

Feststellung des Jahresabschlusses 2017 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 31.12.2017 der Gemeinde Putgarten geprüft und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Er empfiehlt der Gemeindevertretung den geprüften Jahresabschluss 2017 festzustellen

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Putgarten folgt der Empfehlung des Rechnungsprüfungsausschusses und stellt den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 in der vorliegenden Fassung fest.

Finanzielle Auswirkungen

<u>Haushaltsmäßige Belastung:</u>	Ja:		Nein:		x
-----------------------------------	-----	--	-------	--	---

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

Anlage/n

1	Prüfbericht 2017
2	Anhang 2017
3	Bilanz 2017
4	Ergebnisrechnung 2017
5	Finanzrechnung 2017

Prüfbericht

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2017

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

Anlagen	Anlage
Bilanz zum 31. Dezember 2017	1
Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2017	2
Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zum 31. Dezember 2017	3
Finanzrechnung zum 31. Dezember 2017	4
Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung zum 31. Dezember 2017	5
Anhang zum 31. Dezember 2017	6
Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht zum 31. Dezember 2017	7
Forderungsübersicht zum 31. Dezember 2017	8
Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember 2017	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
M-V	und zur Gemeindekassenverordnung-Doppik
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:	476.466,32 €
- Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik:	0,00 €
- Einstellung oder Entnahme aus der zweckgebundenen Ergebnissrücklage (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 31.12.2017:	476.466,32 €
- Ergebnisvortrag zum 31.12. des Haushaltsjahres:	1.336.869,53 €
- Ausgleich der Ergebnisrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik:	JA
- Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Zeile 18):	335.091,37 €
- Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Zeile 37):	193.828,13 €
- Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres:	611.038,09 €

- Ausgleich der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik:	JA
- Stand der liquiden Mittel zum 21.12. des Haushaltsjahres:	600.283,17 €
- Übertragene Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr:	9.049,91 €
- Vermögen der Gemeinde:	6.275.955,41 €
- Eigenkapitalquote / Sonderposten / Fremdkapital:	36,6 % / 39,6 % / 23,8 %
- 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 2017 unter Einbeziehung des Anhangs und der Anlagen zum Jahresabschluss 31. Dezember 2017 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 2017 nach den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben 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 2017 beträgt 6.275.955,41 €.

Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2017 beträgt 36,6 %.

Der Anteil der Sonderposten zum 31. Dezember 2017 beträgt 39,6 %

Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2017 beträgt 23,8 %.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 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 2017 bis zum 31. Dezember 2017 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 2017 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 2017 bis zum 31. Dezember 2017. 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 2016, der noch nicht 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 2017 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 Buchungsstoffes 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 2017 noch nicht umgesetzt.

4. Jahresabschluss

- 37. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2017 bis zum 31. Dezember 2017 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.
- 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 entsprechen den 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 2016 wurden unverändert übernommen und auf den Bilanzstichtag 31. Dezember 2017 fortgeschrieben. Die Gemeinde Putgarten hat von der Bestimmung des § 60 Abs. 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 Ermessensfehlgebrauch 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**

	31.12.2016		31.12.2017		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände	10	0,2	16	0,3	6
Sachanlagen	5.864	95,3	5.473	87,2	-391
Finanzanlagen	123	2,0	123	2,0	0
Anlagevermögen	5.997	97,5	5.612	89,4	-385
Vorräte	0	0,0	0	0,0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	152	2,5	64	1,0	-88
davon:					
Öffentlich-rechtliche Forderungen	28	0,5	5	0,1	-23
Privatrechtliche Forderungen	108	1,8	29	0,5	-79
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	0	0,0	2	0,0	2
Sonstige Vermögensgegenstände	16	0,3	28	0,4	12
Kassenbestand	1	0,0	600	9,6	599
Umlaufvermögen	153	2,5	664	10,6	511
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0
Summe Aktiva	6.150	100,0	6.276	100,0	126
Passiva					
Kapitalrücklage	958	15,6	958	15,3	0
Ergebnisrücklage	0	0,0	0	0,0	0
Ergebnisvortrag	662	10,8	860	13,7	198
Jahresüberschuss	198	3,2	476	7,6	278
Eigenkapital	1.818	29,6	2.294	36,6	476
Sonderposten	2.628	42,7	2.487	39,6	-141
Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	0
Verbindlichkeiten	1.704	27,7	1.495	23,8	-209
davon:					
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	889	14,5	790	12,6	-99
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	58	0,9	0	0,0	-58
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	42	0,7	41	0,7	-1
Verbindlichkeiten gegenüber Sonderrechnungen	4	0,1	2	0,0	-2
Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	667	10,8	624	9,9	-43
Sonstige Verbindlichkeiten	44	0,7	38	0,6	-6
Fremdkapital	1.704	27,7	1.495	23,8	-209
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0
Summe Passiva	6.150	100,0	6.276	100,0	126

49. In der Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31. Dezember 2017 nach den Vorgaben der GemHVO-Doppik gegliedert und denen der Bilanz zum 31. Dezember 2016 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 36,6 % (Vorjahr 29,6 %) und die Fremdkapitalquote 23,8 % (Vorjahr 27,7 %) beträgt.
52. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt T€ 5.612 und macht 89,4 % des gesamten Vermögens aus. Die Finanzierung des Anlagevermögens erfolgte in Höhe von T€ 2.487 mit Fördermitteln des Landes und aus Beiträgen. Investitionskredite waren mit T€ 1.289 zu bilanzieren.
53. Die Anlagenzugänge des Haushaltsjahres (T€ 21) konnten die Abschreibung (T€ -242) des Anlagevermögens und die Anlagenabgänge (T€ -164) nicht decken, wodurch sich ein Rückgang der Restbuchwerte um -385 T€ ergab.
54. Die Zugänge des Haushaltsjahres 2017 bestehen aus technischen Anlagen und Fahrzeugen.
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 Rückgang der Forderungen um T€ -88 ist im Wesentlichen auf den Rückgang der privatrechtlichen Forderungen mit T€ -79 und der öffentlich-rechtlichen Forderungen mit T€ -23 zurückzuführen. Demgegenüber steht ein Anstieg der sonstigen Vermögensgegenstände mit T€ 12.
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 2017 überein.
61. Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik waren nicht zu bilanzieren.
62. Das Eigenkapital erhöht sich im Haushaltsjahr durch den Jahresüberschuss um T€ 476.
63. Die Sonderposten sind im Haushaltsjahr durch die planmäßige ertragswirksame Auflösung und einem Abgang auf Sonderposten im Haushaltsjahr um T€ -141 gesunken. Zugänge aus neuen Sonderposten waren im Haushaltsjahr nicht 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. Das Darlehen wurde im Haushaltsjahr 2018 vollständig getilgt.
- 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	1.194	1.240	46
18. Summe der ordentlichen Auszahlungen	1.329	905	-424
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-135	335	470
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	726	491	-235
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	178	21	-157
29. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	548	470	-78
30. Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	413	805	392
34. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-143	-141	2
35. Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0	-7	-7
36. Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite	270	657	387
37. Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-278	194	472
38. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. 12. des Haushaltsvorjahres	417	417	0
39. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. 12. des Haushaltsjahres	139	611	472

71. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum 31. Dezember 2017 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 2017 positiv (T€ 335). Die planmäßige Tilgung der Kredite für Investitionen von T€ -141 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	293	17,5	295	18,2	+2
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	166	9,9	294	18,1	+128
Erträge der sozialen Sicherung	0	0,0	0	0,0	+0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	387	23,1	413	25,6	+26
Privatrechtliche Leistungsentgelte	305	18,2	304	18,7	-1
Kostenerstattung und Kostenumlage	0	0,0	4	0,2	+4
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11	0,7	12	0,7	+1
Sonstige laufende Erträge	513	30,6	300	18,5	-213
Summe der ordentlichen Erträge	1.675	100,0	1.622	100,0	-53
Personalaufwendungen	14	1,2	13	1,1	-1
Versorgungsaufwendungen	0	0,0	0	0,0	+0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	552	45,4	429	37,4	-123
Abschreibungen	145	12,0	242	21,1	+97
Zuwendungen, Umlagen, Transferaufwendungen	296	24,4	272	23,8	-24
Aufwendungen für soziale Sicherung	1	0,1	1	0,1	+0
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	19	1,6	15	1,3	-4
Sonstige laufende Aufwendungen	185	15,3	174	15,2	-11
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.212	100,0	1.146	100,0	-66
Ordentliches Ergebnis	+463		+476		+13
Außerordentliche Erträge	0		0		+0
Außerordentliche Aufwendungen	0		0		+0
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklage	+463		+476		+13
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
Jahresergebnis	+463		+476		+13
Ergebnisvortrag zum 31.12 des Haushaltsvorjahres	860		860		0
Ergebnisvortrag zum 31.12 des Haushaltsjahres	+1.323		+1.336		13

78. Bezüglich der Plan-Ist-Abweichung verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang.
79. Die Mehraufwendungen in einigen Produktsachkonten sind gemäß § 14 GemHVO-Doppik deckungsfähig.
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 2017 ebenfalls nicht.
83. Der Jahresüberschuss von € 476.466,32 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: 7

Haupt- und Finanzausschuss: 6

Rechnungsprüfungsausschuss 0

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 2017 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 2017/2018 wurde von der Gemeindevertretung am 26. September 2017 beschlossen und nach der Anzeige bei der unteren 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€ 141 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?
Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit konnten im Haushaltsjahr vollständig abgebaut werden.

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: Vergaberegelungen

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 Vergaberegeln 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 2017 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 36,6 % mit Eigenmitteln der Gemeinde Putgarten, zu 39,6 % mit Fördermitteln des Landes und des Landkreises. 23,8 % 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€ 600 stehen Kredite für Investitionsmaßnahmen mit T€ 1.430 gegenüber. Im Haushaltsjahr 2017 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 2017 keine Investitionszuwendungen erhalten.

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 2017 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 2017 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 31.12.2017 für die Gemeinde Putgarten

Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 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 gem §34 (8) GemHVO-Doppik M-V im Anhang angegeben. Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt. Buchgewinne und -verluste sind in der Ergebnisrechnung berücksichtigt. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, können im Jahr ihrer Anschaffung oder Herstellung, gem. § 34 (5) GemHVO-Doppik M-V, voll abgeschrieben und in Abgang gestellt werden. Auf Anlagegüter mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert im Einzelnen wertmäßig unter 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer, kann auf Grundlage von § 31 abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik, verzichtet werden.

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.

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 (5.611.564,35 EUR)

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

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (15.352,22 EUR)

Die Gemeinde Putgarten hat in 2017 bei den immateriellen Vermögensgegenständen an Wert i.H.v. 6.391,67 EUR dazu gewonnen. Dabei handelt es sich, um die Anschaffung einer Lizenz für die elektronische Kurkarte.

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 (8.960,55 EUR)

Kontenplan: 01300000 Geleistete Investitionszuschüsse

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AB	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/B / 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	0,00 0,00 0,00 0,00	2.491,88 0,00	575,05 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.066,93	0,00	9.009,12 8.434,07
70100053 Möblierung "Schutzhütte" 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	0,00 0,00 0,00 0,00	122,37 0,00	34,15 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	156,52	0,00	560,63 526,46
01300000 Geleistete Investitionszuschüsse	12.164,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	12.164,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	2.614,25 0,00	609,20 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.223,45	0,00	9.589,75 8.960,55

Im Jahr 2017 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 (5.473.086,31 EUR)

Das Sachanlagevermögen wurde grundsätzlich durch eine Buchinventur erfasst und der Wert zum Bilanzstichtag 31.12.2017 ermittelt. Sämtliche Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbestandsliste nachgewiesen.

1.2.1 Wald, Forsten (799,00 EUR)

Nutzungsart	Wert 01.01.2017	Wert 31.12.2017
Gehölz	799,00 EUR	799,00 EUR
Summe	799,00 EUR	799,00 EUR

Im Jahr 2017 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 (179.102,28 EUR)

In dieser Bilanzposition werden die Grünflächen (29.378,79 EUR), Ackerland (57.323,15 EUR), Schutzflächen (744,22 EUR), Gewässer (17.258,71 EUR) und sonstige unbebauten Grundstücke (74.397,41 EUR) der Gemeinde Putgarten ausgewiesen. Dabei handelt es sich um Grundstücke, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden. Der Abgang i.H.v. 5.129,10 EUR beim Sachkonto Kleingartenanlage, ist durch Grundstücksverkäufe (3085 3-32/3 und 3085 3-33/0) zustande gekommen. Beim Sachkonto Bauland wurden zwei Grundstücke (3085 3-32/2 und 3085 3-51/0) verkauft und damit ist ein Abgang von 24.346,58 EUR zu verbuchen. Zur Erläuterung der einzelnen Kontenarten wird auf den Jahresanlagennachweis zum 31.12.2017 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 ⁴⁾		
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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.	Abschreibungen				
											Sonder- bzw. Außerplanm.A/B / Abgang Restbuchwert			Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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 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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	470,58 470,58
	20,46 0,00	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	20,46 20,46
	971,85 0,00	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	971,85 971,85
	14.627,27 0,00	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00
70000251 3084 2-4/13.0 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 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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	5.207,07 5.207,07
	1.677,72 0,00	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	1.677,72 1.677,72
	49.963,32 0,00	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	49.963,32 49.963,32

