motorsäge i.H.v 1.250,01. Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 6.340,81EUR. Außerdem ist für das Backhaus, eine außerplanmäßige Abschreibung i.H.v. 2.273,00 EUR nötig gewesen.

**Kontenplan: 08219000 Sonstige**

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen				Restwert <sup>4)</sup>			
	1	2	3	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>3)</sup>		11	12	13
70100029 Schweißgerät (Scheune) Anschaffungsdatum: 06.01.2004 Anlageart: 160080 Kontenplan: 08219000	450,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	450,00	449,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	449,00	1,00 1,00
70100030 Parkscheinautomat Nordstrand ParkOmal MP 102 Solar Anschaffungsdatum: 22.07.2005 Anlageart: 113001 Kontenplan: 08219000	3.450,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.450,00	3.449,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	3.449,00	1,00 1,00
70100031 Sihil Motorsense FS 350, Gose Anschaffungsdatum: 26.04.2007 Anlageart: 160025 Kontenplan: 08219000	638,93 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	638,93	638,93 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	638,93	1,00 1,00
70100032 Sihil Freischneider FS 350 Drees KOGOTEC Anschaffungsdatum: 31.05.2007 Anlageart: 160025 Kontenplan: 08219000	528,41 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	529,41	528,41 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	528,41	1,00 1,00

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Abschreibungen					Restwert <sup>4)</sup>	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm. AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand <sup>3)</sup>	Vorjahr Akt. Jahr
	1	2	3	4	9	10	11	12	13	15
70100033 Markthüllen Anschaffungsdatum: 30.01.2009 Anlageart: 169029 Kontenplan: 08219000	9.462,35 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	9.462,35	5.047,03 0,00	551,91 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.598,94	4.415,32 3.863,41
70100035 Vitrinen Feuerturm Anschaffungsdatum: 10.09.1999 Anlageart: 169029 Kontenplan: 08219000	56.375,03 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	56.375,03	56.374,03 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	56.374,03	1,00 1,00
70100036 Wandvitlinien Anschaffungsdatum: 29.09.1999 Anlageart: 169029 Kontenplan: 08219000	73.104,51 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	73.104,51	73.103,51 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	73.103,51	1,00 1,00
70100039 Außenrealseller m. Beleuchtung gebraucht Anschaffungsdatum: 14.04.2000 Anlageart: 169029 Kontenplan: 08219000	511,29 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	511,29	510,29 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	510,29	1,00 1,00
70100040 Hinweisstafel Parkplatz Anschaffungsdatum: 22.05.2000 Anlageart: 135025 Kontenplan: 08219000	793,38 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	793,38	792,38 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	792,38	1,00 1,00
70100041 Tafel Orientierungsplan Anschaffungsdatum: 11.05.2000 Anlageart: 135025 Kontenplan: 08219000	749,31 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	749,31	748,31 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	748,31	1,00 1,00
70100045 Motorsäge MS 290, Gese Anschaffungsdatum: 17.07.2008 Anlageart: 160030 Kontenplan: 08219000	474,20 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	474,20	463,76 0,00	9,44 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	473,20	10,44 1,00
70100046 Toom, Stromerzeuger Anschaffungsdatum: 10.12.2010 Anlageart: 160060 Kontenplan: 08219000	445,36 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	445,36	256,52 0,00	19,04 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	275,56	188,84 169,80

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen						Restwert <sup>4)</sup>
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm./AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand <sup>3)</sup>	Vorjahr Akt. Jahr	
07 Gemeinde Putgarten	146.984,77 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	146.984,77	142.361,17 0,00	580,39 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	142.941,56	4.623,60 4.043,21	

Im Jahr 2016 sind keine Zugänge zu verzeichnen. Die entstandenen Differenzbeträge ergeben sich aus dem planmäßigen Abschreibungen i.H.v. 580,39 EUR

Im Kontorahmen sind keine passenden Konten für die jeweiligen Anlagegüter und somit sind sie dem 08219000 zugewiesen.

Unter dem Konto „Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung“ 08290000 folgendes enthalten:

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert 4)		
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu AB	Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.	Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm. Abg. Restbuchwert			Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand 3)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70100011 Aussteller mit Reetdach Anschaffungsdatum: 01.07.1993 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	5.093,77 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	5.093,77	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	5.092,77 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.092,77	0,00	1,00 1,00
70100013 Kartenhaus Parkplatz Anschaffungsdatum: 31.12.1994 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	424,91 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	424,91	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	423,91 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	423,91	0,00	1,00 1,00
70100014 Ausstellung Fremdenzimmer Anschaffungsdatum: 28.11.1994 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	43.017,97 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	43.017,97	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	43.016,97 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	43.016,97	0,00	1,00 1,00
70100015 Blockhaus Parkplatz Anschaffungsdatum: 22.03.1993 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	4.415,72 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	4.415,72	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	4.414,72 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	4.414,72	0,00	1,00 1,00
70100016 Überdachung Kasse Parkplatz Anschaffungsdatum: 14.03.1993 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	2.445,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.445,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.444,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.444,00	0,00	1,00 1,00
70100017 Kartenhaus Inbeaml Anschaffungsdatum: 20.03.1995 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	3.157,24 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.157,24	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.156,24 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.156,24	0,00	1,00 1,00
70100018 Verdunkelungsanlage Anschaffungsdatum: 12.12.1995 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	4.912,83 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	4.912,83	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	4.911,83 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	4.911,83	0,00	1,00 1,00

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert 4)
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Zugang Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Zugang Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Zugang Abgang Umb. Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand 3)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70100019 Beleuchtungskörper Anschaffungsdatum: 21.11.1995 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	30.678,03 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	30.678,03	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	30.677,03 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	30.677,03	0,00	1,00 1,00
70100020 Medientechnik Multivisionsshow Leuchtturm Anschaffungsdatum: 09.03.1995 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	10.234,48 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	10.234,48	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	10.233,48 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	10.233,48	0,00	1,00 1,00
70100021 Beleuchtung Leuchtturmwärterhaus Anschaffungsdatum: 20.02.1995 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	38.793,64 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	38.793,64	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	38.792,64 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	38.792,64	0,00	1,00 1,00
70100022 Beckhaus Anschaffungsdatum: 28.03.1995 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	14.303,39 0,00	0,00 0,00 0,00	14.303,39 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	12.030,39 0,00	0,00 0,00	2.273,00 0,00	14.303,39 0,00	0,00	0,00	2.273,00 0,00
70100023 Holzkutter Anna Anschaffungsdatum: 01.10.2002 Anlageart: 190010 Kontenplan: 08290000	1.500,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.500,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.500,00 1.500,00
70100024 Bild Leuchtturm Anschaffungsdatum: 22.04.1996 Anlageart: 190010 Kontenplan: 08290000	1.380,49 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.380,49	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.380,49 1.380,49
70100025 Vitrinen, Bilder, Ausstellungsstücke Anschaffungsdatum: 31.03.1996 Anlageart: 190010 Kontenplan: 08290000	78.599,65 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	78.599,65	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	78.599,65 78.599,65
70100026 Bilder Anschaffungsdatum: 27.05.1999 Anlageart: 190010 Kontenplan: 08290000	2.044,27 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.044,27	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	2.044,27 2.044,27

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert <sup>4)</sup> Vorjahr Akt. Jahr		
	1 Anfang Vortrag Zeitwert	2 Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	3 Abgang Abgang Umb.	4 Endstand <sup>1)</sup>	5 Anfang Vortrag Zeitwert	6 Zugang Zugang Umb.	7 Abgang Abgang Umb.	8 Endstand <sup>2)</sup>	9 Anfang Vortrag Zeitwert	10 Zugang Zugang Umb.	11 Sonder- bzw. Außerplanm./AIA / Abgang Restbuchwert			12 Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	13 Endstand <sup>3)</sup>
70100027 Ausstellungsstück Anschaffungsdatum: 24.07.1999 Anlageart: 190010 Kontenplan: 08290000	613,55 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	613,55	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	613,55 613,55
70100028 Schlägbaum Parkplatz Anschaffungsdatum: 29.06.2003 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	1.003,90 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.003,90	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.002,90 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.002,90	0,00	1,00 1,00
70100034 Einbruchmeldeanlage Altes Hotel Anschaffungsdatum: 27.05.2011 Anlageart: 120006 Kontenplan: 08290000	2.427,94 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.427,94	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.157,09 0,00	238,28 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.395,37	0,00	1.270,85 1.032,57
70100038 Druckgrafik 60 Stck. Anschaffungsdatum: 04.04.2000 Anlageart: 191005 Kontenplan: 08290000	1.914,79 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.914,79	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.913,79 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.913,79	0,00	1,00 1,00
70100042 Modell Burgwallanlage Anschaffungsdatum: 30.04.2000 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	5.298,06 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5.298,06	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5.297,06 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.297,06	0,00	1,00 1,00
85000013 Motorsäge Husqvarna 390XP Anschaffungsdatum: 18.04.2016 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	0,00 0,00	1.250,01 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.250,01	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	62,50 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	62,50	0,00	0,00 1.187,51
07 Gemeinde Putgarten	252.239,63 0,00	1.250,01 0,00 0,00	14.303,39 0,00 0,00	239.206,25	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	164.564,82 0,00	300,78 0,00	2.273,00 0,00	14.303,39 0,00 0,00	152.835,21	0,00	87.694,81 86.371,04

Im Jahr 2016 sind Zugänge zu verbuchen. Die Motorsäge Husqvarna wurde für 1.250,01 EUR angeschafft. Die Abschreibungen belaufen sich auf 300,78 EUR. Zudem kommt noch eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 2.273,00 EUR.

Im Kontorahmen sind keine passenden Konten für die jeweiligen Anlagegüter und somit sind sie dem 08290000 zugewiesen.

Unter dem Konto „Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung BgA“ 08290001 folgendes enthalten:

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert <sup>1)</sup> Vorjahr Akt. Jahr	
	1 Anfang Vortrag Zeitwert	2 Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	3 Abgang Abgang Umb.	4 Endstand <sup>1)</sup>	5 Anfang Vortrag Zeitwert	6 Zugang Zugang Umb.	7 Abgang Abgang Umb.	8 Endstand <sup>2)</sup>	9 Anfang Vortrag Zeitwert	10 Zugang Zugang Umb.	11 Sonder- bzw. Außerplanm. AIA / Abgang Restbuchwert	12 Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			13 Endstand <sup>3)</sup>
70100061 Economy Resenmäher Saba 47-A Anschaffungsdatum: 17.07.2014 Anlageart: 160020 Kontenplan: 08290001	790,01 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	790,01	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	148,13 0,00	98,75 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	246,88	0,00	641,88 543,13
70100069 Küche (Herd, Schränke, Kühlschrank, Ofen) Kultursc Anschaffungsdatum: 30.11.2015 Anlageart: 110070 Kontenplan: 08290001	31.809,27 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	31.809,27	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	353,44 0,00	2.120,62 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.474,06	0,00	31.455,83 29.335,21
70100070 Haarmann Schwenkgeräbe Kulturscheune Anschaffungsdatum: 30.11.2015 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290001	1.833,27 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.833,27	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	20,37 0,00	122,22 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	142,59	0,00	1.812,90 1.690,68
70100071 Sitzbank Fichte Kulturscheune Anschaffungsdatum: 30.11.2015 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290001	11.930,23 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	11.930,23	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	132,56 0,00	795,35 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	927,91	0,00	11.797,67 11.002,32
70100072 Sitzbänke kleiner Kulturscheune Anschaffungsdatum: 30.11.2015 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290001	3.230,37 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.230,37	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	35,89 0,00	215,36 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	251,25	0,00	3.194,48 2.979,12
70100073 Tische Fische Kulturscheune Anschaffungsdatum: 30.11.2015 Anlageart: 110070 Kontenplan: 08290001	9.259,63 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	9.259,63	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	102,88 0,00	617,31 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	720,19	0,00	9.156,75 8.539,44
70100074 Raumteiler fahrbar Kulturscheune Anschaffungsdatum: 30.11.2015 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290001	3.484,61 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.484,61	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	38,72 0,00	232,31 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	271,03	0,00	3.445,89 3.213,58

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert <sup>4)</sup>
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>2)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außenplanm./AFA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70100075 Podest für Kleinbühne Kulturscheune Anschaffungsdatum: 30.11.2015 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290001	5.201,25 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	5.201,25	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	57,79 0,00	346,75 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	404,54	0,00 5.143,46 4.796,71
07 Gemeinde Putgarten	67.538,64 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	67.538,64	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	889,78 0,00	4.548,67 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5.438,45	66.648,86 62.100,19

Im Jahr 2016 sind keine Zugänge zu verbuchen. Die Abschreibungen belaufen sich auf 4.548,67 EUR.

Im Kontorahmen sind keine passenden Konten für die jeweiligen Anlagegüter und somit sind sie dem 08290001 zugewiesen.

**1.2.9 Pflanzen und Tiere (0,00 EUR)**

In 2016 wurden für die Gemeinde Putgarten keine Pflanzen und Tiere bilanziert.

**1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau (64.731,77 EUR)**

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Putgarten

Noch nicht in Betrieb genommene Teile des Anlagevermögens (z. B. Investitionsmaßnahmen, die sich bis zur Fertigstellung über einen Zeitraum von zwei oder mehr Jahren erstrecken) und Anzahlungen auf bestellte Sachanlagen werden als Anlagen im Bau bzw. geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen in der Bilanz erfasst.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 befinden sich bei der Gemeinde Putgarten folgende Anlagen im Bau bzw. es erfolgten bilanzierungsfähige Ausbauten:

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert <sup>4)</sup>	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand <sup>2)</sup>	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm.AA./ Abgang Restbuchwert			Abgang Abgang Umb. Zuschreibung
70000359 Alte Schmiede AIB Wiederaufbau Anschaffungsdatum: 01.12.2011 Anlageart: 330005 Kontenplan: 09600001	64.731,77 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	64.731,77	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	64.731,77 64.731,77
07 Gemeinde Putgarten	64.731,77 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	64.731,77	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	64.731,77 64.731,77

Die Ermittlung der Werte erfolgte anhand der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zzgl. Nebenkosten. Sobald die Inbetriebnahme erfolgt, wird der Vermögensgegenstand in die jeweilige Bilanzposition umgebucht. Erst ab diesem Zeitpunkt erfolgt auch die Wertminderung durch planmäßige Abschreibungen.

Bei der Anlage im Bau sind 2016 keine Zugänge dazugekommen

**1.3 Finanzanlagen (123.125,82 EUR)**

In diesen Positionen weist die Gemeinde Putgarten Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Ausleihungen aus, die aus strategischer Sicht zur Erfüllung eines öffentlichen Zwecks im Sinne von § 68 Abs. 1 KV M-V eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen der Gemeinde Putgarten verbleiben sollen. Ihre Bewertung erfolgte anhand der Anschaffungskosten einschließlich der Nebenkosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert. Die Inventur geschah mittels einer Buchinventur.