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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. Außerplanm. AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand ³⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70000259 3084 3-55/12.0 LIE-Objektnummer: 78 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	58,35	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	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	58,35
			0,00			0,00									
70000264 3084 3-67/1.0 LIE-Objektnummer: 90 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	1.022,28	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	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	1.022,28
			0,00			0,00									
02990000 sonstige unbebaute Grundstücke	74.018,90	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	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	74.018,90
		0,00			0,00										0,00

Im Jahr 2017 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 (2.544.553,79 EUR)

Die Bewertung erfolgte anhand der fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.
Im Haushaltsjahr 2017 verringert sich der Bestand um insgesamt 231.669,05 EUR.

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

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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 Außerplanm. AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand 3)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70000006 Feuerwehrgerätehaus LIE-Objektnummer: 31 Anschaffungsdatum: 01.01.1974 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03951000	32.273,00	0,00	0,00	32.273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.128,89	537,89	0,00	0,00	23.666,78	0,00	9.144,11
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.606,22
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000007 Gutshaus LIE-Objektnummer: 31 Anschaffungsdatum: 01.01.1940 Anlageart: 340030 Kontenplan: 03480000	25.326,00	0,00	0,00	25.326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.325,00	0,00	0,00	0,00	25.325,00	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	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
70000008 Arkonabunker LIE-Objektnummer: 47 Anschaffungsdatum: 01.01.1938 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03954000	1,00	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	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	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
70000009 Nebelsignalstation LIE-Objektnummer: 38 Anschaffungsdatum: 01.01.1964 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03954000	72.651,00	0,00	0,00	72.651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.650,00	0,00	0,00	0,00	72.650,00	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	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
70000022 3084 2-401.0 GB 1091 Dorfstr LIE-Objektnummer: 15 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03690000	19.267,41	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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.AA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand 3)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70000023 3084 2-402.0 GB 1299 Dorfstra 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	0,00	0,00	2.138,07 2.138,07
70000024 3084 2-403.0 GB 1292 Dorfstra LIE-Objektnummer: 17 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03995000	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	0,00	0,00	16.818,12 16.818,12
70000025 3084 2-404.0 GB 1299 Dorfstra 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	0,00	0,00	8.777,34 8.777,34
70000026 3084 2-406.0 GB 1299 Dorfstra 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	0,00	0,00	10.219,77 10.219,77
70000027 3084 2-408.0 GB 1298 Dorfstra 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	0,00	0,00	15.345,00 15.345,00
70000030 3084 2-460.0 GB 1091 Dorfstra LIE-Objektnummer: 27 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03990000	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	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	151.388,90 0,00	11.645,30 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	163.034,20	0,00	430.875,97 419.230,67

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AbB	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. Abg. / Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70000036 Mies Hotel Arkona LIE-Objektnummer: 195 Anschaffungsdatum: 01.01.1900 Anlageart: 340030 Kontenplan: 03480000	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	1,00 1,00
70000056 ehemalige Essenküche LIE-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 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 0,00	541.159,00 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	1,00 1,00
70000058 ehemaliges Verwaltungsgebäude LIE- Objektnummer: 42 Anschaffungsdatum: 01.01.1955 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	112.159,00 0,00 0,00	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 0,00 0,00	112.158,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	112.158,00	1,00 1,00
70000059 Pumpenhaus Arkona LIE-Objektnummer: 43 Anschaffungsdatum: 01.01.1920 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	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	1,00 1,00
70000060 Künstlerstiedlung Putgarten LIE-Objektnummer: 197 Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	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	1,00 1,00
70000061 Pferde stall Rügenhof LIE-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 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 0,00 0,00	8.493,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	8.493,00	1,00 1,00
70000062 Peilturn Arkona LIE-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 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 0,00 0,00	610.024,23 0,00 0,00	29.638,03 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	639.662,26	130.901,28 101.263,25

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 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 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⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70000063 Mairosenbaracke Arkona LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.1960 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03994000	48.467,00 0,00	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	35.926,17 0,00	545,25 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	36.471,42	0,00	12.540,83 11.995,58
70000067 WC VIII 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 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	168.468,78 0,00	7.775,10 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	176.243,88	0,00	25.917,01 18.141,91
70000070 Kiosk 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 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	138.906,28 0,00	6.386,50 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	145.292,78	0,00	20.756,11 14.369,61
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 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 3085 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 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 Infoamt 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 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	369.739,17 0,00	16.617,49 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	386.356,66	0,00	45.698,11 29.080,62
70000086 ehemaliger Kiosk 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 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	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 0,00 0,00	343.074,92 0,00	509,19 0,00	0,00 78.924,89	422.509,00 0,00	0,00	0,00	79.434,08 0,00

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang Vortrag Zehrwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zehrwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zehrwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm./AA / Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾	Zinsen	Vorjahr Akt.Jahr	15
70000095 3085 3-310.0 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	8.582,97 8.582,97	
70000096 3085 3-321.0 LIE-Objektnummer: 130 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03480000	18.772,05 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	18.772,05 0,00	
70000096 3085 3-321.0 LIE-Objektnummer: 130 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03480000	0,00 0,00	0,00 18.772,05 0,00	237,02 18.535,03	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 237,02 0,00	237,02 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	
70000096 3085 3-321.0 LIE-Objektnummer: 130 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03480000	0,00 0,00	0,00 18.535,03 0,00	18.535,03 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 18.535,03 0,00	18.535,03 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	
70000100 3085 3-400.0 LIE-Objektnummer: 136 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03990000	12.482,56 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 12.482,56 0,00	12.482,56 0,00 0,00	0,00	0,00	12.482,56 0,00	
70000106 3084 3-522.0 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	89,95 89,95	
70000107 3084 3-543.0 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	2.219,91 2.219,91	
70000108 3084 3-544.0 LIE-Objektnummer: 75 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 0,00	0,00	0,00	8.327,22 8.327,22	