**1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (51.200,00 EUR)**

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen				Zinsen	Restwert <sup>4)</sup>			
	Anfang Vorjahr Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu A/B	Abgang Umb.	Endstand <sup>1)</sup>	Anfang Vorjahr Zeitwert	Zugang Umb.	Abgang Umb.	Endstand <sup>2)</sup>	Anfang Vorjahr Zeitwert	Zugang Umb.			Sonder- bzw. Außerplanm. AFA / Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand <sup>3)</sup>
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70000368 Stammkapital Tourismusgesellschaft haft mbH Kap Arkona Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 610005 Kontenplan: 10120001	51.200,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	51.200,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	51.200,00 51.200,00
07 Gemeinde Putgarten	51.200,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	51.200,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	51.200,00 51.200,00

Im Jahr 2016 verändert sich der Wert gegenüber dem Vorjahr nicht.

- 1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen (0,00 EUR)
- 1.3.3 Beteiligungen (0,00 EUR)
- 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (0,00 EUR)
- 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen (71.925,82 EUR)

In dieser Position werden Sondervermögen, wie z. B. Eigenbetriebe, Mitgliedschaften in Zweckverbänden und sonstigen kommunalen Verbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen ausgewiesen. Da hierbei unterschiedliche Bewertungsmethoden vorgeschrieben sind, erfolgt die Angabe bei der jeweiligen Position.

#### Zweckverbände

Die Gemeinde Putgarten ist Mitglied beim Zweckverband für Wasserversorgung und Abwasserbehandlung Rügen.

Es ergeben sich keine Änderungen gegenüber dem Eröffnungsbilanzstichtag.

- 1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen (0,00 EUR)
- 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens (0,00 EUR)
- 1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen (0,00 EUR)
- 1.3.9 Sonstige Ausleihungen (0,00 EUR)

## **2. Umlaufvermögen (153.596,45 EUR)**

- 2.1. Vorräte (0,00 EUR)
  - 2.1.1 Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe (0,00 EUR)
  - 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen (0,00 EUR)
  - 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren (0,00 EUR)
  - 2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte (0,00 EUR)

## **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (152.137,58 EUR)**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Soweit Forderungen nicht mehr werthaltig waren, wurden diese einzeln wertberichtigt. Im Übrigen wurden pauschale Wertberichtigungen vorgenommen. Ergänzend zu den folgenden Erläuterungen wird auf die beigefügte Forderungsübersicht hingewiesen.

**2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen  
(27.970,72 EUR)**

Hierunter weist die Gemeinde Putgarten ihre Forderungen aus, die ihm im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen bzw. – geschäften erwachsen sind, z. B. Steuern, Gebühren und Beiträge. Der Bestand an diesen Forderungen ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen, besonders stark bei der Gewerbesteuer und gegen den privaten Bereich.

**2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung (108.290,16 EUR)**

In dieser Position sind u.a. Pachten, Standgebühren und Verkäufe aus dem Betrieb gewerblicher Art – Tourismus enthalten. Diese erhöhen sich um 89.327,50 EUR.

**2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen (0,00 EUR)**

**2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  
(0,00 EUR)**

**2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten  
des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen (0,00 EUR)**

**2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (- 70,32 EUR)**

**2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand (0,00 EUR)**

**2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (-70,32 EUR)**

In diese Position werden unter anderen Forderungen der Gemeinde Putgarten in Höhe von -146,65 EUR gegenüber dem Land aus der Einkommensteuer und in Höhe von 76,33 € gegenüber dem Land aus der Umsatzsteuer ausgewiesen.

**2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände (15.947,02 EUR)**

Hierunter fallen die sonstigen Forderungen, die den o. g. Bereichen aufgrund der Zuordnungsvorschriften des landeseinheitlichen Kontenrahmens und Kontenplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern nicht zuzuordnen waren. In der Gemeinde Putgarten sind dies Forderungen gegen das Finanzamt aus Umsatzsteuervorauszahlung sowie Zinsen aus Ausleihungen.

**2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens (0,00 EUR)**

**2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (0,00 EUR)**

**2.3.2 Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (0,00 EUR)**

**2.3.3 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens (0,00 EUR)**

**2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei  
Kreditinstituten und Schecks (1.458,87 EUR)**

Der Bestand in der Barkasse wird zum Jahresende durch Einzahlung bei der Sparkasse auf 0,00€ gestellt.

Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2016 belegt. Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Finanzbuchhaltung zum Bilanzstichtag überein.

**3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (0,00 EUR)**

In 2015 wurden in der Gemeinde Putgarten keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

**3.1. Disagio (0,00 EUR)**

**3.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten (0,00 EUR)**

**4. Aktive latente Steuern (0,00 EUR)**

**5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (0,00 EUR)**

**B 2.2 Erläuterung der Passiva**

**1. Eigenkapital (1.818.289,60EUR)**

Das Eigenkapital wird zum Nennwert angesetzt.

**1.1 Kapitalrücklage (957.886,39 EUR)**

**1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage (952.080,36 EUR)**

Es ist eine Erhöhung der Kapitalrücklage in Höhe von 2.236,93 € zu verzeichnen. Korrekturen der EÖB waren nicht erforderlich.

**1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage (5.806,03EUR)**

Im Geschäftsjahr 2016 war keine Änderung auf der Bilanzposition zu verzeichnen.

**1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklage (0,00 EUR)**

Im Geschäftsjahr 2016 gab es keine Zuführungen zur zweckgebundenen Ergebnisrücklage.

**1.2.1 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (0,00 EUR)**

**1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen (0,00 EUR)**

**1.3 Ergebnisvortrag (661.873,16 EUR)**

Es wurde das Ergebnis 2015 in Höhe von 315.211,40 € in das Haushaltsjahr 2016 vorgetragen.

**1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (198.530,05 EUR)**

Die Ergebnisrechnung 2016 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 198.530,05 € aus.

**1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (0,00 EUR)**

## 2. Sonderposten (2.627.990,06 EUR)

Zur Erläuterung der Zusammensetzung der Sonderposten wird ergänzend zu den nachfolgenden Darstellungen auf die Anlagenübersicht verwiesen.

### 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen (2.627.990,06 EUR)

Sonderposten sind Zuwendungen und Zuweisungen, die im Rahmen der Zweckbindung an die Gemeinde Putgarten gezahlt werden für durchzuführende investive Maßnahmen u. ä.. Diese dürfen nicht frei von der Gemeinde Putgarten verwendet werden. Sie werden hauptsächlich für die Anschaffung und Herstellung von Anlagevermögen wie z. B. die Errichtung von Gebäuden, den Bau von Kreisstraßen usw. gewährt. Die Auflösung erfolgt gem. § 37 (2) GemHVO-Doppik M-V ertragswirksam über die Restnutzungsdauer des jeweiligen mit dem Sonderposten finanzierten Vermögensgegenstandes und vermindert damit den Abschreibungsaufwand. Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden anhand einer Beleginventur der Zuwendungsbescheide erfasst.

#### 2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen (2.627.990,06 EUR)

Die Gemeinde Putgarten hat bis zum 31.12.2016 Sonderposten i. H. v. 2.627.990,06 EUR gebildet.

Im Jahr 2016 wurden Sonderposten in Höhe von 2.771.241,88 EUR aktiviert. Zuschreibungen erfolgten in diesem Jahr 479,62 EUR. Ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen waren i.H.v. 143.731,44 EUR zu verzeichnen.

#### 2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (0,00 EUR) \*

Die Gemeinde Putgarten hat bis zum 31.12.2016 keine Sonderposten aus Beiträgen bilanziert

#### 2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen (0,00 EUR)

Die Gemeinde Putgarten hat zum Zeitpunkt 31.12.2016 folgende Sonderposten aus Anzahlungen.

Objekt des Anlagevermögens	Geleistete Anzahlung bis zum 1.1.2016	Stand zum 31.12.2016
	0,00	0,00

Im Jahr 2016 waren keine Veränderungen zu verzeichnen.

### 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich (0,00 EUR)

### 2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil (0,00 EUR)

### 2.4 Sonstige Sonderposten (0,00 EUR)

## 3. Rückstellungen (0,00 EUR)

### 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (0,00 EUR)

### 3.2 Steuerrückstellungen (0,00 EUR)

### 3.3 Sonstige Rückstellungen (0,00 EUR)

Im Jahr 2016 gab es bei den Rückstellungen zum Bilanzstichtag keine Veränderungen der Bilanzposition.

**4. Verbindlichkeiten (1.704.036,88 EUR)**

Die Verbindlichkeiten werden mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit sowie weitere Unterscheidungen können der dem Anhang als Anlage beigefügten Verbindlichkeitsübersicht entnommen werden.

**4.1 Anleihen (0,00 EUR)**

**4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (947.688,94 EUR)**

**4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (889.485,64 EUR)**

Der von der Gemeinde Putgarten aufgenommene Kredit mit einer Laufzeit von fünf Jahren zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen valutiert zum 31.12.2016 mit 889.485,64 EUR. Der Bestand ist mit den jeweiligen Saldenmitteilungen des Kreditinstituts abgestimmt.

**4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (58.203,30 EUR)**

Der von der Gemeinde Putgarten aufgenommene Kassenkredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit valutiert zum 31.12.2016 mit 58.203,30 EUR. Der Bestand ist mit den jeweiligen Saldenmitteilungen des Kreditinstituts abgestimmt.

Konto	Typ	Kontobezeichnung	Eröff.-Bilanz	Saldo per Jahresabschluss	Gesamtsaldo
32510002	KF	Kassenkredit	-271.624,35	213.421,05	-58.203,30
<b>Summe Bereich 3</b>			<b>-271.624,35</b>	<b>213.421,05</b>	<b>-58.203,30</b>

**4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (0,00 EUR)**

**4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen (0,00 EUR)**

**4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (41.739,43EUR)**

Diese beinhalten hauptsächlich Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich. Gegenüber dem Vorjahr sind die Verbindlichkeiten um 23.929,83 EUR gestiegen.

**4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (0,00 EUR)**

**4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (0,00 EUR)**

**4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (0,00 EUR)**

**4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen (4.288,81 EUR)**

Bilanzposition 4.9 Putgarten						
Sachkonto	Bezeichnung	Kontobezeichnung	Stand zum 01.01.2015	Tilgung lt. Bank	Stand zum 31.12.2016 lt. Bank	Bilanzposition
31453073	Put_1	KFW	1.278,22 €	1.278,22 €	0,00 €	B.P. 4.10.2
31453074	Put_7	KFW	6.004,33 €	1.715,52 €	4.288,81 €	B.P. 4.10.2
Summe			7.282,55 €		4.288,81 €	

**4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (666.774,49 EUR)**

Gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Bund, Land, Gemeinden/Gemeindeverbände usw.) betragen die Verbindlichkeiten am 31.12.2016 666.774,49 EUR.

**4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (120.292,11 EUR)**

**4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich  
(546.482,38 EUR)**

Bilanzposition 4.10.2 Putgarten						
Sachkonto	Bezeichnung	Kontobezeichnung	Stand zum 01.01.2016	Tilgung lt. Bank	Stand zum 31.12.2016 lt. Bank	Bilanzposition
31423071	Put_8	LFI	221.065,59 €	15.260,00 €	205.805,59 €	B.P. 4.10.2
31423072	Put_10	LFI	355.168,17 €	24.500,00 €	330.668,17 €	B.P. 4.10.2
Summe			576.233,76 €		536.473,76 €	

**4.11 Sonstige Verbindlichkeiten (43.545,21 EUR)**

Hierunter werden Verbindlichkeiten ausgewiesen aus durchlaufenden Geldern, ungeklärten Zahlungseingängen sowie weiteren nicht den anderen Verbindlichkeitsposten zuzuweisenden Positionen. Es handelt sich um Verbindlichkeiten gegenüber Privaten Unternehmen wie z.B. AWO, Arbeiter-Samariter-Bund u.a. zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege und Umsatzsteuerverbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt. Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich die Verbindlichkeiten um 40.534,15 €.

**5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten (35,70 EUR)**

Gem. § 36 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind passive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, wenn im Haushaltsjahr eine Einnahme getätigt wurde, die erst in Haushaltsfolgejahren zu Erträgen führt. In der Gemeinde Putgarten waren keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden.

**5.1 Grabnutzungsentgelte (0,00 EUR)**

**5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte (0,00 EUR)**

**5.3 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten (35,70 EUR)\***

**6. Passive latente Steuern (0,00 EUR)**

**B.3 Angaben zur Ergebnis- und Finanzrechnung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung	
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragungen aus Haushaltsverfahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis 2016	Abweichung in	Ergebnis 2015	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	252.500,00	0,00	0,00	0,00	252.500,00	0,00	244.588,40	7.911,60	279.577,62	-34.989,22	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	16.700,00	0,00	0,00	0,00	16.700,00	0,00	321.495,40	-304.795,40	304.848,97	16.646,43	0,00	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	321.300,00	0,00	0,00	0,00	321.300,00	0,00	415.746,85	-94.446,85	363.504,82	52.242,03	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	330.400,00	0,00	0,00	0,00	330.400,00	0,00	268.815,61	61.584,39	336.612,04	-67.796,43	0,00	441, 442, 443, 444
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.193,80	-1.193,80	1.531,74	-337,94	0,00	447, 448
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	8.106,36	-606,36	7.958,40	147,96	0,00	47
10	+ Sonstige laufende Erträge		25.200,00	0,00	0,00	25.200,00	0,00	0,00	0,00	25.200,00	0,00	126.847,36	-101.647,36	363.392,10	-236.544,74	0,00	46
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>953.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>953.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>953.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.386.793,78</b>	<b>-433.193,78</b>	<b>1.657.425,69</b>	<b>-270.631,91</b>	<b>0,00</b>	
12	- Personalaufwendungen		14.800,00	0,00	0,00	14.800,00	0,00	0,00	0,00	14.800,00	0,00	12.844,48	1.955,52	13.745,98	-901,50	0,00	50
13	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		278.400,00	0,00	0,00	278.400,00	0,00	0,00	0,00	278.400,00	0,00	504.918,49	-226.518,49	475.986,94	28.932,15	0,00	52

Nr.	Verweis auf Anhang (IId. Nr.)	Ergebnisrechnung											Erläuterung	
		in €												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2016	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2016	Ergebnis 2016	Abweichung in 2016	Ergebnis 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2015	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontennummer	
		145.500,00	0,00	0,00	0,00	145.500,00	0,00	145.500,00	249.275,23	-103.775,23	226.458,88	22.816,35	0,00	5300-5393, 5395-5399
15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangabe und Erweiterung der Verwaltung													
16	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	2,51	-2,51	0,00	2,51	0,00	5394
17	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	250.500,00	0,00	0,00	0,00	250.500,00	0,00	250.500,00	243.346,44	7.153,56	233.641,61	9.704,83	0,00	54
18	Aufwendungen der sozialen Sicherung	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	0,00	55
19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	48.100,00	0,00	0,00	0,00	48.100,00	0,00	48.100,00	36.591,50	11.508,50	56.684,29	-20.092,79	0,00	57
20	Sonstige laufende Aufwendungen	129.100,00	0,00	0,00	0,00	129.100,00	0,00	129.100,00	141.285,08	-12.185,08	335.197,19	-193.912,11	0,00	56
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	866.900,00	0,00	0,00	0,00	866.900,00	0,00	866.900,00	1.188.263,73	-321.363,73	1.342.214,29	-153.950,56	0,00	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	86.700,00	0,00	0,00	0,00	86.700,00	0,00	86.700,00	198.530,05	-111.830,05	315.211,40	-116.681,35	0,00	
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	86.700,00	0,00	0,00	0,00	86.700,00	0,00	86.700,00	198.530,05	-111.830,05	315.211,40	-116.681,35	0,00	
26	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
27	Ernahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
28	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
29	Ernahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493

Ergebnisrechnung													Erläuterung		
Nr.	Verweis auf Anhang (ff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis		Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		2016					2016		2016	2015	2016	2015	2015		
in €															
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-499
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	86.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.700,00	0,00	86.700,00	198.530,05	-111.830,05	315.211,40	-116.681,35	0,00	
	nachrichtlich:														
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr									661.873,16					
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)								860.403,21						

Die Ergebnisrechnung ist gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ausgeglichen.