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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. Außerplanm.AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand ³⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
75 70000109 3084 3-544.0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03994000	2.387,70	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	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	2.387,70
		0,00			0,00										
84 70000111 3084 3-582.0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	15.058,56	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	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	15.058,56
		0,00			0,00										
86 70000113 3084 3-610.0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03480000	2.989,95	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	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	2.989,95
		0,00			0,00										
87 70000114 3084 3-620.0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03480000	6.168,69	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	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	6.168,69
		0,00			0,00										
92 70000118 3084 3-680.0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03999000	1.933,47	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	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	1.933,47
		0,00			0,00										
92 70000119 3084 3-680.0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03999000	7,28	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	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	7,28
		0,00			0,00										
98 70000124 3084 3-970.0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	6.291,45	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	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	6.291,45
		0,00			0,00										
99 70000125 3084 3-990.0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	12.020,25	0,00	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	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										

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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. Außenplanm./AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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	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 12.767,04 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	12.767,04 0,00
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	214,83 214,83
70000137 3084 3-1360.0 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	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	909,58 909,58
70000141 3084 3-1461.0 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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	3.150,84 3.150,84

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AB	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. AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand ³⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70000142 3084 3-1482,0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	2.301,75	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.301,75
70000188 3084 2-4172,0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03999000	3.570,27	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.570,27
70000250 3084 2-4012,0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03995000	1.800,48	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,48
70000252 3084 2-4014,0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03995000	624,03	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624,03
70000254 3084 2-4016,0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03995000	562,65	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562,65
70000258 3084 3-557,0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03480000	1.851,63	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.851,63
70000261 3084 3-5516,0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03480000	20.067,81	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.067,81
70000277 3085 3-692,0 LIE-Objektnummer: Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	19.094,30	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	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	19.094,30

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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. Außerplanm.AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand ³⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
70000278 3085 3-707.0 LIE-Objektnummer: 151 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	42.111,80	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	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	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	47.827,92	0,00	0,00	0,00	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	47.827,92	
70000283 3088 3-871.0 LIE-Objektnummer: 164 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03999000	2.393,82	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	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	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	1,00	0,00	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	1,00	
70000311 3088 3-90.0 LIE-Objektnummer: 259 Anschaffungsdatum: 31.08.2010 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03992000	8.872,02	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	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	8.872,02	
70000312 Pferdestall Arkona LIE-Objektnummer: 200 Anschaffungsdatum: 01.01.1930 Anlageart: 340030 Kontenplan: 03480000	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1,00	
70000337 Gutshaus Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1946 Anlageart: 340031 Kontenplan: 03480000	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1,00	
70000338 FFW Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1974 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03951000	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1,00	

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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. Außenplanm./AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand 3)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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 0,00	0,00 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
70000340 Marinebunker 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	26.559,44 0,00	2.043,04 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	28.602,48	0,00	4.086,08 2.043,04
70000341 Matrosenbaracke 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 0,00	0,00 0,00 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
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 0,00	0,00 0,00 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
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 0,00	0,00 0,00 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
70000344 Nebelsignalstation 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 0,00	0,00 0,00 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
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 0,00	0,00 0,00 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
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	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

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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. Außerplanm./AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand ³⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
70000347 Altes Hotel Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1900 Anlageart: 340031 Kontenplan: 03480000	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1,00	
70000348 Pumpenhaus Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1920 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03999000	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1,00	
70000349 Künstlersiedlung Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1,00	
70000350 Pferdestall RH Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03140000	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1,00	
70000351 Pferdestall Arkona Außenanl. Anschaffungsdatum: 01.01.1930 Anlageart: 340031 Kontenplan: 03480000	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1,00	
70000360 Garagenkomplex I Dorfstraße Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03998000	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1,00	
70000361 Garagenkomplex II Dorfstraße Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03998000	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1,00	
70000363 Wasserwerk Anschaffungsdatum: 01.01.1975 Anlageart: 340042 Kontenplan: 03999000	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1,00	

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 Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm. A/B / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand ³⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70000364 Garagen I Außenanl. Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03998000	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 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
70000365 Garagen II Außenanl. Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03998000	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 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
70000367 Wasserwerk Außenanl. Anschaffungsdatum: 01.01.1975 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	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
70100076 Kulturscheune Anschaffungsdatum: 30.11.2015 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03999001	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	24.504,05 0,00	21.003,47 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	45.507,52	0,00	1.655.773,57 1.634.770,10
07 Gemeinde Putgarten	5.444.988,06 0,00	0,00 37.307,08 0,00	478.550,90 37.307,08 0,00	4.966.417,16	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.668.745,22 0,00	96.701,26 0,00	0,00 134.966,79	478.550,90 0,00 0,00	2.421.862,37	0,00	2.776.222,84 2.544.554,79

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 sonstigen Gebäuden, Konto 03999:

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 einem 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 18.141,91 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 14.369,61 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.

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

Kulturscheune: mit 1.634.770,10 EUR; der Kontorahmen gibt kein genaues Konto für dieses Anlagegut her und wurde deshalb dem Konto 03999001 zugeordnet.

Die Abgänge i.H.v. 134.966,79 EUR sind durch Verkäufe entstanden. Dabei handelt es sich um vier Grundstücke und die ehemalige Kita.
Die Abschreibungen belaufen sich auf 96.701,26 EUR.

1.2.4 Infrastrukturvermögen (2.512.953,67 EUR)

In dieser Position weist die Gemeinde Putgarten das zum 31.12.2017 anhand einer Buchinventur aufgenommene Infrastrukturvermögen i. H. v. 2.512.953,67 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 (119.481,54 EUR)

Im Jahr 2017 wurde ein Grundstück (3084 3-10/3) für 4.324,04 EUR gekauft.

4. Straßen (1.696.877,37 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 2017 sind keine Zugänge zu verzeichnen. Der Differenzbetrag ergibt sich aus den planmäßigen Abschreibungen i.H.v. 104.243,61 EUR.

5. Wege (153.233,36 EUR)

Hierunter fallen Rad- und Fußwege.

Im Jahr 2017 sind keine Zugänge zu verzeichnen.

Die Abschreibungen belaufen sich auf 6.241,97 EUR.

6. Plätze (316.849,66 EUR)

In dieser Position werden zwei Parkplätze der Gemeinde Putgarten und der Dorfplatz Rügenhof ausgewiesen. Im Jahr 2017 ergeben sich die Differenzbeträge aus den planmäßigen Abschreibungen i.H.v. 22.896,74 EUR.

7. Straßenbeleuchtung (24.503,24 EUR)

Im Jahr 2017 sind keine Zugänge zu verzeichnen. Die Differenzbeträge ergeben sich aus den planmäßigen Abschreibungen i.H.v. 3.925,26 EUR.