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus:

Wesentliche Mehrerträge:

- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge
  - Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
  - Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke (Flächendenkmal / Ausgrabung)
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
  - Eintrittsgelder
  - Kurabgabe
- Sonstige laufende Erträge
  - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden

Wesentliche Mindererträge:

- Steuern und ähnliche Abgaben
  - Grundsteuer A
  - Grundsteuer B
- Privatrechtliche Leistungsentgelte
  - Mieten und Pachten

Wesentliche Minderaufwendungen:

- Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen
  - Zuschuss an private Unternehmen BgA
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen
  - Zinsen für Investitionskredite LFI
  - Zinsen für Investitionskredite DKB

Wesentliche Mehraufwendungen:

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
  - Bewirtschaftung BgA
  - Unterhaltung Infrastruktur
  - Flächendenkmal / Ausgrabung
- Abschreibungen auf das Anlagevermögen
  - auf Gebäude BgA (Peilturm, Kulturscheune, Infoamt)
  - auf BGA (BgA – Kulturscheune)
- Sonstige laufende Aufwendungen
  - Mieten und Pachten BgA
  - Gewerbesteuer BgA
  - Körperschaftssteuer BgA

(Die Wesentlichkeitsgrenze liegt bei 5.000 EUR)

Es wurden keine Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr übertragen.



Finanzrechnung													Erläuterung		
Nr.	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermittlungen	Übertragene Ermittlungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer
in €															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
20		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
21		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695
22		216.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.800,00	298.585,75	-81.785,75	257.382,20	41.203,55	0,00	0,00	0,00	
23		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	2.716,54	-516,54	617.645,53	-614.928,99	0,00	0,00	0,00	681, 6833
24		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830-6832, 6839
25		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
26		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.721,10	-32.721,10	116.895,50	-84.174,40	0,00	0,00	0,00	685
27		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686
28		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
29		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688
30		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689
31		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	35.437,64	-33.237,64	734.541,03	-699.103,39	0,00	0,00	0,00	
32		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.194,36	-12.194,36	0,00	0,00	0,00	781, 784
33		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,01	-1.250,01	726.997,31	-725.747,30	0,00	0,00	0,00	785
34		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786
35		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
36		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,01	-1.250,01	739.191,67	-737.941,66	0,00	0,00	0,00	





### C. Angaben zu Teilrechnungen

Die Teilhaushalte (TH) sind gemäß § 4 Abs. 2 GemHVO-Doppik MV auf der Grundlage des Produktrahmenplanes gegliedert, d. h. es wurden 3 Teilhaushalte gebildet, denen die entsprechend zu bewirtschaftenden Produkte zugeordnet wurden.

Ziel, Kennzahlen und Leistungsmengen wurden noch nicht definiert. Ein Ausweis der internen Leistungsverrechnung erfolgt nicht.

### D. Sonstige Angaben

Sonstige Angaben erfolgen nur insofern diese für die Gemeinde zutreffen.

#### 1. Bilanzierte Vermögensgegenstände mit noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen

Die Gemeinde hat keine Vermögensgegenstände mit noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen bilanziert.

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

Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, bestehen nicht.

#### 3. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Es bestanden für die Gemeinde keine Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

#### 4. Subsidiär Haftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht: Die Gemeinde Putgarten beschäftigt keine Arbeitnehmer.

#### 5. Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Putgarten ist Mitglied in folgenden Organisationen:

<u>Name der Organisation</u>	<u>Leistungen an die Organisation</u>
	<u>EUR/Jahr</u>
Städte- und Gemeindetag	144,84
Landschaftspflegeverband	20,20
Kreisfeuerwehrverband	117,00
Tourismusverband	91,00
<b>Insgesamt</b>	<b>373,04</b>

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen:

Wesentliche Mehreinzahlungen:

- Steuern und ähnliche Abgaben
- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge
  - Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke (Flächendenkmal / Ausgrabung)
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
  - Eintrittsgelder
  - Kurabgabe
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- Sonstige laufende Einzahlungen

Wesentliche Mindereinzahlungen:

- Privatrechtliche Leistungsentgelte
  - Mieten und Pachten

Wesentliche Minderauszahlungen:

- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen
  - Zinsen für Investitionskredite LFI
  - Zinsen für Investitionskredite DKB

Wesentliche Mehrauszahlungen:

- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
  - Bewirtschaftung BgA
  - Unterhaltung Infrastruktur
  - Flächendenkmal / Ausgrabung

(Die Wesentlichkeitsgrenze liegt bei 5.000 EUR)

Es wurden keine Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr übertragen.

**Sonstige wesentliche Verträge**

Die Gemeinde Putgarten hat keine wesentlichen Verträge abgeschlossen.

**6. Weiter Angabe, soweit sie nach der Kommunalverfassung oder der GemHVO-Doppik für den Anhang vorgesehen sind.**

Weiter Angabe, soweit sie nach der Kommunalverfassung oder der GemHVO-Doppik für den Anhang vorgesehen sind, bestehen nicht.

Putgarten, 28.09.2021



\_\_\_\_\_  
(Unterschrift)  
Bürgermeisterin



Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	<b>AKTIVA</b>				
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>6.280.685,10</b>	<b>5.996.755,79</b>	<b>-283.929,31</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		10.178,95	9.569,75	-609,20
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		10.178,95	9.569,75	-609,20
	114010.01300000 Geleistete Investitionszuschüsse		9.584,17	9.009,12	-575,05
	541000.01300000 Geleistete Investitionszuschüsse		594,78	560,63	-34,15
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen		6.147.380,33	5.864.060,22	-283.320,11
1.2.1	Wald, Forsten		799,00	799,00	0,00
	114010.02140000 Gehölz		799,00	799,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		227.469,56	208.577,96	-18.891,60
	114010.02220000 Parkanlagen		10.865,86	10.865,86	0,00
	114010.02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland		22.717,28	22.717,28	0,00
	114010.02290000 Grünflächen - Sonstige		924,75	924,75	0,00
	114010.02310000 Ackerland		67.633,70	48.742,10	-18.891,60
	114010.02330000 Öd- und Unland		2,00	2,00	0,00
	114010.02340000 Weideland		8.579,05	8.579,05	0,00
	114010.02490000 Sonstige		744,22	744,22	0,00
	114010.02620000 Seen und Teiche		13.803,51	13.803,51	0,00
	114010.02640000 Gräben		3.455,20	3.455,20	0,00
	114010.02960000 Bauland		24.725,09	24.725,09	0,00
	114010.02990000 sonstige unbebaute Grundstücke		74.018,90	74.018,90	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.891.464,17	2.776.222,84	-115.241,33
	114010.03110000 Einfamilienhäuser		52.254,84	52.254,84	0,00
	114010.03140000 landwirtschaftliche Gebäude		2,00	2,00	0,00
	114010.03260000 Freizeiteinrichtungen		12.767,04	12.767,04	0,00
	114010.03470000 Mahnmale und Gedenkstätten		1,00	1,00	0,00
	114010.03480000 Historische Gebäude und Einrichtungen		49.856,13	49.856,13	0,00
	114010.03690000 Sonstige Gartenanlagen		19.404,31	19.404,31	0,00
	114010.03929000 sonstige Gebäude/sonst. Anlage		17.012,49	0,00	-17.012,49
	114010.03970000 Gewerbe und Industrie		154.138,09	154.138,09	0,00
	114010.03992000 Campingplätze		8.872,02	8.872,02	0,00
	114010.03994000 Messe, Ausstellung, Volksfestplätze		472.458,39	458.224,80	-14.233,59
	114010.03995000 Beherbergung, Gastronomie		19.805,28	19.805,28	0,00
	114010.03998000 Garagen		4,00	4,00	0,00
	114010.03999000 Sonstige Gebäude		162.703,96	146.505,60	-16.198,36
	126000.03951000 Feuerwehrgerätehaus		10.592,58	10.054,69	-537,89
	252000.03994000 Messe, Ausstellung, Volksfestplätze		160.539,31	130.901,28	-29.638,03
	252000.03999001 Sonstige BgA		1.676.777,04	1.655.773,57	-21.003,47
	365000.03999000 Sonstige		1,00	1,00	0,00
	424000.03540000 Sportplätze		11.959,08	11.959,08	0,00
	575000.03700000 mit Verwaltungsgebäuden		62.315,61	45.698,11	-16.617,50
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.787.051,85	2.645.937,21	-141.114,64
	114010.04331000 Stromversorgungsanlagen- Umspannungs- und Umformungsanlagen		2,00	2,00	0,00
	114010.04810024 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Gemeindestraßen)		23.446,65	23.446,65	0,00
	114010.04810041 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Parkplätze)		593,67	593,67	0,00
	541000.04810024 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Gemeindestraßen)		175.265,55	175.265,55	0,00
	541000.04810029 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (sonstige Straßen)		1.450,40	1.450,40	0,00
	541000.04810031 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Fußwege)		2.657,45	2.657,45	0,00
	541000.04810033 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Wanderwege)		531,87	531,87	0,00
	541000.04810034 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Radwege)		1.101,54	1.101,54	0,00
	541000.04810035 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (landw. Wege)		1.839,31	1.839,31	0,00
	541000.04810039 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (sonst. Wege)		4,40	4,40	0,00
	541000.04824000 Gemeindestraßen		1.905.364,60	1.801.120,98	-104.243,62
	541000.04832000 Gehwege		165.717,29	159.475,33	-6.241,96
	541000.04841000 Parkplätze		213.178,66	196.780,38	-16.398,28
	541000.04842000 Dorfplätze		149.464,48	142.966,02	-6.498,46
	541000.04871000 Strombetriebene Straßenbeleuchtung		35.856,14	28.428,50	-7.427,64
	541000.04910031 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Fußwege)		1.840,90	1.840,90	0,00
	541000.04931000 Bahnhöfe, Buswartehallen		307,68	3,00	-304,68

## Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	546000.04810041 Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte (Parkplätze)		96.026,76	96.026,76	0,00
	546000.04810049 Grundstücke u. grundstücksgl eiche Rechte(Sonst. Plätze)		12.402,50	12.402,50	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1.257,09	1.257,09	0,00
	575000.06120001 Skulpturen BgA		1.257,09	1.257,09	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		4.779,86	4.071,12	-708,74
	114020.07130000 Baufahrzeuge, Zugmaschinen Kipper, Kranfahrzeuge		1,00	1,00	0,00
	126000.07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenfahrzeuge		1,00	1,00	0,00
	126000.07184000 Mäheinrichtungen		1,00	1,00	0,00
	126000.07250000 Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophens chutzes		1,00	1,00	0,00
	261000.07320001 Verteilungsanlagen BgA		3.420,84	3.109,85	-310,99
	575000.07130000 Baufahrzeuge, Zugmaschinen Kipper, Kranfahrzeuge		1,00	1,00	0,00
	575000.07181000 Anhänger, LKW-Wechselaufb.		96,38	66,72	-29,66
	575000.07390000 sonstige		1.257,64	889,55	-368,09
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		169.827,03	162.463,23	-7.363,80
	126000.08214000 Brand- und Katastrophenschutz		4.266,56	3.433,03	-833,53
	126000.08270000 Geringwertige Vermögensgegenst ände		6.415,96	6.415,96	0,00
	126000.08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäft tsausstattung		0,00	1.187,51	1.187,51
	252000.08290001 Sonstige Betriebs- und Geschäft tsausstattung BgA		66.648,86	62.100,19	-4.548,67
	575000.08219000 Sonstige (u.a. Waagen, Transpo rtbehälter		4.623,60	4.043,21	-580,39
	575000.08221000 Büromöbel		1,00	1,00	0,00
	575000.08222000 Büromaschinen		2,00	2,00	0,00
	575000.08229000 Sonstiges (u.a. Telekommunikat ionsanlagen, Rohrpostanlagen		174,24	96,80	-77,44
	575000.08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäft tsausstattung		87.694,81	85.183,53	-2.511,28
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		64.731,77	64.731,77	0,00
	114010.09600001 Anlagen im Bau BgA		64.731,77	64.731,77	0,00
1.3	Finanzanlagen		123.125,82	123.125,82	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		51.200,00	51.200,00	0,00
	612000.10120001 Nichtbörsennotierte Anteile		51.200,00	51.200,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		71.925,82	71.925,82	0,00
	612000.12310000 Zweckverbände		71.925,82	71.925,82	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>116.048,83</b>	<b>153.596,45</b>	<b>37.547,62</b>
2.1	Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		115.609,25	152.137,58	36.528,33
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		53.780,79	27.970,72	-25.810,07
	523000.15150000 gegen den privaten Bereich		18.023,03	17.973,40	-49,63
	538000.15150000 gegen den privaten Bereich		0,00	-0,01	-0,01
	552000.15150000 gegen den privaten Bereich		242,12	495,84	253,72
	552000.15150007 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich		47,68	47,68	0,00
	575000.15150000 gegen den privaten Bereich		-3.478,20	0,00	3.478,20
	575000.15150001 gegen den privaten Bereich BgA		4.908,88	33,18	-4.875,70
	575000.15150007 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich		1.729,10	1.739,10	10,00
	575000.15550000 gegen den privaten Bereich		-160,00	0,00	160,00
	575000.15550001 gegen den privaten Bereich BgA		80,00	885,50	805,50
	575000.15550007 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich BgA		80,00	80,00	0,00
	611000.15350000 gegen den privaten Bereich		-13.564,49	0,00	13.564,49
	611000.15350007 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich aus Grundsteuer B		5.142,58	7.897,43	2.754,85
	611000.15350011 gegen den privaten Bereich aus Grundsteuer A		25,73	-3,46	-29,19
	611000.15350012 gegen den privaten Bereich aus Grundsteuer B		9.410,29	-467,35	-9.877,64
	611000.15350013 gegen den privaten Bereich aus Gewerbesteuer		35.592,74	3.723,02	-31.869,72
	611000.15350032 gegen den privaten Bereich aus Hundesteuer		27,08	22,83	-4,25
	611000.15350034 gegen den privaten Bereich aus Zweitwohnungssteuer		1.725,00	-380,25	-2.105,25