8. Sonstiges Infrastrukturvermögen (1.843,90 EUR)

In dieser Position werden drei Bushaltestellen und ein Grundstück ausgewiesen.

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich insgesamt auf 137.307,58 EUR.

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

In 2017 wurden für die Gemeinde Putgarten keine Bauten auf fremdem Grund und Boden bilanziert.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler (1.257,09 EUR)

Im Jahr 2017 sind keine Zugänge zu verbuchen.

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (13.577,70 EUR)

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

- Fahrzeuge: 41,07 EUR
- Maschinen und technische Anlagen: 10.216,30 EUR
- Betriebsvorrichtungen: 3.320,33 EUR

Im Jahr 2017 ist ein Zugang zu verzeichnen. Dabei handelt es sich um die Anschaffung einer elektronischen Sirenenanlage i.H.v. 10.258,04 EUR. Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich insgesamt auf 751,46 EUR.

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

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen					Restwert ⁴⁾ Vorjahr Akt.Jahr
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu A/B	Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm. A fA / Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ²⁾	
	1	2	3	4	9	10	11	12	13	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	2.780,45 0,00	368,09 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.148,54	889,55 521,46
07 Gemeinde Putgarten	3.670,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.670,00	2.780,45 0,00	368,09 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.148,54	889,55 521,46

Da diese keiner genaueren Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 0739 zugewiesen. Im Jahr 2017 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 (156.111,01 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 2017 sind keine Zugänge zu verzeichnen. Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 6.352,22 EUR.

Kontenplan: 08219000 Sonstige

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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/B Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand ³⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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 0,00	450,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	449,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	449,00	0,00	1,00 1,00
	3.450,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.450,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.449,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.449,00	0,00	1,00 1,00
	639,93 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	639,93	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	638,93 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	638,93	0,00	1,00 1,00
	529,41 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	529,41	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	528,41 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	528,41	0,00	1,00 1,00
70100032 Stuhl Freischneider FS 350 Drees KOGOTEC Anschaffungsdatum: 31.05.2007 Anlageart: 160025 Kontenplan: 08219000	9.462,35 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	9.462,35	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5.598,94 0,00	551,92 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	6.150,86	0,00	3.883,41 3.311,49

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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. Außerplanm./A/I Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand ³⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70100035 Vitrinen Peilurm Anschaffungsdatum: 10.09.1999 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08219000	56.375,03 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	56.375,03	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	56.374,03 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	56.374,03	0,00	1,00 1,00
	73.104,51 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	73.104,51	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	73.103,51 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	73.103,51	0,00	1,00 1,00
	511,29 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	511,29	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 0,00 0,00 0,00	510,29 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	510,29	0,00	1,00 1,00
	793,38 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	793,38	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	792,38 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	792,38	0,00	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 0,00	749,31	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	748,31 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	748,31	0,00	1,00 1,00
	474,20 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	474,20	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 0,00 0,00 0,00	473,20 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	473,20	0,00	1,00 1,00
	445,36 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	445,36	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 0,00 0,00 0,00	275,56 0,00	19,04 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	294,60	0,00	169,80 150,76
	07 Gemeinde Pulgarten	146.984,77 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	146.984,77	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	142.941,56 0,00	570,96 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	143.512,52	0,00

Im Jahr 2017 sind keine Zugänge zu verzeichnen. Die entstandenen Differenzbeträge ergeben sich aus dem planmäßigen Abschreibungen i.H.v. 570,96 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 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. Außerplanm. AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70100011 Aufsteiler 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 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 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 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 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 Ausstattung Fremdenzimmer Anschaffungsdatum: 28.11.1994 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	43.017,97 0,00	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 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 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 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 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 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 Infobank Anschaffungsdatum: 20.03.1995 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	3.157,24 0,00	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 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 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 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 31.12.2017 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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/B / Abgang 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 0,00	30.678,03	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	30.677,03 0,00	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 0,00	10.234,48	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	10.233,48 0,00	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 0,00	38.793,64	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	38.792,64 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	38.792,64	0,00	1,00 1,00
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 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	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 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	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 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	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 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	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	2.044,27 2.044,27
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	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	613,55 613,55

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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. Außerplanm./AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
70100028 Schlagbaum Parkplatz Anschaffungsdatum: 29.08.2003 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	1.003,90	0,00	0,00	1.003,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.002,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.002,90	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	1,00
70100034 Einbruchmeldeanlage Altes Hotel Anschaffungsdatum: 27.05.2011 Anlageart: 120006 Kontenplan: 08290000	2.427,94	0,00	0,00	2.427,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1.395,37	238,29	0,00	0,00	0,00	1.633,66	0,00	1.032,57
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	794,28
70100038 Druckgrafik 60 Sick. Anschaffungsdatum: 04.04.2000 Anlageart: 191005 Kontenplan: 08290000	1.914,79	0,00	0,00	1.914,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.913,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.913,79	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	1,00
70100042 Modell Burgwallanlage Anschaffungsdatum: 30.04.2000 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	5.298,06	0,00	0,00	5.298,06	0,00	0,00	0,00	0,00	5.297,06	0,00	0,00	0,00	0,00	5.297,06	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	1,00
85000013 Motorsäge Husqvarna 390XP Anschaffungsdatum: 18.04.2016 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	1.250,01	0,00	0,00	1.250,01	0,00	0,00	0,00	0,00	62,50	83,33	0,00	0,00	0,00	145,83	0,00	1.187,51
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.104,18
07 Gemeinde Putgarten	239.206,25	0,00	0,00	239.206,25	0,00	0,00	0,00	0,00	152.835,21	321,62	0,00	0,00	0,00	153.156,83	0,00	86.371,04
	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	86.049,42

Im Jahr 2017 sind keine Zugänge zu verbuchen. Die Abschreibungen belaufen sich auf 321,62 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 4)	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zugang Zinsen zu A/B	Abgang Umb. Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zugang Umb.	Abgang Umb. Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm.AA / Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand 3)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70100061 Economy Rasenmäher Sabo 47-A Anschaffungsdatum: 17.07.2014 Anlageart: 160020 Kontenplan: 08290001	790,01 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	246,88 0,00	98,75 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	345,63	0,00	543,13 444,38
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	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	2.474,06 0,00	2.120,62 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	4.594,68	0,00	29.335,21 27.214,59
70100070 Haarmann Schwenkgarderobe Kulturscheune Anschaffungsdatum: 30.11.2015 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290001	1.833,27 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	142,59 0,00	122,22 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	264,81	0,00	1.690,68 1.568,46
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	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	927,91 0,00	795,35 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.723,26	0,00	11.002,32 10.206,97
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	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	251,25 0,00	215,36 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	466,61	0,00	2.979,12 2.763,76
70100073 Tische Fichte Kulturscheune Anschaffungsdatum: 30.11.2015 Anlageart: 110010 Kontenplan: 08290001	9.259,63 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	720,19 0,00	617,31 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.337,50	0,00	8.539,44 7.922,13
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	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	271,03 0,00	232,31 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	503,34	0,00	3.213,58 2.981,27

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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./AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand ³⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
70100075 Podest für Kleinhöhne 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	404,54 0,00	346,75 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	751,29	0,00	4.796,71 4.449,96
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	5.439,45 0,00	4.548,67 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	9.987,12	0,00	62.100,19 57.551,52

Im Jahr 2017 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 2017 wurden für die Gemeinde Putgarten keine Pflanzen und Tiere bilanziert.