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	611000.15390000 gegen Sonstige		111,00	262,00	151,00
	611000.21200150 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen allgemein		-47,00	-47,00	0,00
	612000.15150000 gegen den privaten Bereich		3.908,57	5.738,13	1.829,56
	612000.15150007 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich		295,00	295,00	0,00
	612000.15590001 kurzfristige Forderungen öffentlich-rechtlich		0,27	0,27	0,00
	612000.15590002 Verwahr A		6,00	0,00	-6,00
	612000.21100160 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen allgemein privat		8.270,00	8.270,00	0,00
	612000.21200150 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen allgemein		-18.594,59	-18.594,59	0,00
2.2.2	<b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>18.962,66</b>	<b>108.290,16</b>	<b>89.327,50</b>
	114010.16510000 gegen private Unternehmen		-2.590,00	2.700,00	5.290,00
	114010.16510007 Einzelwertberichtigungen gegen private Unternehmen		-450,00	-450,00	0,00
	114010.16590000 gegen den sonstigen privaten Bereich		-200,00	98.274,67	98.474,67
	114010.16590007 Einzelwertberichtigungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-200,00	-200,00	0,00
	252000.16510001 gegen private Unternehmen BgA		0,00	71,40	71,40
	252000.16590000 gegen den sonstigen privaten Bereich		-18.000,00	0,00	18.000,00
	252000.16590001 gegen den sonstigen privaten Bereich BgA		17.083,38	5.371,88	-11.711,50
	252000.16590007 Einzelwertberichtigungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-8.000,00	0,00	8.000,00
	252001.16590001 gegen den sonstigen privaten Bereich BgA		3.140,00	1.019,00	-2.121,00
	511000.16590000 gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	-14.560,64	-14.560,64
	540000.16510000 gegen private Unternehmen		0,00	7.256,00	7.256,00
	575000.16510001 gegen private Unternehmen BgA		0,00	134,22	134,22
	575000.16590001 gegen den sonstigen privaten Bereich BgA		0,00	4.370,63	4.370,63
	612000.16510000 gegen private Unternehmen		2.700,00	0,00	-2.700,00
	612000.16510007 Einzelwertberichtigungen gegen private Unternehmen		2.700,00	0,00	-2.700,00
	612000.16590000 gegen den sonstigen privaten Bereich		4.579,30	4.103,02	-476,28
	612000.16590001 gegen den sonstigen privaten Bereich BgA		9.000,00	0,00	-9.000,00
	612000.16590007 Einzelwertberichtigungen gegen den sonstigen privaten Bereich		9.200,00	200,00	-9.000,00
	612000.21210150 Wertberichtigung aus Niederschlagung		-0,02	-0,02	0,00
2.2.3	<b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.4	<b>Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.5	<b>Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.6	<b>Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:</b>		<b>35.740,82</b>	<b>-70,32</b>	<b>-35.811,14</b>
2.2.6.1	<b>Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.6.2	<b>Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>		<b>35.740,82</b>	<b>-70,32</b>	<b>-35.811,14</b>
	111011.15443000 Forderungen aus Transferlstg.		394,78	0,00	-394,78
	611000.15342021 gegen das Land aus der Einkommensteuer		401,56	-146,65	-548,21
	611000.15342022 gegen das Land aus der Umsatzsteuer		-2,54	76,33	78,87
	612000.15540000 gegen den öffentlichen Bereich		34.947,02	0,00	-34.947,02
2.2.7	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>7.124,98</b>	<b>15.947,02</b>	<b>8.822,04</b>
	252000.17937001 1/11 Vorauszahlung (Dauerfristverlängerung) BgA		6.458,00	6.458,00	0,00
	575000.17937001 1/11 Vorauszahlung (Dauerfristverlängerung) BgA		0,00	7.910,00	7.910,00
	575000.17938000 Ust lfd. HHJ		-159,02	0,00	159,02
	575000.17990000 Sonstige		0,00	854,16	854,16
	612000.17937001 1/11 Vorauszahlung (Dauerfristverlängerung) BgA		826,00	826,00	0,00
	612000.17990902 interim Auszahlungen		0,00	-101,14	-101,14
2.3	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.1	<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.2	<b>Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.3	<b>Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.4	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>		<b>439,58</b>	<b>1.458,87</b>	<b>1.019,29</b>
	111000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-165,04	-165,04
	111010.18410001 Girokonto SPK		0,00	-209,52	-209,52
	111010.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-3.259,02	-3.259,02
	111010.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	-4.567,42	-4.567,42
	111010.18490999 Verrechnung alte Jahre		0,00	-244,90	-244,90
	111011.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	394,78	394,78
	114010.18410001 Girokonto SPK		0,00	1.093,71	1.093,71
	114010.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	43.227,73	43.227,73
	114010.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	23.260,00	23.260,00
	126000.18410001 Girokonto SPK		0,00	-278,91	-278,91
	126000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-9.819,41	-9.819,41
	126000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	1.269,15	1.269,15
	211010.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-4.646,55	-4.646,55
	215010.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-9.259,95	-9.259,95

## Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	252000.18410001 Girokonto SPK		0,00	-2.939,53	-2.939,53
	252000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-216.153,37	-216.153,37
	252000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	6.626,49	6.626,49
	252001.18410001 Girokonto SPK		0,00	967,00	967,00
	252001.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	32.416,50	32.416,50
	252001.18490999 Verrechnung alte Jahre		0,00	2.269,50	2.269,50
	252002.18410001 Girokonto SPK		0,00	21.237,00	21.237,00
	252002.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	237.903,00	237.903,00
	252002.18490999 Verrechnung alte Jahre		0,00	6.294,00	6.294,00
	361000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-14.326,80	-14.326,80
	511000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	11.635,55	11.635,55
	511000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	1.703,71	1.703,71
	523000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-154.490,37	-154.490,37
	523000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	150.000,00	150.000,00
	538000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	59,08	59,08
	540000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	10.899,00	10.899,00
	540000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	8.152,69	8.152,69
	541000.18410001 Girokonto SPK		0,00	-53,31	-53,31
	541000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-76.048,93	-76.048,93
	541000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	22.832,82	22.832,82
	545000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-7.325,20	-7.325,20
	546000.18410001 Girokonto SPK		0,00	30.000,00	30.000,00
	546000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	175.339,52	175.339,52
	546000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	-34.650,08	-34.650,08
	552000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-1.231,19	-1.231,19
	552000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	3.571,58	3.571,58
	552000.18490050 Hauptkasse		0,00	0,75	0,75
	552000.18490999 Verrechnung alte Jahre		0,00	-24,75	-24,75
	575000.18410001 Girokonto SPK		0,00	1.015,50	1.015,50
	575000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-44.216,77	-44.216,77
	575000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	60.862,32	60.862,32
	575000.18490050 Hauptkasse		0,00	70,00	70,00
	611000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	141.257,63	141.257,63
	611000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	-55.905,58	-55.905,58
	611000.18490050 Hauptkasse		0,00	91,97	91,97
	612000.18410001 Girokonto SPK		439,58	-49.373,07	-49.812,65
	612000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	158.129,31	158.129,31
	612000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	-461.135,54	-461.135,54
	612000.18490050 Hauptkasse		0,00	-162,72	-162,72
	612000.18490999 Verrechnung alte Jahre		0,00	-8.293,85	-8.293,85
	626000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	7.660,36	7.660,36
<b>3.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>6.396.733,93</b>	<b>6.150.352,24</b>	<b>-246.381,69</b>

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	<b>PASSIVA</b>				
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>1.617.522,62</b>	<b>1.818.289,60</b>	<b>200.766,98</b>
1.1	Kapitalrücklage		955.649,46	957.886,39	2.236,93
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		949.843,43	952.080,36	2.236,93
	611000.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		2.879,98	3.157,92	277,94
	611000.20110002 Soforthilfe 2014 - 2016		0,00	1.958,98	1.958,98
	612000.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		949.551,17	949.551,18	0,01
	612000.20110003 Korrektur EÖB Sopo Breitband		-2.587,72	-2.587,72	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		5.806,03	5.806,03	0,00
	611000.20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage		5.806,03	5.806,03	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		346.661,76	661.873,16	315.211,40
	612000.20400000 Ergebnisvortrag		346.661,76	661.873,16	315.211,40
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		315.211,40	198.530,05	-116.681,35
	111000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-165,04	-165,04
	111010.50110000 Bürgermeister, Amtsvorsteher		0,00	-4.800,00	-4.800,00
	111010.50130000 Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder		0,00	-1.660,00	-1.660,00
	111010.50431000 Beiträge Sozialversicherung		0,00	-182,64	-182,64
	111010.50432000 Ehrenamtlich Tätige Unfallum		0,00	-192,90	-192,90
	111010.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	-1.808,80	-1.808,80
	111010.56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen		0,00	-209,52	-209,52
	111010.56920000 Verfügungsmittel		0,00	-244,90	-244,90
	114010.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	20.928,17	20.928,17
	114010.44111200 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen Gewerbe		0,00	12.391,91	12.391,91
	114010.44111300 Garagenpachten		0,00	26.749,95	26.749,95
	114010.44111600 Erbbauzinsen		0,00	7.401,60	7.401,60
	114010.44259000 Kostenerstattung vom sonst. privaten Bereich		0,00	1.039,01	1.039,01
	114010.46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	94.407,51	94.407,51
	114010.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	485,17	485,17
	114010.50221000 Dienstbezüge		0,00	-200,00	-200,00
	114010.50421100 Angestellte SV Beiträge		0,00	-60,60	-60,60
	114010.52210000 Abfall		0,00	-48,60	-48,60
	114010.52220000 Abwasser/ Wasser		0,00	-940,60	-940,60
	114010.52240000 Gas		0,00	-1.335,34	-1.335,34
	114010.52260000 Strom		0,00	-862,16	-862,16
	114010.52270000 Wasser		0,00	-819,00	-819,00
	114010.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-399,84	-399,84
	114010.52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-260,41	-260,41
	114010.53230000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände geleistete Investitionszuschüsse		0,00	-575,05	-575,05
	114010.53490000 Abschreibungen für sonstige Gebäude		0,00	-30.431,95	-30.431,95
	114010.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen Vermessungskosten		0,00	-2.708,32	-2.708,32
	114010.56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-406,29	-406,29
	114010.56813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		0,00	-1.194,12	-1.194,12
	114010.56850000 Wasser- und Bodenverbandsgebühren		0,00	-3.543,33	-3.543,33
	126000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	23,98	23,98
	126000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	847,88	847,88
	126000.50190000 Sonstige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		0,00	-2.760,96	-2.760,96
	126000.50432000 Ehrenamtlich Tätige Unfallumla		0,00	-407,38	-407,38
	126000.52220000 Abwasser		0,00	60,28	60,28
	126000.52240000 Gas FFW		0,00	-597,43	-597,43
	126000.52260000 Strom FFW		0,00	-1.229,71	-1.229,71
	126000.52270000 Wasser		0,00	-352,63	-352,63
	126000.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-729,46	-729,46
	126000.52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-366,22	-366,22
	126000.52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten Fahrzeuge		0,00	-879,88	-879,88
	126000.52352000 Betriebs- und Schmierstoffe VK/DK		0,00	-128,56	-128,56
	126000.52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-267,75	-267,75
	126000.53490000 mit sonstigen Gebäuden		0,00	-537,89	-537,89
	126000.53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-896,03	-896,03
	126000.56123000 Ehrenamtlich Tätige Ausbildung		0,00	-30,00	-30,00

## Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	126000.56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	-62,50	-62,50
	126000.56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		0,00	-642,81	-642,81
	126000.56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-77,87	-77,87
	126000.56416000 Umlagen an Schadensausgleichsassen		0,00	-139,40	-139,40
	126000.56417000 Inhaltsversicherung		0,00	-61,64	-61,64
	126000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Kreisfeuerwehrverband		0,00	-117,00	-117,00
	126000.56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgervereine, Veranstaltungen		0,00	-58,57	-58,57
	211010.52543000 Kostenerstattung		0,00	-3.717,24	-3.717,24
	211010.52559000 Kostenerstattung an den sonst. privaten Bereich		0,00	-929,31	-929,31
	215010.52543000 Kostenerstattung		0,00	-9.259,95	-9.259,95
	252000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	40.484,70	40.484,70
	252000.43227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA		0,00	193,95	193,95
	252000.44111201 Mieten und Pachten, Gewerbe BgA		0,00	4.000,00	4.000,00
	252000.44111291 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen Gewerbe BgA 19%		0,00	6.297,89	6.297,89
	252000.44111601 Erbbauzinsen Rügenhof BgA		0,00	8.387,83	8.387,83
	252000.46270001 Versicherungserstattungen BgA		0,00	285,08	285,08
	252000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,30	0,30
	252000.46299001 Sonstige/Trauungen BgA		0,00	1.374,36	1.374,36
	252000.52220001 Abwasser BgA		0,00	-1.957,49	-1.957,49
	252000.52240001 Gas BgA		0,00	-2.334,51	-2.334,51
	252000.52260001 Strom BgA		0,00	-3.067,94	-3.067,94
	252000.52270001 Wasser BgA		0,00	-1.473,11	-1.473,11
	252000.52310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, BgA		0,00	-4.512,85	-4.512,85
	252000.52320001 Bewirtschaftung der Grundstück BgA		0,00	-192.335,38	-192.335,38
	252000.52380001 Geringwertige Geräte, Ausstattung BgA		0,00	-3.529,18	-3.529,18
	252000.52490001 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen BgA		0,00	-500,00	-500,00
	252000.52929001 Sonstige BgA		0,00	-1.240,00	-1.240,00
	252000.53490000 Abschreibung auf sonstige Gebäude		0,00	-50.641,50	-50.641,50
	252000.53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-4.548,67	-4.548,67
	252000.56211001 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen BgA		0,00	-45.074,49	-45.074,49
	252000.56411001 Gebäudeversicherungen BgA		0,00	-843,65	-843,65
	252000.56416001 Umlagen an Schadensausgleichsassen BgA		0,00	9,93	9,93
	252000.56417001 Inhaltsversicherung BgA		0,00	-1.097,53	-1.097,53
	252000.56820001 Kraftfahrzeugsteuer BgA		0,00	-29,00	-29,00
	252001.43227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Schinkelturn		0,00	33.532,00	33.532,00
	252002.43227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Neuer Leuchtturm		0,00	265.434,00	265.434,00
	261000.53830000 Betriebsvorrichtungen		0,00	-310,99	-310,99
	361000.52551000 Gemeindeanteil KITA / Hort		0,00	-14.287,99	-14.287,99
	511000.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	-1.221,38	-1.221,38
	523000.41442001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land BgA		0,00	150.000,00	150.000,00
	523000.52646001 Freilegungen, Ausgrabungen, Sicherung von Bodenfunden		0,00	-154.540,00	-154.540,00
	538000.43221000 für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe Kleininleiter		0,00	59,07	59,07
	540000.46251000 Konzessionsabgaben Erdgas		0,00	24.853,52	24.853,52
	540000.46253000 Konzessionsabgaben Rheingas		0,00	1.454,17	1.454,17
	541000.41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land		0,00	24.847,20	24.847,20
	541000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	67.978,43	67.978,43
	541000.43225000 für die Sondernutzung von Straßen		0,00	2.850,00	2.850,00
	541000.50221000 Dienstbezüge		0,00	-1.980,00	-1.980,00
	541000.50421100 Angestellte SV Beiträge		0,00	-600,00	-600,00
	541000.52260000 Strom Straßenbeleuchtung		0,00	-13.954,93	-13.954,93
	541000.52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	-63.340,72	-63.340,72
	541000.52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-1.187,25	-1.187,25
	541000.53230000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände geleistete Investitionszuschüsse		0,00	-34,15	-34,15
	541000.53500000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen		0,00	-141.114,64	-141.114,64
	545000.52925000 Winterdienst		0,00	-6.270,15	-6.270,15
	546000.44111201 Mieten und Pachten, PPL Gewerbe BgA		0,00	203.586,43	203.586,43
	546000.56710001 Gewerbesteuer auch Vorjahre BgA		0,00	-35.784,00	-35.784,00
	546000.56720001 Körperschaftsteuer BgA		0,00	-40.541,90	-40.541,90
	552000.43229900 Wa-Bo-Verband-Gebühren		0,00	20.958,67	20.958,67
	552000.54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	-18.388,56	-18.388,56
	575000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	14.316,16	14.316,16
	575000.43295001 Entgelte Arkonabahn BgA		0,00	41.686,04	41.686,04

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	575000.43610001 Fremdenverkehrsabgabe BgA		0,00	6.468,00	6.468,00
	575000.43620001 Kurabgabe BgA		0,00	44.565,12	44.565,12
	575000.52926001 Wasseruntersuchungen BgA		0,00	-866,94	-866,94
	575000.52927001 Steuerprüfungen BgA		0,00	-16.456,24	-16.456,24
	575000.53490000 mit sonstigen Gebäuden		0,00	-16.617,50	-16.617,50
	575000.53810000 Fahrzeuge		0,00	-29,66	-29,66
	575000.53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-1.264,20	-1.264,20
	575000.53920000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen		0,00	-2.273,00	-2.273,00
	575000.54151001 Zuschuss an private Unternehme BgA		0,00	-31.902,52	-31.902,52
	575000.56250001 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen BgA Steuerberatungskosten		0,00	-3.752,06	-3.752,06
	611000.40110000 Grundsteuer A		0,00	13.185,34	13.185,34
	611000.40120000 Grundsteuer B		0,00	34.699,44	34.699,44
	611000.40130000 Gewerbesteuer		0,00	134.615,72	134.615,72
	611000.40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	34.906,28	34.906,28
	611000.40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	13.791,40	13.791,40
	611000.40320000 Hundesteuer		0,00	772,08	772,08
	611000.40340000 Zweitwohnungssteuer		0,00	6.600,00	6.600,00
	611000.40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	6.018,14	6.018,14
	611000.41110000 Schlüsselzuweisung		0,00	2.916,76	2.916,76
	611000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,03	0,03
	611000.46611100 Erträge aus der Auflösung von EWB öffentlich-rechtlicher Forderungen		0,00	10,50	10,50
	611000.47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (p 233a AO)		0,00	446,00	446,00
	611000.54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-13.257,13	-13.257,13
	611000.54421000 Kreisumlage		0,00	-94.828,03	-94.828,03
	611000.54422000 Amtsumlage		0,00	-84.970,20	-84.970,20
	611000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	-0,01	-0,01
	611000.57910000 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (p 233a AO)		0,00	-46,00	-46,00
	612000.20500000 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		315.211,40	198.530,05	-116.681,35
	612000.44259000 Kostenerstattung vom sonst. privaten Bereich		0,00	154,79	154,79
	612000.46221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.		0,00	3.128,84	3.128,84
	612000.56370000 Bankgebühren		0,00	-229,09	-229,09
	612000.56379071 Gebühren Put_KAF_08 LFI		0,00	-480,23	-480,23
	612000.56379072 Gebühren Put_KAF_10 LFI		0,00	-771,57	-771,57
	612000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	-2,50	-2,50
	612000.57420071 Zinsen Put_KAF_08 LFI		0,00	-800,38	-800,38
	612000.57420072 Zinsen Put_KAF_10 LFI		0,00	-1.285,95	-1.285,95
	612000.57450073 Zinsen Put_01 KfW		0,00	-20,26	-20,26
	612000.57510000 Zinsen an inländische Kreditin		0,00	-3.121,43	-3.121,43
	612000.57510062 Zinsen Put_2b IB S-H		0,00	-362,68	-362,68
	612000.57510063 Zinsen Put_03 DKB		0,00	-3.753,94	-3.753,94
	612000.57510064 Zinsen Put_4a DKB		0,00	-3.495,01	-3.495,01
	612000.57510066 Zinsen Put_09 DKB		0,00	-953,80	-953,80
	612000.57510067 Zinsen Put_11 Sparkasse Rügen		0,00	-120,97	-120,97
	612000.57510068 Zinsen Put_12 Sparkasse Jena- Saale-Holzland		0,00	-3.730,24	-3.730,24
	612000.57510070 Zinsen Put_05 DKB		0,00	-18.900,84	-18.900,84
	612000.87000000 Ergebnis-Gegenkonto		0,00	-198.530,05	-198.530,05
	626000.47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		0,00	7.660,36	7.660,36
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>2.771.241,88</b>	<b>2.627.990,06</b>	<b>-143.251,82</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.771.241,88	2.627.990,06	-143.251,82
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		2.771.241,88	2.627.990,06	-143.251,82
	114010.23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		406.461,58	385.533,41	-20.928,17
	126000.23159000 vom sonstigen privaten Bereich		0,00	455,64	455,64
	252000.23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		1.037.216,50	996.731,80	-40.484,70
	541000.23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund		51.607,41	48.891,23	-2.716,18
	541000.23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		1.222.270,79	1.157.008,54	-65.262,25
	575000.23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		53.685,60	39.369,44	-14.316,16
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00

## Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>2.007.969,43</b>	<b>1.704.036,88</b>	<b>-303.932,55</b>
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.259.912,52	947.688,94	-312.223,58
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		988.288,17	889.485,64	-98.802,53
	612000.31513062 Bestand Put_2b IB S-H		61.268,18	49.004,54	-12.263,64
	612000.31513063 Bestand Put_03 DKB		89.878,50	85.149,00	-4.729,50
	612000.31513064 Bestand Put_4a DKB		83.680,61	79.273,02	-4.407,59
	612000.31513066 Bestand Put_09 DKB		179.949,28	146.094,65	-33.854,63
	612000.31513070 Bestand Put_05 DKB		0,00	392.866,16	392.866,16
	612000.31523067 Bestand Put_11 Sparkasse Rügen		6.641,89	0,00	-6.641,89
	612000.31523068 Bestand Put_12 Sparkasse Jena- Saale-Holzland		142.943,75	137.098,27	-5.845,48
	612000.31543070 Bestand Put_05 LB B-W		423.925,96	0,00	-423.925,96
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		271.624,35	58.203,30	-213.421,05
	612000.32510002 Kassenkredit		271.624,35	58.203,30	-213.421,05
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		17.809,60	41.739,43	23.929,83
	111010.35500000 gegenüber dem privaten Bereich		1.140,90	1.808,80	667,90
	114010.35500000 gegenüber dem privaten Bereich		-5,48	0,00	5,48
	114010.35900002 kurzfristige Verbindlichkeiten privatrechtlich		60,00	0,00	-60,00
	126000.35500000 gegenüber dem privaten Bereich		57,17	0,00	-57,17
	252000.35500000 gegenüber dem privaten Bereich		-235,45	0,00	235,45
	252000.35500001 gegenüber dem privaten Bereich BgA		-3.558,38	37.812,45	41.370,83
	541000.35500000 gegenüber dem privaten Bereich		235,45	0,00	-235,45
	541000.35500001 gegenüber dem privaten Bereich BgA		5.360,18	0,00	-5.360,18
	545000.35500000 gegenüber dem privaten Bereich		1.055,05	0,00	-1.055,05
	575000.35500001 gegenüber dem privaten Bereich BgA		12.276,11	2.134,55	-10.141,56
	612000.35500000 gegenüber dem privaten Bereich		0,00	-16,37	-16,37
	612000.35500001 gegenüber dem privaten Bereich BgA		1.424,05	0,00	-1.424,05
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		7.282,55	4.288,81	-2.993,74
	612000.31453073 Bestand Put_01 KfW		1.278,22	0,00	-1.278,22
	612000.31453074 Bestand Put_07 KfW		6.004,33	4.288,81	-1.715,52
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		719.953,70	666.774,49	-53.179,21
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		120.292,11	120.292,11	0,00
	612000.37430000 gegenüber Gemeinden und Gemein deverbänden		120.292,11	120.292,11	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		599.661,59	546.482,38	-53.179,21
	111010.35430000 gegenüber Gemeinden und Gemein deverbänden		-172,44	0,00	172,44
	111010.35430001 gegenüber Gemeinden und Gemein deverbänden BgA		-31,53	0,00	31,53
	126000.35430000 gegenüber Gemeinden und Gemein deverbänden		230,28	0,00	-230,28
	126000.35430001 gegenüber Gemeinden und Gemein deverbänden BgA		42,11	0,00	-42,11
	252000.35410001 gegenüber dem Bund BgA		13.574,95	0,00	-13.574,95
	252000.35430000 gegenüber Gemeinden und Gemein deverbänden		-57,84	0,00	57,84
	252000.35430001 gegenüber Gemeinden und Gemein deverbänden BgA		-10,58	0,00	10,58
	541000.35430000 gegenüber Gemeinden und Gemein deverbänden		0,00	96,28	96,28
	611000.37420000 gegenüber dem Land		1.567,57	2.029,30	461,73
	612000.31423071 Bestand Put_KAF_08 LFI		221.065,59	205.805,59	-15.260,00
	612000.31423072 Bestand Put_KAF_10 LFI		355.168,17	330.668,17	-24.500,00
	612000.35420000 gegenüber dem Land		0,00	1.072,95	1.072,95
	612000.35430000 gegenüber Gemeinden und Gemein deverbänden		109,32	0,00	-109,32
	612000.35499002 Verwahr		8.175,99	6.810,09	-1.365,90
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		3.011,06	43.545,21	40.534,15
	111010.37700000 gegenüber Organmitgliedern		0,00	150,00	150,00
	361000.37610000 gegenüber privaten Unternehmen		0,00	-38,81	-38,81
	546000.37979001 Sonstige BgA		0,00	4.747,50	4.747,50
	575000.37961000 Umsatzsteuerverbindlichkeiten gegenüber Finanzamt		0,00	33.116,91	33.116,91
	575000.37979001 Sonstige BgA		0,00	5.569,61	5.569,61
	612000.37979001 Sonstige BgA		3.011,06	0,00	-3.011,06
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>0,00</b>	<b>35,70</b>	<b>35,70</b>
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	35,70	35,70
	252000.39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	35,70	35,70

<b>Bilanz zum 31. Dezember 2016</b>					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
<b>6.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>6.396.733,93</b>	<b>6.150.352,24</b>	<b>-246.381,69</b>

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2016					2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		252.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.500,00	0,00	252.500,00	244.588,40	7.911,60	279.577,62	-34.989,22	0,00	40
	611000.40110000 Grundsteuer A		15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	13.185,34	2.214,66	16.663,43	-3.478,09	0,00	
	611000.40120000 Grundsteuer B		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	34.699,44	5.300,56	36.006,94	-1.307,50	0,00	
	611000.40130000 Gewerbesteuer		136.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.200,00	0,00	136.200,00	134.615,72	1.584,28	164.848,56	-30.232,84	0,00	
	611000.40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		35.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.700,00	0,00	35.700,00	34.906,28	793,72	35.327,12	-420,84	0,00	
	611000.40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		12.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.600,00	0,00	12.600,00	13.791,40	-1.191,40	13.383,09	408,31	0,00	
	611000.40320000 Hundesteuer		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	772,08	-72,08	774,58	-2,50	0,00	
	611000.40340000 Zweitwohnungssteuer		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.600,00	-600,00	6.600,00	0,00	0,00	
	611000.40521000 Familienleistungsausgleich		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	6.018,14	-118,14	5.973,90	44,24	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		16.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.700,00	0,00	16.700,00	321.495,40	-304.795,40	304.848,97	16.646,43	0,00	41
	114010.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.928,17	-20.928,17	21.005,68	-77,51	0,00	
	126000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,98	-23,98	0,00	23,98	0,00	
	252000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.484,70	-40.484,70	28.739,65	11.745,05	0,00	
	523000.41442001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	-150.000,00	169.610,00	-19.610,00	0,00	
	541000.41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.847,20	-24.847,20	0,00	24.847,20	0,00	
	541000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.978,43	-67.978,43	67.981,46	-3,03	0,00	
	541000.41512000 Erträge aus Auflösung von Sonderposten für sonst.Zuwendg		15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	0,00	0,00	0,00	
	575000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.316,16	-14.316,16	14.316,16	0,00	0,00	
	611000.41110000 Schlüsselzuweisung		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	2.916,76	-1.616,76	3.196,02	-279,26	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		321.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.300,00	0,00	321.300,00	415.746,85	-94.446,85	363.504,82	52.242,03	0,00	43
	252000.43227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193,95	-193,95	0,00	193,95	0,00	
	252001.43227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Schinkelturm		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	33.532,00	-13.532,00	28.605,00	4.927,00	0,00	