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

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 31.12.2017 befinden sich bei der Gemeinde Putgarten folgende Anlagen im Bau bzw. es erfolgten bilanzierungsfähige Ausbauten:

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 für die Gemeinde Putgarten

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. 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. Außerplanm. AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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	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	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 2017 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 ⁴⁾	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AB	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. AFA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand ³⁾
	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 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	0,00	0,00	51.200,00 51.200,00

Im Jahr 2017 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 (664.391,06 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 (64.107,89 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
(4.723,29 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 gesunken, besonders stark bei der Gewerbesteuer und gegen den privaten Bereich.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung (29.243,87 EUR)

In dieser Position sind u.a. Pachten, Standgebühren und Verkäufe aus dem Betrieb gewerblicher Art – Tourismus enthalten. Diese senken sich um 79.046,29 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 (2.067,05 EUR)

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

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (2.067,05EUR)

In diese Position werden unter anderen Forderungen der Gemeinde Putgarten in Höhe von 0,00 EUR gegenüber dem Land aus der Einkommensteuer ausgewiesen. Die Forderungen gegen das Land haben zum Bilanzstichtag um 2.067,05 zugenommen.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände (28.073,68 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 (600.283,17 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 31.12.2017 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 2017 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 (2.294.755,92)

Das Eigenkapital wird zum Nennwert angesetzt.

1.1 Kapitalrücklage (957.886,39 EUR)

1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage (952.080,36 EUR)

Es ist keine Erhöhung der Kapitalrücklage zu verzeichnen. Korrekturen der EÖB waren auch nicht erforderlich.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage (5.806,03EUR)

Im Geschäftsjahr 2017 war keine Änderung auf der Bilanzposition zu verzeichnen.

1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklage (0,00 EUR)

Im Geschäftsjahr 2017 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 (860.403,21 EUR)

Es wurde das Ergebnis in Höhe von 198.530,05 € in das Haushaltsjahr 2017 vorgetragen.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (476.466,32 EUR)

Die Ergebnisrechnung 2017 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 476.466,32 € aus.

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

2. Sonderposten (2.486.638,36 EUR)

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

2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen (2.486.638,36 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 (2.486.638,36 EUR)

Die Gemeinde Putgarten hat bis zum 31.12.2017 Sonderposten i. H. v. 2.486.638,36 EUR gebildet.

Im Jahr 2017 wurden Sonderposten in Höhe von 2.627.990,06 EUR aktiviert. Zuschreibungen erfolgten in diesem Jahr keine. Ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen waren i.H.v. 141.351,70 EUR zu verzeichnen.

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

Die Gemeinde Putgarten hat bis zum 31.12.2017 keine Sonderposten aus Beiträgen bilanziert

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

Die Gemeinde Putgarten hat zum Zeitpunkt 31.12.2017 folgende Sonderposten aus Anzahlungen.

Objekt des Anlagevermögens	Geleistete Anzahlung bis zum 1.1.2017	Stand zum 31.12.2017
	0,00	0,00

Im Jahr 2017 waren keine Veränderungen zu verzeichnen.

2.2 Sonderposten für den Gebührenausschleich (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 2017 gab es bei den Rückstellungen zum Bilanzstichtag keine Veränderungen der Bilanzposition.

4. Verbindlichkeiten (1.494.561,13 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 (789.697,92 EUR)****4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (789.697,92 EUR)**

Der von der Gemeinde Putgarten aufgenommene Kredit mit einer Laufzeit von fünf Jahren zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen valutiert zum 31.12.2017 mit 789.697,92 EUR. Der Bestand ist mit den jeweiligen Saldenmitteilungen des Kreditinstituts abgestimmt.

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (0,00 EUR)

Der von der Gemeinde Putgarten aufgenommene Kassenkredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit valutiert zum 31.12.2017 mit 0,00 EUR. Der Bestand ist mit den jeweiligen Saldenmitteilungen des Kreditinstituts abgestimmt.

Konto	Typ	Kontobezeichnung	Monat Jahresabschluss		Aufgelaufen bis Jahresabschluss		Saldo per	
			Eröff.-Bilanz	Soll	Haben	Jahresabschluss	Gesamtsaldo	
32510002	KF	Kassenkredit	-58.203,30	58.203,30	0,00	58.203,30	0,00	
		Summe Bereich 3	-58.203,30	58.203,30	0,00	58.203,30	0,00	
		Gesamtsummen Mandant 07	-58.203,30	58.203,30	0,00	58.203,30	0,00	

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 (40.890,05 EUR)**

Diese beinhalten hauptsächlich Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich. Gegenüber dem Vorjahr sind die Verbindlichkeiten um 849,38 EUR weniger geworden.

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 (1.928,58 EUR)**

Bilanzposition 4.9						
Putgarten						
Sachkonto	Bezeichnung	Kontobezeichnung	Stand zum 01.01.2017	Tilgung lt. Bank	Stand zum 31.12.2017 lt. Bank	Bilanzposition
31453073	Put_1	KfW	0,00 €	1.278,22 €	0,00 €	B.P. 4.10.2
31453074	Put_7	KfW	4.288,81 €	1.715,52 €	2.573,29 €	B.P. 4.10.2
Summe			4.288,81 €		2.573,29 €	

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (623.948,78 EUR)

Gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Bund, Land, Gemeinden/Gemeindeverbände usw.) betrugen die Verbindlichkeiten am 31.12.2017 623.948,78 EUR.