Ergebnisrechnung															Erläuterung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer								
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13												
	252002.43227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Neuer Leuchtturm		200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	265.434,00	-65.434,00	222.819,00	42.615,00	0,00									
	538000.43221000 für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe Kleineinleiter		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	59,07	40,93	26,26	32,81	0,00									
	541000.43225000 für die Sondernutzung von Straßen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	2.850,00	-1.850,00	1.050,00	1.800,00	0,00									
	552000.43229900 Wa-Bo-Verband-Gebühren		12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	0,00	12.200,00	20.958,67	-8.758,67	12.584,29	8.374,38	0,00									
	575000.43295001 Entgelte Arkonabahn BgA		45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	41.686,04	3.313,96	48.674,25	-6.988,21	0,00									
	575000.43610001 Fremdenverkehrsabgabe BgA		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	6.468,00	532,00	6.905,00	-437,00	0,00									
	575000.43620001 Kurabgabe BgA		36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	44.565,12	-8.565,12	42.841,02	1.724,10	0,00									
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		330.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.400,00	0,00	330.400,00	268.815,61	61.584,39	336.612,04	-67.796,43	0,00	441, 443-445								
	114010.44111200 Mieten und Pachten, Erbbauszinsen an Gewerbe		14.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.800,00	0,00	14.800,00	12.391,91	2.408,09	14.110,20	-1.718,29	0,00									
	114010.44111300 Garagenpachten		25.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.600,00	0,00	25.600,00	26.749,95	-1.149,95	25.758,61	991,34	0,00									
	114010.44111500 Vermietung von Räumen		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									
	114010.44111600 Erbbauszinsen		7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	7.400,00	7.401,60	-1,60	7.401,60	0,00	0,00									
	252000.44111201 Mieten und Pachten, Gewerbe BgA		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	4.000,00	6.000,00	16.820,00	-12.820,00	0,00									
	252000.44111291 Mieten und Pachten, Erbbauszinsen an Gewerbe BgA 19%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.297,89	-6.297,89	0,00	6.297,89	0,00									
	252000.44111501 Vermietung LTWH BgA		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	-6.000,00	0,00									
	252000.44111601 Erbbauszinsen Rügenhof BgA		9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	8.387,83	912,17	9.253,79	-865,96	0,00									
	546000.44111201 Mieten und Pachten, PPL Gewerbe BgA		257.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.200,00	0,00	257.200,00	203.586,43	53.613,57	257.267,84	-53.681,41	0,00									
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.193,80	-1.193,80	1.531,74	-337,94	0,00	442, 447, 448								
	111011.44259000 Erstattung Festbroschüre 700- Jahr-Feier		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.381,74	-1.381,74	0,00									
	114010.44259000 Kostenerstattung vom sonst. privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.039,01	-1.039,01	0,00	1.039,01	0,00									
	541000.44251000 von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	0,00									
	612000.44259000 Kostenerstattung vom sonst. privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154,79	-154,79	0,00	154,79	0,00									
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Ergebnisrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2016						2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	8.106,36	-606,36	7.958,40	147,96	0,00	47	
	611000.47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (P 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446,00	-446,00	298,00	148,00	0,00		
	612000.47151000 von Banken		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	-0,04	0,00		
	626000.47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.660,36	-160,36	7.660,36	0,00	0,00		
10	+ Sonstige laufende Erträge		25.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.200,00	0,00	25.200,00	126.847,36	-101.647,36	363.392,10	-236.544,74	0,00	46	
	114010.46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.407,51	-94.407,51	116.895,50	-22.487,99	0,00		
	114010.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485,17	-485,17	466,74	18,43	0,00		
	126000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847,88	-847,88	0,00	847,88	0,00		
	252000.46270001 Versicherungserstattungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285,08	-285,08	280,04	5,04	0,00		
	252000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	-0,30	3.124,08	-3.123,78	0,00		
	252000.46299001 Sonstige/Trauerungen BgA		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.374,36	25,64	2.052,84	-678,48	0,00		
	523000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.023,03	-18.023,03	0,00		
	540000.46251000 Konzessionsabgaben e.d.S.		20.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.800,00	0,00	20.800,00	24.853,52	-4.053,52	14.442,44	10.411,08	0,00		
	540000.46253000 Konzessionsabgaben Rheingas		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.454,17	-54,17	1.372,94	81,23	0,00		
	611000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	-0,03	0,04	-0,01	0,00		
	611000.46299000 Sonstige		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	-0,03	0,00		
	611000.46611100 Erträge aus der Auflösung von EWB öffentlich-rechtlicher For derungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,50	-10,50	0,00	10,50	0,00		
	612000.46221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	3.128,84	-1.628,84	8.730,51	-5.601,67	0,00		
	612000.46223000 Stundungszinsen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	25,00	-25,00	0,00		
	612000.46410001 Sonstige Steuererstattungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.392,40	-189.392,40	0,00		
	612000.46611100 Erträge aus der Auflösung von EWB öffentlich-rechtlicher For derungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625,61	-625,61	0,00		

Ergebnisrechnung															Erläuterung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer								
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																					
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13									
	612000.46611200 Erträge aus der Auflösung von EWB privatrechtlicher Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.960,90	-7.960,90	0,00									
<b>11</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>953.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>953.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>953.600,00</b>	<b>1.386.793,78</b>	<b>-433.193,78</b>	<b>1.657.425,69</b>	<b>-270.631,91</b>	<b>0,00</b>									
<b>12</b>	<b>– Personalaufwendungen</b>		<b>14.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.800,00</b>	<b>12.844,48</b>	<b>1.955,52</b>	<b>13.745,98</b>	<b>-901,50</b>	<b>0,00</b>	50								
	111010.50110000 Bürgermeister, Amtsvorsteher		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00									
	111010.50130000 Rats-/Vertretungs- und Ausschusssmitglieder		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.660,00	340,00	1.400,00	260,00	0,00									
	111010.50431000 Beiträge Sozialversicherung		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	182,64	17,36	182,24	0,40	0,00									
	111010.50432000 Ehrenamtlich Tätige Unfalluml		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	192,90	7,10	237,30	-44,40	0,00									
	114010.50221000 Dienstbezüge		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	200,00	1.000,00	1.000,00	-800,00	0,00									
	114010.50421100 Angestellte SV Beiträge		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	60,60	239,40	302,64	-242,04	0,00									
	126000.50190000 Sonstige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.760,96	39,04	2.760,96	0,00	0,00									
	126000.50432000 Ehrenamtlich Tätige Unfallumla		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	407,38	-7,38	367,73	39,65	0,00									
	126000.50590000 Vorsorgeuntersuchung Personalnebenausgaben		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	115,91	-115,91	0,00									
	541000.50221000 Dienstbezüge		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.980,00	20,00	1.980,00	0,00	0,00									
	541000.50421100 Angestellte SV Beiträge		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	599,20	0,80	0,00									
<b>13</b>	<b>– Versorgungsaufwendungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	51								
<b>14</b>	<b>– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		<b>278.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>278.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>278.400,00</b>	<b>504.918,49</b>	<b>-226.518,49</b>	<b>475.986,34</b>	<b>28.932,15</b>	<b>0,00</b>	52								
	114010.52210000 Abfall		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	48,60	51,40	40,44	8,16	0,00									
	114010.52220000 Abwasser/ Wasser		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	940,60	159,40	1.092,30	-151,70	0,00									
	114010.52240000 Gas		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	1.335,34	3.264,66	3.311,35	-1.976,01	0,00									
	114010.52260000 Strom		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	862,16	337,84	583,11	279,05	0,00									
	114010.52270000 Wasser		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	819,00	-219,00	600,16	218,84	0,00									
	114010.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	399,84	600,16	321,30	78,54	0,00									
	114010.52320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	260,41	1.439,59	561,89	-301,48	0,00									

Ergebnisrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2016						2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	114010.52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		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		
	126000.52220000 Abwasser		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60,28	60,28	162,00	-222,28	0,00		
	126000.52240000 Gas FFW		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	597,43	902,57	785,81	-188,38	0,00		
	126000.52260000 Strom FFW		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.229,71	-429,71	669,71	560,00	0,00		
	126000.52270000 Wasser		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352,63	-352,63	108,00	244,63	0,00		
	126000.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	729,46	-129,46	735,12	-5,66	0,00		
	126000.52320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	366,22	33,78	0,00	366,22	0,00		
	126000.52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten Fahrzeuge		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	879,88	-679,88	125,56	754,32	0,00		
	126000.52352000 Betriebs- und Schmierstoffe VK/DK		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	128,56	171,44	55,51	73,05	0,00		
	126000.52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	267,75	132,25	267,75	0,00	0,00		
	126000.52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FTZ		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		
	126000.52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00		
	126000.52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel wie Schaum, Öl u.dgl.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,75	-45,75	0,00		
	211010.52543000 Kostenerstattung		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	3.717,24	1.282,76	6.954,85	-3.237,61	0,00		
	211010.52559000 Kostenerstattung an den sonst. privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929,31	-929,31	0,00	929,31	0,00		
	215010.52543000 Kostenerstattung		5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	9.259,95	-3.659,95	5.021,13	4.238,82	0,00		
	252000.52220001 Abwasser BgA		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.957,49	-457,49	1.655,00	302,49	0,00		
	252000.52240001 Gas BgA		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.334,51	-234,51	1.936,14	398,37	0,00		
	252000.52260001 Strom BgA		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	3.067,94	-567,94	13.332,06	-10.264,12	0,00		
	252000.52270001 Wasser BgA		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.473,11	-473,11	1.009,36	463,75	0,00		
	252000.52310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, BgA		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	4.512,85	-1.512,85	4.130,21	382,64	0,00		
	252000.52320001 Bewirtschaftung der Grundstück BgA		150.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.800,00	0,00	150.800,00	192.335,38	-41.535,38	177.189,73	15.145,65	0,00		

Ergebnisrechnung															Erläuterung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer								
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																					
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13									
	252000.52351001 Wartungs- und Instandsetzungskosten BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,62	-68,62	0,00									
	252000.52380001 Geringwertige Geräte, Ausstattung BgA		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	3.529,18	-3.029,18	165,71	3.363,47	0,00									
	252000.52490001 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00									
	252000.52922001 Ausstellungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	-12.500,00	0,00									
	252000.52929001 Sonstige BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240,00	-1.240,00	0,00	1.240,00	0,00									
	361000.52551000 Gemeindeanteil KITA / Hort		17.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.700,00	0,00	17.700,00	14.287,99	3.412,01	16.382,10	-2.094,11	0,00									
	523000.52646001 Freilegungen, Ausgrabungen, Sicherung von Bodenfunden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.540,00	-154.540,00	174.150,00	-19.610,00	0,00									
	541000.52260000 Strom Straßenbeleuchtung		15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.100,00	0,00	15.100,00	13.954,93	1.145,07	11.586,10	2.368,83	0,00									
	541000.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	357,00	-357,00	0,00									
	541000.52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00									
	541000.52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	63.340,72	-53.340,72	7.046,86	56.293,86	0,00									
	541000.52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.187,25	-187,25	381,83	805,42	0,00									
	545000.52925000 Winterdienst		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	6.270,15	3.729,85	8.427,89	-2.157,74	0,00									
	546000.52310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.595,11	-1.595,11	0,00									
	575000.52911001 Druck von Kurkarten BgA		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00									
	575000.52926001 Wasseruntersuchungen BgA		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	866,94	33,06	899,82	-32,88	0,00									
	575000.52927001 Steuerprüfungen BgA		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	16.456,24	8.543,76	21.731,06	-5.274,82	0,00									
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		145.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.500,00	0,00	145.500,00	249.275,23	-103.775,23	226.458,88	22.816,35	0,00	5300-5393, 5395-5399								
	114010.53200000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575,05	-575,05	0,00									
	114010.53230000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575,05	-575,05	0,00	575,05	0,00									

Ergebnisrechnung															Erläute- rung										
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer									
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015	
			in €														1	2	3	4	5	6	7	8	9
	114010.534000000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -pauschal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.550,18	-30.550,18	0,00										
	114010.534900000 Abschreibungen für sonstige Gebäude		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	30.431,95	-29.731,95	0,00	30.431,95	0,00										
	126000.534000000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -pauschal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537,89	-537,89	0,00										
	126000.534900000 mit sonstigen Gebäuden		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	537,89	-237,89	0,00	537,89	0,00										
	126000.538000000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808,97	-808,97	0,00										
	126000.538500000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	896,03	-896,03	0,00	896,03	0,00										
	252000.534000000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -pauschal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.138,61	-33.138,61	0,00										
	252000.534900000 Abschreibung auf sonstige Gebäude		14.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.300,00	0,00	14.300,00	50.641,50	-36.341,50	0,00	50.641,50	0,00										
	252000.538000000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840,40	-840,40	0,00										
	252000.538500000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.548,67	-4.548,67	0,00	4.548,67	0,00										
	261000.538000000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310,99	-310,99	0,00										
	261000.538300000 Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310,99	-310,99	0,00	310,99	0,00										
	541000.532000000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,15	-34,15	0,00										
	541000.532300000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände geleistete Investitions-zuschüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,15	-34,15	0,00	34,15	0,00										
	541000.535000000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.114,64	-141.114,64	141.628,62	-513,98	0,00										
	541000.535800000 Abschreibungen Straßen, Wege,		125.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.800,00	0,00	125.800,00	0,00	125.800,00	0,00	0,00	0,00										
	575000.534000000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -pauschal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.617,49	-16.617,49	0,00										
	575000.534700000 Abschreibung auf Verwaltungsgebäude Infoamt		4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00										
	575000.534900000 mit sonstigen Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.617,50	-16.617,50	0,00	16.617,50	0,00										

Ergebnisrechnung															Erläuterung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer								
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13												
	575000.53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.416,53	-1.416,53	0,00									
	575000.53810000 Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,66	-29,66	0,00	29,66	0,00									
	575000.53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.264,20	-1.264,20	0,00	1.264,20	0,00									
	575000.53920000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.273,00	-2.273,00	0,00	2.273,00	0,00									
16	- 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5394								
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		250.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.500,00	0,00	250.500,00	243.346,44	7.153,56	233.641,61	9.704,83	0,00	54								
	538000.54410000 Allgemeine Umlagen an das Land Abwasserabgabe Kleineinleiter		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									
	552000.54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		17.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.400,00	0,00	17.400,00	18.388,56	-988,56	17.405,07	983,49	0,00									
	575000.54151001 Zuschuss an private Unternehmen BgA		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	31.902,52	18.097,48	42.276,11	-10.373,59	0,00									
	611000.54310000 Gewerbesteuerumlage		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	13.257,13	-1.257,13	14.424,12	-1.166,99	0,00									
	611000.54421000 Kreisumlage		89.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.400,00	0,00	89.400,00	94.828,03	-5.428,03	86.834,23	7.993,80	0,00									
	611000.54422000 Amtsumlage		81.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.600,00	0,00	81.600,00	84.970,20	-3.370,20	72.702,08	12.268,12	0,00									
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	-500,00	0,00	55								
	361000.55990000 Begrüßungsgeld		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	-500,00	0,00									
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		48.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.100,00	0,00	48.100,00	36.591,50	11.508,50	56.684,29	-20.092,79	0,00	57								
	611000.57910000 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (p 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46,00	-46,00	212,00	-166,00	0,00									
	612000.57420071 Zinsen Put_KAF_08 LFI		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	800,38	1.699,62	2.673,87	-1.873,49	0,00									
	612000.57420072 Zinsen Put_KAF_10 LFI		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	1.285,95	2.814,05	4.295,74	-3.009,79	0,00									
	612000.57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,69	-160,69	0,00									
	612000.57450073 Zinsen Put_01 KfW		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,26	79,74	101,52	-81,26	0,00									
	612000.57510000 Zinsen an inländische Kreditin		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	3.121,43	1.478,57	6.062,89	-2.941,46	0,00									
	612000.57510062 Zinsen Put_2b IB S-H		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	362,68	-62,68	1.345,64	-982,96	0,00									

Ergebnisrechnung																Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer
			2016					2016		2016	2016	2015	2015			
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	612000.57510063 Zinsen Put_03 DKB		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.753,94	46,06	3.950,17	-196,23	0,00	
	612000.57510064 Zinsen Put_4a DKB		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.495,01	4,99	3.677,87	-182,86	0,00	
	612000.57510066 Zinsen Put_09 DKB		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	953,80	-153,80	3.988,58	-3.034,78	0,00	
	612000.57510067 Zinsen Put_11 Sparkasse Rügen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	120,97	79,03	366,85	-245,88	0,00	
	612000.57510068 Zinsen Put_12 Sparkasse Jena- Saale-Holzland		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.730,24	69,76	3.882,62	-152,38	0,00	
	612000.57510070 Zinsen Put_05 DKB		24.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.400,00	0,00	24.400,00	18.900,84	5.499,16	25.965,85	-7.065,01	0,00	
20	- Sonstige laufende Aufwendungen		129.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.100,00	0,00	129.100,00	141.287,59	-12.187,59	335.197,19	-193.909,60	0,00	56
	111000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	165,04	134,96	250,90	-85,86	0,00	
	111010.56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	111,60	-111,60	0,00	
	111010.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.808,80	1.191,20	3.031,29	-1.222,49	0,00	
	111010.56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	209,52	-9,52	203,97	5,55	0,00	
	111010.56920000 Verfügungsmittel		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	244,90	255,10	326,17	-81,27	0,00	
	114010.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen Vermessungskosten		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.708,32	-208,32	0,00	2.708,32	0,00	
	114010.56411000 Gebäudeversicherungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	406,29	-106,29	232,17	174,12	0,00	
	114010.56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.815,36	-25.815,36	0,00	
	114010.56553400 Niederschlagung Wertberichtigungen unbefristet auf privatrechtliche Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	-700,00	0,00	
	114010.56813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.194,12	-194,12	965,08	229,04	0,00	
	114010.56850000 Wasser- und Bodenverbandsgebühren		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	3.543,33	-1.343,33	2.134,71	1.408,62	0,00	
	126000.56123000 Ehrenamtlich Tätige Ausbildung		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	30,00	270,00	0,00	30,00	0,00	
	126000.56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,50	-62,50	0,00	62,50	0,00	
	126000.56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	642,81	357,19	5.154,05	-4.511,24	0,00	

Ergebnisrechnung															Erläuterung										
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer									
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015	
			in €														1	2	3	4	5	6	7	8	9
	126000.56340000 Telefon, Datenübertragungskosten (Porto und Versandkosten)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	15,71	-15,71	0,00										
	126000.56411000 Gebäudeversicherungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	77,87	22,13	76,62	1,25	0,00										
	126000.56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	139,40	60,60	170,24	-30,84	0,00										
	126000.56417000 Inhaltsversicherung		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	61,64	38,36	61,64	0,00	0,00										
	126000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Kreisfeuerwehrverband		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	117,00	183,00	153,00	-36,00	0,00										
	126000.56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	58,57	341,43	265,29	-206,72	0,00										
	252000.56211001 Mieten, Pachten und Erbbauzins BgA		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	45.074,49	-5.074,49	37.493,79	7.580,70	0,00										
	252000.56411001 Gebäudeversicherungen BgA		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	843,65	156,35	1.006,16	-162,51	0,00										
	252000.56416001 Umlagen an Schadensausgleichskassen BgA		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-9,93	109,93	68,42	-78,35	0,00										
	252000.56417001 Inhaltsversicherung BgA		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.097,53	602,47	1.674,10	-576,57	0,00										
	252000.56820001 Kraftfahrzeugsteuer BgA		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	29,00	171,00	119,00	-90,00	0,00										
	511000.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	1.221,38	3.778,62	4.077,03	-2.855,65	0,00										
	546000.56710001 Gewerbesteuer auch Vorjahre BgA		29.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.100,00	0,00	29.100,00	35.784,00	-6.684,00	70.218,00	-34.434,00	0,00										
	546000.56720001 Körperschaftsteuer BgA		32.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.800,00	0,00	32.800,00	40.541,90	-7.741,90	60.299,31	-19.757,41	0,00										
	575000.56250001 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen BgA Steuerberatungskosten		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	3.752,06	1.247,94	1.672,43	2.079,63	0,00										
	611000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00	0,01	0,00										
	611000.56553200 Niederschlagung Wertberichtigung unbefristet auf öffentliche Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00										
	612000.56370000 Bankgebühren		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	229,09	-29,09	238,73	-9,64	0,00										
	612000.56379071 Gebühren Put_KAF_08 LFI		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	480,23	-80,23	348,76	131,47	0,00										
	612000.56379072 Gebühren Put_KAF_10 LFI		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	771,57	-171,57	560,31	211,26	0,00										
	612000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,50	-2,50	0,00	2,50	0,00										
	612000.56553200 Niederschlagung Wertberichtigung unbefristet auf öffentliche Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,57	-73,57	0,00										

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2016					2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	612000.56553400 Niederschlagung Wertberichtigu ng unbefristet auf privatrecht liche Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,50	-7,50	0,00	
	612000.56890001 Sonstige betriebliche Steuerau fwendungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.672,26	-117.672,26	0,00	
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>866.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>866.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>866.900,00</b>	<b>1.188.263,73</b>	<b>-321.363,73</b>	<b>1.342.214,29</b>	<b>-153.950,56</b>	<b>0,00</b>	
22	<b>ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>86.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86.700,00</b>	<b>198.530,05</b>	<b>-111.830,05</b>	<b>315.211,40</b>	<b>-116.681,35</b>	<b>0,00</b>	
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>		<b>86.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86.700,00</b>	<b>198.530,05</b>	<b>-111.830,05</b>	<b>315.211,40</b>	<b>-116.681,35</b>	<b>0,00</b>	
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-499
31	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)</b>		<b>86.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86.700,00</b>	<b>198.530,05</b>	<b>-111.830,05</b>	<b>315.211,40</b>	<b>-116.681,35</b>	<b>0,00</b>	
	nachrichtlich:															
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										661.873,16					
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										860.403,21					

Finanzrechnung															Erläuterung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer							
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		252.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.500,00	0,00	252.500,00	272.634,94	-20.134,94	268.756,90	3.878,04	0,00	60							
	611000.60110000 Grundsteuer A		15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	13.189,85	2.210,15	16.685,44	-3.495,59	0,00								
	611000.60120000 Grundsteuer B		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	35.546,63	4.453,37	35.025,59	521,04	0,00								
	611000.60130000 Gewerbesteuer		136.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.200,00	0,00	136.200,00	161.256,72	-25.056,72	155.100,04	6.156,68	0,00								
	611000.60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		35.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.700,00	0,00	35.700,00	35.454,49	245,51	35.022,66	431,83	0,00								
	611000.60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		12.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.600,00	0,00	12.600,00	13.712,53	-1.112,53	13.440,33	272,20	0,00								
	611000.60320000 Hundesteuer		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	776,33	-76,33	833,94	-57,61	0,00								
	611000.60340000 Zweitwohnungssteuer		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.680,25	-680,25	6.675,00	5,25	0,00								
	611000.60521000 Familienleistungsausgleich		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	6.018,14	-118,14	5.973,90	44,24	0,00								
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	177.763,96	-176.463,96	3.196,02	174.567,94	0,00	61							
	523000.61442001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	-150.000,00	0,00	150.000,00	0,00								
	541000.61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.847,20	-24.847,20	0,00	24.847,20	0,00								
	611000.61110000 Schlüsselzuweisung		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	2.916,76	-1.616,76	3.196,02	-279,26	0,00								
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62							
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		321.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.300,00	0,00	321.300,00	417.935,46	-96.635,46	365.190,93	52.744,53	0,00	63							
	252000.63227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193,95	-193,95	0,00	193,95	0,00								
	252001.63227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Schinkelturm		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	35.653,00	-15.653,00	26.599,00	9.054,00	0,00								
	252002.63227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Neuer Leuchtturm		200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	265.434,00	-65.434,00	223.071,00	42.363,00	0,00								
	538000.63221000 für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	59,08	40,92	59,07	0,01	0,00								
	541000.63225000 für die Sondernutzung von Straßen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	2.850,00	-1.850,00	1.050,00	1.800,00	0,00								
	552000.63229900 Wa-Bo-Verband Gebühren		12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	0,00	12.200,00	20.704,95	-8.504,95	12.767,65	7.937,30	0,00								
	575000.63295001 Entgelte Arkonabahn BgA		45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	41.573,25	3.426,75	48.780,86	-7.207,61	0,00								
	575000.63610001 Fremdenverkehrsabgabe BgA		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.075,00	-75,00	6.579,00	496,00	0,00								
	575000.63620001 Kurabgabe BgA		36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	44.392,23	-8.392,23	46.284,35	-1.892,12	0,00								
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		330.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.400,00	0,00	330.400,00	269.783,57	60.616,43	343.849,12	-74.065,55	0,00	641							
	114010.64111200 Mieten und Pachten, Erbbauszinsen an Gewerbe		14.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.800,00	0,00	14.800,00	11.981,91	2.818,09	14.451,10	-2.469,19	0,00								
	114010.64111300 Garagenpachten		25.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.600,00	0,00	25.600,00	26.657,91	-1.057,91	25.755,61	902,30	0,00								
	114010.64111500 Vermietung von Räumen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00								

Finanzrechnung															Erläuterung							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer						
			2016														2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
	114010.64111600 Erbbauzinsen		7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	7.400,00	7.401,60	-1,60	7.401,60	0,00	0,00							
	252000.64111201 Mieten und Pachten, Gewerbe BgA		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	5.500,00	4.500,00	23.719,18	-18.219,18	0,00							
	252000.64111291 Mieten, Pachten Gewerbe BGA19%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.267,89	-6.267,89	0,00	6.267,89	0,00							
	252000.64111501 Vermietung LTWH BgA		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	-6.000,00	0,00							
	252000.64111601 Erbbauzinsen BgA		9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	8.387,83	912,17	9.253,79	-865,96	0,00							
	546000.64111201 Mieten und Pachten, PPL Gewerbe BgA		257.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.200,00	0,00	257.200,00	203.586,43	53.613,57	257.267,84	-53.681,41	0,00							
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.133,89	-16.133,89	1.239,65	14.894,24	0,00	642, 647, 648						
	111011.64259000 Erstattung Festbroschüre 700- Jahr-Feier		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394,78	-394,78	986,96	-592,18	0,00							
	114010.64259000 vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.131,60	-1.131,60	102,69	1.028,91	0,00							
	511000.64259000 vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.560,64	-14.560,64	0,00	14.560,64	0,00							
	541000.64251000 von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	0,00							
	612000.64259000 vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46,87	-46,87	0,00	46,87	0,00							
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.955,36	-455,36	8.221,40	-266,04	0,00	67						
	611000.67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (p 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295,00	-295,00	561,00	-266,00	0,00							
	612000.67151000 von Banken		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	-0,04	0,00							
	626000.67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Untern ehmen		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.660,36	-160,36	7.660,36	0,00	0,00							
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		25.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.200,00	0,00	25.200,00	60.672,76	-35.472,76	182.373,58	-121.700,82	0,00	660-668						
	114010.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460,45	-460,45	466,74	-6,29	0,00							
	126000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847,88	-847,88	0,00	847,88	0,00							
	252000.66270001 Versicherungserstattungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285,08	-285,08	280,04	5,04	0,00							
	252000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.985,30	-1.985,30	0,00	1.985,30	0,00							
	252000.66299001 Sonstige / Trauungen BgA		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.564,70	-164,70	1.862,50	-297,80	0,00							
	523000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,63	-49,63	0,00	49,63	0,00							
	540000.66251000 Konzessionsabgaben e.dis		20.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.800,00	0,00	20.800,00	17.597,52	3.202,48	18.294,44	-696,92	0,00							
	540000.66253000 Konzessionsabgaben Rheingas		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.454,17	-54,17	1.372,94	81,23	0,00							
	611000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	-0,03	0,04	-0,01	0,00							
	611000.66299000 Sonstige		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	-0,03	0,00							
	612000.66221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.480,98	19,02	1.253,82	227,16	0,00							
	612000.66223000 Stundungszinsen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	25,00	-25,00	0,00							

Finanzrechnung															Erläuterung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (I.d. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer							
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
	612000.66400001 Sonstige Steuererstattungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.947,02	-34.947,02	158.818,03	-123.871,01	0,00								
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>938.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>938.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>938.200,00</b>	<b>1.222.879,94</b>	<b>-284.679,94</b>	<b>1.172.827,60</b>	<b>50.052,34</b>	<b>0,00</b>								
<b>11</b>	<b>- Personalauszahlungen</b>		<b>14.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.800,00</b>	<b>12.694,48</b>	<b>2.105,52</b>	<b>13.745,98</b>	<b>-1.051,50</b>	<b>0,00</b>	70							
	111010.70110000 Bürgermeister, Amtsvorsteher		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00								
	111010.70130000 Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.510,00	490,00	1.400,00	110,00	0,00								
	111010.70431000 Beiträge Sozialversicherung		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	182,64	17,36	182,24	0,40	0,00								
	111010.70432000 Ehrenamtlich Tätige Unfalluml		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	192,90	7,10	237,30	-44,40	0,00								
	114010.70221000 Dienstbezüge		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	200,00	1.000,00	1.000,00	-800,00	0,00								
	114010.70421100 Angestellte SV Beiträge		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	60,60	239,40	302,64	-242,04	0,00								
	126000.70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger, u.a.)		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.760,96	39,04	2.760,96	0,00	0,00								
	126000.70432000 Ehrenamtlich Tätige Unfalluml		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	407,38	-7,38	367,73	39,65	0,00								
	126000.70590000 Personalnebenausgaben Versorgungsuntersuchungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	115,91	-115,91	0,00								
	541000.70221000 Dienstbezüge		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.980,00	20,00	1.980,00	0,00	0,00								
	541000.70421100 Angestellte SV Beiträge		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	599,20	0,80	0,00								
<b>12</b>	<b>- Versorgungsauszahlungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	71							
<b>13</b>	<b>- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		<b>278.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>278.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>278.400,00</b>	<b>491.639,07</b>	<b>-213.239,07</b>	<b>296.251,21</b>	<b>195.387,86</b>	<b>0,00</b>	72							
	114010.72210000 Abfall		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	48,60	51,40	40,44	8,16	0,00								
	114010.72220000 Abwasser/Wasser		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	940,60	159,40	1.092,30	-151,70	0,00								
	114010.72240000 Gas		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	1.335,34	3.264,66	3.311,35	-1.976,01	0,00								
	114010.72260000 Strom		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	856,68	343,32	588,59	268,09	0,00								
	114010.72270000 Wasser		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	819,00	-219,00	600,16	218,84	0,00								
	114010.72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	399,84	600,16	321,30	78,54	0,00								
	114010.72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	260,41	1.439,59	610,01	-349,60	0,00								
	114010.72380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		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								
	126000.72220000 Abwasser		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60,28	60,28	162,00	-222,28	0,00								
	126000.72240000 Gas FFW		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	597,43	902,57	785,81	-188,38	0,00								
	126000.72260000 Strom FFW		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.229,71	-429,71	669,71	560,00	0,00								
	126000.72270000 Wasser		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352,63	-352,63	108,00	244,63	0,00								
	126000.72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	729,46	-129,46	735,12	-5,66	0,00								