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

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (503.656,67 EUR)

Sachkonto	Bezeichnung	Kontobezeichnung	Stand zum 01.01.2017	Tilgung lt. Bank	Stand zum 31.12.2017 lt. Bank	Bilanzposition
31423071	Put_8	LFI	205.805,59 €	15.260,00 €	190.545,59 €	B.P. 4.10.2
31423072	Put_10	LFI	330.668,17 €	24.500,00 €	306.168,17 €	B.P. 4.10.2
31453074	Put_7	KfW	4.288,81 €	1.715,52 €	2.573,29 €	B.P. 4.10.2
Summe			540.762,57 €		499.287,05 €	

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten (38.095,80 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. Gegenüber dem Vorjahr verringern sich die Verbindlichkeiten um 5.449,41 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten (0,00 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 (0,00 EUR)

6. Passive latente Steuern (0,00 EUR)

B.3 Angaben zur Ergebnis- und Finanzrechnung

B.3.1 Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
in €																
1			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben		291.800,00	0,00	1.587,42	0,00	0,00	293.387,42	0,00	293.387,42	295.053,44	-1.666,02	244.588,40	50.465,04	0,00	40
2 +	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		165.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.900,00	0,00	165.900,00	293.959,02	-128.059,02	321.495,40	-27.536,38	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	42
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		383.200,00	0,00	3.880,52	0,00	0,00	387.080,52	0,00	387.080,52	413.354,65	-26.274,13	415.746,85	-2.392,20	0,00	43
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte		302.900,00	0,00	2.346,36	0,00	0,00	305.246,36	0,00	305.246,36	304.418,90	827,46	288.815,61	35.603,29	0,00	441, 443-445
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.596,91	-3.596,91	1.193,80	2.403,11	0,00	442, 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	
-	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		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	11.519,37	-119,37	8.106,36	3.413,01	0,00	47
10 +	Sonstige laufende Erträge		512.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512.700,00	0,00	512.700,00	299.886,35	212.813,65	126.847,36	173.038,99	0,00	46
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.667.900,00	0,00	7.814,30	0,00	0,00	1.675.714,30	0,00	1.675.714,30	1.621.788,64	53.925,66	1.386.793,78	234.994,86	0,00	
12 -	Personalaufwendungen		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	12.644,19	1.455,81	12.844,48	-200,29	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	51

Ergebnisrechnung														Erläute- rung		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			in €													
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		556.400,00	0,00	-4.425,38	0,00	0,00	551.974,62	0,00	551.974,62	429.369,27	122.605,35	504.918,49	-75.549,22	0,00	52
15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		145.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.500,00	0,00	145.500,00	241.830,05	-96.330,05	249.275,23	-7.445,18	0,00	5300- 5393, 5395- 5399
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	2.366,90	-2.366,90	2,51	2.364,39	0,00	5394
17	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		294.200,00	0,00	1.587,42	0,00	0,00	295.787,42	0,00	295.787,42	271.789,70	23.997,72	243.346,44	28.443,26	0,00	54
18	Aufwendungen der sozialen Sicherung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	55
19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		19.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.400,00	0,00	19.400,00	14.888,90	4.511,10	36.591,50	-21.702,60	0,00	57
20	Sonstige laufende Aufwendungen		174.500,00	0,00	10.652,26	0,00	0,00	185.152,26	0,00	185.152,26	171.933,31	13.218,95	141.285,08	30.648,23	9.049,91	56
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.204.600,00	0,00	7.814,30	0,00	0,00	1.212.414,30	0,00	1.212.414,30	1.145.322,32	67.091,98	1.188.263,73	-42.941,41	9.049,91	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		463.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463.300,00	0,00	463.300,00	476.466,32	-13.166,32	198.530,05	277.936,27	-9.049,91	
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	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		463.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463.300,00	0,00	463.300,00	476.466,32	-13.166,32	198.530,05	277.936,27	-9.049,91	
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

Ergebnisrechnung															Erläute- rung		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (fkt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017	in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
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 Ergebnistrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-499	
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)		463.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463.300,00	0,00	463.300,00	476.466,32	-13.166,32	198.530,05	277.936,27	-9.049,91		
	nachrichtlich:																
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										860.403,21						
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										1.336.869,53						

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus:

Wesentliche Mehrerträge:

- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge
 - Sonderposten aus Zuwendungen
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
 - Eintrittsgeldern zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
 - Vom sonstigen privaten Bereich

Wesentliche Mindererträge:

- Sonstige laufende Erträge
 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden

Wesentliche Minderaufwendungen:

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen BgA
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen
 - an private Unternehmen BgA
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen
 - an inländische Kreditinstitute
- Sonstige laufende Aufwendungen
 - Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen

Wesentliche Mehraufwendungen:

- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens
 - mit sonstigen Gebäuden

(Die Wesentlichkeitsgrenze liegt bei 3.500 EUR)

B. 3.2 Angaben zur Finanzrechnung

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

Finanzrechnung															Erläute- rung
Nr.	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
in €															
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		291.800,00	0,00	1.587,42	0,00	0,00	293.387,42	0,00	293.387,42	295.687,36	-2.299,94	272.634,94	23.052,42	0,00	60
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.540,27	-540,27	177.763,96	-27.223,69	0,00	61
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		383.200,00	0,00	3.880,52	0,00	0,00	387.080,52	0,00	387.080,52	413.846,07	-26.765,55	417.935,46	-4.089,39	0,00	63
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		302.900,00	0,00	2.346,36	0,00	0,00	305.246,36	0,00	305.246,36	304.440,92	805,44	269.783,57	34.657,35	0,00	641
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.575,27	11.575,27	16.133,89	-27.709,16	0,00	642, 647, 648
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		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	15.734,37	-4.334,37	7.955,36	7.779,01	0,00	67
9 + Sonstige laufende Einzahlungen		47.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.300,00	0,00	47.300,00	71.554,92	-24.254,92	60.672,76	10.882,16	0,00	660-668
10 Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.186.600,00	0,00	7.814,30	0,00	0,00	1.194.414,30	0,00	1.194.414,30	1.240.228,64	-45.814,34	1.222.879,94	17.348,70	0,00	
11 - Personalauszahlungen		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	12.644,19	1.455,81	12.694,48	-50,29	0,00	70
12 - Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
13 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		556.400,00	0,00	-4.425,38	0,00	0,00	551.974,62	0,00	551.974,62	436.050,14	115.924,48	491.639,07	-55.588,93	0,00	72
14 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		293.700,00	0,00	1.587,42	0,00	0,00	295.287,42	0,00	295.287,42	268.254,05	27.033,37	253.345,67	14.908,38	0,00	74
15 - Auszahlungen der sozialen Sicherung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	75
16 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		19.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.400,00	0,00	19.400,00	14.076,52	5.323,48	36.046,59	-21.970,07	0,00	77
17 - Sonstige laufende Auszahlungen															7600- 7694, 7696- 7699
		437.600,00	0,00	10.652,26	0,00	0,00	448.252,26	0,00	448.252,26	173.612,37	274.639,89	130.568,38	43.043,99	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 (IId. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
in €																
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)															
			1.321.700,00	0,00	7.814,30	0,00	0,00	1.329.514,30	0,00	1.329.514,30	905.137,27	424.377,03	924.294,19	-19.156,92	0,00	
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-135.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-135.100,00	0,00	-135.100,00	335.091,37	-470.191,37	298.585,75	36.505,62	0,00	
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-135.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-135.100,00	0,00	-135.100,00	335.091,37	-470.191,37	298.585,75	36.505,62	0,00	
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.716,54	-2.716,54	0,00	681, 6833
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten															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		465.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465.400,00	0,00	465.400,00	491.281,62	-25.881,62	32.721,10	459.560,52	0,00	685
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		260.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.100,00	0,00	260.100,00	0,00	260.100,00	0,00	0,00	0,00	689
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		725.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725.500,00	0,00	725.500,00	491.281,62	234.218,38	35.437,64	455.843,98	0,00	
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	6.500,00	3.500,00	0,00	6.500,00	0,00	781, 784
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		162.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.700,00	0,00	162.700,00	14.582,08	148.117,92	1.250,01	13.332,07	0,00	785
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	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