Finanzrechnung															Erläuterung							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer						
			2016														2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
	126000.72320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und G ebäudeeinrichtungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	366,22	33,78	0,00	366,22	0,00							
	126000.72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	879,88	-679,88	125,56	754,32	0,00							
	126000.72352000 Betriebs- und Schmierstoffe		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	181,09	118,91	53,97	127,12	0,00							
	126000.72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	267,75	132,25	267,75	0,00	0,00							
	126000.72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		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							
	126000.72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00							
	126000.72490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel wie Schaum, Öl u.dgl.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,75	-45,75	0,00							
	211010.72543000 Kostenerstattung		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	3.717,24	1.282,76	6.954,85	-3.237,61	0,00							
	211010.72559000 Kostenerstattung an den sonst. priv. Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929,31	-929,31	0,00	929,31	0,00							
	215010.72543000 Kostenerstattung		5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	9.259,95	-3.659,95	5.021,13	4.238,82	0,00							
	252000.72220001 Abwasser BgA		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.957,49	-457,49	1.655,00	302,49	0,00							
	252000.72240001 Gas BgA		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.378,82	-278,82	1.936,14	442,68	0,00							
	252000.72260001 Strom BgA		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	8.448,85	-5.948,85	9.882,94	-1.434,09	0,00							
	252000.72270001 Wasser BgA		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.473,11	-473,11	1.009,36	463,75	0,00							
	252000.72310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, BgA		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	4.512,85	-1.512,85	3.525,31	987,54	0,00							
	252000.72320001 Bewirtschaftung der Grundstück BgA		150.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.800,00	0,00	150.800,00	172.854,51	-22.054,51	175.605,17	-2.750,66	0,00							
	252000.72351001 Wartungs- und Instandsetzungskosten BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,62	-68,62	0,00							
	252000.72380001 Geringwertige Geräte, Ausstattung BgA		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	3.529,18	-3.029,18	165,71	3.363,47	0,00							
	252000.72490001 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00							
	252000.72922001 Ausstellungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	-12.500,00	0,00							
	252000.72929001 Sonstige BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240,00	-1.240,00	0,00	1.240,00	0,00							
	361000.72551000 Gemeindeanteil KITA / Hort		17.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.700,00	0,00	17.700,00	14.326,80	3.373,20	16.382,10	-2.055,30	0,00							
	523000.72646001 Freilegungen, Ausgrabungen, Sicherung von Bodenfunden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.540,00	-154.540,00	0,00	154.540,00	0,00							
	541000.72260000 Strom		15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.100,00	0,00	15.100,00	13.954,93	1.145,07	11.586,10	2.368,83	0,00							
	541000.72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	621,24	-621,24	0,00							
	541000.72320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und G ebäudeeinrichtungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	337,98	-337,98	0,00							

Finanzrechnung															Erläuterung		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifr. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer	
			2016						2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	541000.72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	63.340,72	-53.340,72	7.046,86	56.293,86	0,00		
	541000.72380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.090,97	-90,97	381,83	709,14	0,00		
	545000.72925000 Winterdienst		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	7.325,20	2.674,80	7.658,08	-332,88	0,00		
	546000.72310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.595,11	-1.595,11	0,00		
	575000.72911001 Kauf von Kurkarten BgA		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00		
	575000.72926001 Wasseruntersuchungen BgA		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	866,94	33,06	899,82	-32,88	0,00		
	575000.72927001 Steuerprüfungen BgA		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	16.187,84	8.812,16	21.900,04	-5.712,20	0,00		
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		250.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.500,00	0,00	250.500,00	253.345,67	-2.845,67	244.598,20	8.747,47	0,00	74	
	538000.74410000 Allgemeine Umlagen an das Land Kleinrentner		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		
	552000.74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		17.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.400,00	0,00	17.400,00	18.388,56	-988,56	17.405,07	983,49	0,00		
	575000.74151001 an private Unternehmen BgA		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	42.363,48	7.636,52	54.424,10	-12.060,62	0,00		
	611000.74310000 Gewerbesteuerumlage		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.795,40	-795,40	13.232,72	-437,32	0,00		
	611000.74421000 Kreisumlage		89.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.400,00	0,00	89.400,00	94.828,03	-5.428,03	86.834,23	7.993,80	0,00		
	611000.74422000 Amtsumlage		81.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.600,00	0,00	81.600,00	84.970,20	-3.370,20	72.702,08	12.268,12	0,00		
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	-500,00	0,00	75	
	361000.75990000 Begrüßungsgeld		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	-500,00	0,00		
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		48.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.100,00	0,00	48.100,00	36.046,59	12.053,41	57.312,93	-21.266,34	0,00	77	
	611000.77910000 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (b 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46,00	-46,00	212,00	-166,00	0,00		
	612000.77420071 Zinsen Put_KAF_08 LFI		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	543,12	1.956,88	2.673,87	-2.130,75	0,00		
	612000.77420072 Zinsen Put_KAF_10 LFI		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	872,61	3.227,39	4.295,74	-3.423,13	0,00		
	612000.77430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109,32	-109,32	789,33	-680,01	0,00		
	612000.77450073 Zinsen Put_01 KfW		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,26	79,74	101,52	-81,26	0,00		
	612000.77510000 Zinsen an inländische Kreditin		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	3.121,43	1.478,57	6.062,89	-2.941,46	0,00		
	612000.77510062 Zinsen Put_2b IB S-H		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	362,68	-62,68	1.345,64	-982,96	0,00		
	612000.77510063 Zinsen Put_03 DKB		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.753,94	46,06	3.950,17	-196,23	0,00		
	612000.77510064 Zinsen Put_4a DKB		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.495,01	4,99	3.677,87	-182,86	0,00		
	612000.77510066 Zinsen Put_09 DKB		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	970,17	-170,17	3.988,58	-3.018,41	0,00		
	612000.77510067 Zinsen Put_11 Sparkasse Rügen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	120,97	79,03	366,85	-245,88	0,00		
	612000.77510068 Zinsen Put_12 Sparkasse Jena-Saale-Holzland		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.730,24	69,76	3.882,62	-152,38	0,00		
	612000.77510070 Zinsen Put_05 DKB		24.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.400,00	0,00	24.400,00	18.900,84	5.499,16	25.965,85	-7.065,01	0,00		

Finanzrechnung															Erläuterung						
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer					
			2016														2016	2016	2016	2015	2015
			in €																		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		129.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.100,00	0,00	129.100,00	130.568,38	-1.468,38	303.037,08	-172.468,70	0,00	7600-7694, 7696-7699					
	111000.76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	165,04	134,96	250,90	-85,86	0,00						
	111010.76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	111,60	-111,60	0,00						
	111010.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	892,50	2.107,50	2.138,79	-1.246,29	0,00						
	111010.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsassen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	209,52	-9,52	234,29	-24,77	0,00						
	111010.76920000 Verfügungsmittel		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	493,30	6,70	313,93	179,37	0,00						
	114010.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen Vermessungskosten		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.708,32	-208,32	0,00	2.708,32	0,00						
	114010.76411000 Gebäudeversicherungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	406,29	-106,29	232,17	174,12	0,00						
	114010.76813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.194,12	-194,12	965,08	229,04	0,00						
	114010.76850000 Wasser- und Bodenverbandsgebühren		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	3.543,33	-1.343,33	2.134,71	1.408,62	0,00						
	126000.76123000 Ehrenamtlich Tätige Ausbildung		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	30,00	270,00	0,00	30,00	0,00						
	126000.76130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,50	-62,50	0,00	62,50	0,00						
	126000.76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	642,81	357,19	5.154,05	-4.511,24	0,00						
	126000.76340000 Telefon, Datenübertragungskosten (Porto und Versandkosten)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	4,64	95,36	11,07	-6,43	0,00						
	126000.76411000 Gebäudeversicherungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	77,87	22,13	76,62	1,25	0,00						
	126000.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsassen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	139,40	60,60	152,38	-12,98	0,00						
	126000.76417000 Inhaltsversicherung		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	61,64	38,36	61,64	0,00	0,00						
	126000.76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen Kreisfeuerwehrverband		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	117,00	183,00	153,00	-36,00	0,00						
	126000.76932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	58,57	341,43	265,29	-206,72	0,00						
	252000.76211001 Mieten, Pachten und Erbbauzins BgA		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	35.735,79	4.264,21	33.608,94	2.126,85	0,00						
	252000.76411001 Gebäudeversicherungen BgA		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	843,65	156,35	1.006,16	-162,51	0,00						
	252000.76416001 Umlagen an Schadensausgleichsassen BgA		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-9,93	109,93	64,60	-74,53	0,00						
	252000.76417001 Inhaltsversicherung BgA		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.097,53	602,47	1.674,10	-576,57	0,00						
	252000.76820001 Kraftfahrzeugsteuer BgA		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	29,00	171,00	119,00	-90,00	0,00						

Finanzrechnung															Erläute- rung					
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (fd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen  2016	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in  2016	Ergebnis  2016	Abweichung in  2016	Ergebnis  2015	Ergebnis- veränderung gegenüber  2015	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer				
			2016														2016	2016	2015	2015
			in €																	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
	511000.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Auszahlungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	1.221,38	3.778,62	4.077,03	-2.855,65	0,00					
	546000.76710001 Gewerbesteuer auch Vorjahre BgA		29.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.100,00	0,00	29.100,00	35.784,00	-6.684,00	70.218,00	-34.434,00	0,00					
	546000.76720001 Körperschaftsteuer BgA		32.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.800,00	0,00	32.800,00	35.794,40	-2.994,40	60.299,31	-24.504,91	0,00					
	575000.76250001 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Auszahlungen BgA		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	3.752,06	1.247,94	2.267,43	1.484,63	0,00					
	612000.76370000 Bankgebühren		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	229,09	-29,09	238,73	-9,64	0,00					
	612000.76379071 Gebühren Put_KAF_08 LFI		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	325,88	74,12	348,76	-22,88	0,00					
	612000.76379072 Gebühren Put_KAF_10 LFI		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	523,57	76,43	560,31	-36,74	0,00					
	612000.76890001 Sonstige betriebliche Steuerau fwendungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.435,11	-4.435,11	116.299,19	-111.864,08	0,00					
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>721.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>721.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>721.400,00</b>	<b>924.294,19</b>	<b>-202.894,19</b>	<b>915.445,40</b>	<b>8.848,79</b>	<b>0,00</b>					
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>		<b>216.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>216.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>216.800,00</b>	<b>298.585,75</b>	<b>-81.785,75</b>	<b>257.382,20</b>	<b>41.203,55</b>	<b>0,00</b>					
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669				
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695				
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>		<b>216.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>216.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>216.800,00</b>	<b>298.585,75</b>	<b>-81.785,75</b>	<b>257.382,20</b>	<b>41.203,55</b>	<b>0,00</b>					
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.716,54	-516,54	617.645,53	-614.928,99	0,00	681, 6833				
	126000.68159000 vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479,62	-479,62	0,00	479,62	0,00					
	252000.68142001 Fördermittel vom Land BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.162,00	-276.162,00	0,00					
	523000.68142001 Fördermittel vom Land BgA LA für Denkmalpflege		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339.220,00	-339.220,00	0,00					
	611000.68142000 inv. SZW vom Land		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.236,92	-36,92	2.263,53	-26,61	0,00					
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830- 6832, 6839				
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684				
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.721,10	-32.721,10	116.895,50	-84.174,40	0,00	685				
	114010.68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.895,50	-116.895,50	0,00					
	114010.68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.721,10	-52.721,10	0,00	52.721,10	0,00					
	114010.68521000 Einz.beb.Grundst.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00					

Finanzrechnung															Erläuterung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer							
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686							
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687							
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688							
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689							
31	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>		<b>2.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>35.437,64</b>	<b>-33.237,64</b>	<b>734.541,03</b>	<b>-699.103,39</b>	<b>0,00</b>								
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.194,36	-12.194,36	0,00	781, 784							
	252000.78143001 KoFi Anteil des Landkreises		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.194,36	-12.194,36	0,00								
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,01	-1.250,01	726.997,31	-725.747,30	0,00	785							
	126000.78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattungen, pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,01	-1.250,01	0,00	1.250,01	0,00								
	126000.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des AV oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	736,97	-736,97	0,00								
	252000.78522001 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) BgA Scheune		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376.482,02	-376.482,02	0,00								
	523000.78522001 Auszahlungen für Ausgrabungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348.300,00	-348.300,00	0,00								
	575000.78550001 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.478,32	-1.478,32	0,00								
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786							
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787							
36	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788							
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789							
38	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.250,01</b>	<b>-1.250,01</b>	<b>739.191,67</b>	<b>-737.941,66</b>	<b>0,00</b>								
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>		<b>2.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>34.187,63</b>	<b>-31.987,63</b>	<b>-4.650,64</b>	<b>38.838,27</b>	<b>0,00</b>								
40	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)</b>		<b>219.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219.000,00</b>	<b>332.773,38</b>	<b>-113.773,38</b>	<b>252.731,56</b>	<b>80.041,82</b>	<b>0,00</b>								
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.700,00	-402.700,00	264.200,00	138.500,00	0,00	691-692							
	612000.69250000 vom inländischen Geldmarkt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.700,00	-402.700,00	0,00	402.700,00	0,00								

Finanzrechnung															Erläute- rung		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2016						2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	612000.69253002 Einzahlung Umschuldung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264.200,00	-264.200,00	0,00		
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		139.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.200,00	0,00	139.200,00	544.256,27	-405.056,27	400.059,61	144.196,66	0,00	791-792	
	612000.79242371 Tilgung Put_KAF_08 LFI		15.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.300,00	0,00	15.300,00	15.260,00	40,00	15.260,00	0,00	0,00		
	612000.79242372 Tilgung Put_KAF_10 LFI		24.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.500,00	0,00	24.500,00	24.500,00	0,00	24.500,00	0,00	0,00		
	612000.79245373 Tilgung Put_01 KfW		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.278,22	21,78	2.556,46	-1.278,24	0,00		
	612000.79245374 Tilgung Put_07 KfW		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.715,52	84,48	1.715,52	0,00	0,00		
	612000.79250000 vom inländischen Geldmarkt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423.925,96	-423.925,96	0,00	423.925,96	0,00		
	612000.79253002 Tilgung Umschuldung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264.250,10	-264.250,10	0,00		
	612000.79253003 Sondertilgung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,49	-21,49	0,00		
	612000.79253062 Tilgung Put_2b IB S-H		12.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	12.263,64	36,36	12.271,82	-8,18	0,00		
	612000.79253063 Tilgung Put_03 DKB		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.729,50	70,50	4.533,27	196,23	0,00		
	612000.79253064 Tilgung Put_4a DKB		4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	4.407,59	-7,59	4.224,73	182,86	0,00		
	612000.79253066 Tilgung Put_09 DKB		33.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.700,00	0,00	33.700,00	33.854,63	-154,63	31.323,82	2.530,81	0,00		
	612000.79253067 Tilgung Put_11 Sparkasse Rügen		6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00	6.641,89	58,11	6.833,15	-191,26	0,00		
	612000.79253068 Tilgung Put_12 Sparkasse Jena- Saale- Holzland		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.845,48	54,52	5.693,10	152,38	0,00		
	612000.79253070 Tilgung Put_05 LB B-W		28.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.500,00	0,00	28.500,00	9.833,84	18.666,16	26.876,15	-17.042,31	0,00		
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
44	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)</b>		<b>-139.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-139.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-139.200,00</b>	<b>-141.556,27</b>	<b>2.356,27</b>	<b>-135.859,61</b>	<b>-5.696,66</b>	<b>0,00</b>		
45	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.223,23</b>	<b>-23.223,23</b>	<b>25.381,09</b>	<b>-2.157,86</b>	<b>0,00</b>		
46	<b>Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)</b>		<b>79.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79.800,00</b>	<b>214.440,34</b>	<b>-134.640,34</b>	<b>142.253,04</b>	<b>72.187,30</b>	<b>0,00</b>		
	nachrichtlich:																
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										157.029,48						
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										0,00						
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										157.029,48						

Finanzrechnung															Erläuterung							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer						
			2016														2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
	darunter:																					
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres [Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufenden Auszahlungen) enthalten]										0,00					6891						
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]										0,00					7896						