Finanzrechnung															Erläute- rung													
Nr.	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
																in €												
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		0,00	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													
37	– Sonstige Investitionsauszahlungen																											
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	177.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.700,00	0,00	177.700,00	21.082,08	156.617,92	1.250,01	19.832,07	0,00														
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	547.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547.800,00	0,00	547.800,00	470.199,54	77.600,46	34.187,63	436.011,91	0,00														
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summer der Nummern 22 und 39)	412.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.700,00	0,00	412.700,00	805.290,91	-392.590,91	332.773,38	472.517,53	0,00														
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.700,00	-402.700,00	0,00	691-692													
42	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	143.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.200,00	0,00	143.200,00	141.263,24	1.936,76	544.256,27	-402.993,03	0,00	791-792													
43	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-143.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-143.200,00	0,00	-143.200,00	-141.263,24	-1.936,76	-141.556,27	293,03	0,00														
	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	627.655,58	-627.655,58	382.260,02	245.395,56	0,00	6990000													
	– Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634.655,65	-634.655,65	359.036,79	275.618,86	0,00	6999900													
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,07	7.000,07	23.223,23	-30.223,30	0,00	7999900													
46	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)	269.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.500,00	0,00	269.500,00	657.027,60	-387.527,60	214.440,34	442.587,26	0,00														
	nachrichtlich:																											
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)									193.828,13																		

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 (fol. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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)										193.828,13					
	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]															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

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen:

Wesentliche Mehreinzahlungen:

- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
 - Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA
 - Sonstiges
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
 - Vom sonstigen privaten Bereich
- Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen
 - Finanzeinzahlungen aus Finanzanlagen
- Sonstige laufende Einzahlungen
 - Sonstige Vermischte Einnahmen
- Einzahlungen aus Sachanlagen
 - Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Wesentliche Mindereinzahlungen:

- Sonstige Investitionseinzahlungen
 - Einzahlungsverrechnung gemäß §12 Nummer 4

Wesentliche Minderauszahlungen:

- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen BgA
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen
 - an private Unternehmen BgA
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen
 - an inländische Kreditinstitute
- Sonstige laufende Auszahlungen
 - Auszahlungsverrechnung gemäß §12 Nummer 4 GemHVO
- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände
 - elektronische Kurkarte/Jahreslizenz für Software
- Auszahlungen für Sachanlagen
 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)
- Auszahlungen für Finanzanlagen
 - Auszahlungen für Finanzanlagen nicht börsennotierte Anteile

Wesentliche Mehrauszahlungen:

(Die Wesentlichkeitsgrenze liegt bei 3.500 EUR)

Es wurden Haushaltsermächtigungen i. H. v. 9.049.91 EUR in das Folgejahr übertragen.

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	142,80
Landschaftspflegeverband	21,00
Kreisfeuerwehrverband	135,00
Tourismusverband	91,00
<u>Insgesamt</u>	<u>389,80</u>

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 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		5.996.755,79	5.611.564,35	-385.191,44
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		9.569,75	15.352,22	5.782,47
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	6.391,67	6.391,67
	575000.01120001 Lizenz elektronische Kurkarte		0,00	6.391,67	6.391,67
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		9.569,75	8.960,55	-609,20
	114010.01300000 Geleistete Investitionszuschüsse		9.009,12	8.434,07	-575,05
	541000.01300000 Geleistete Investitionszuschüsse		560,63	526,48	-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		5.864.060,22	5.473.086,31	-390.973,91
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		208.577,96	179.102,28	-29.475,68
	114010.02220000 Parkanlagen		10.865,86	10.865,86	0,00
	114010.02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland		22.717,28	17.588,18	-5.129,10
	114010.02290000 Grünflächen - Sonstige		924,75	924,75	0,00
	114010.02310000 Ackerland		48.742,10	48.742,10	0,00
	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	378,51	-24.346,58
	114010.02990000 sonstige unbebaute Grundstücke		74.018,90	74.018,90	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.776.222,84	2.544.553,79	-231.669,05
	114010.03110000 Einfamilienhäuser		52.254,84	40.234,59	-12.020,25
	114010.03140000 landwirtschaftliche Gebäude		2,00	2,00	0,00
	114010.03260000 Freizeiteinrichtungen		12.767,04	0,00	-12.767,04
	114010.03470000 Mahnmale und Gedenkstätten		1,00	1,00	0,00
	114010.03480000 Historische Gebäude und Einrichtungen		49.856,13	31.084,08	-18.772,05
	114010.03690000 Sonstige Gartenanlagen		19.404,31	19.404,31	0,00
	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		458.224,80	443.991,21	-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		146.505,60	40.427,36	-106.078,24
	126000.03951000 Feuerwehrgerätehaus		10.054,69	9.516,80	-537,89
	252000.03994000 Messe, Ausstellung, Volksfestplätze		130.901,28	101.263,25	-29.638,03
	252000.03999001 Sonstige BgA		1.655.773,57	1.634.770,10	-21.003,47
	365000.03999000 Sonstige		1,00	0,00	-1,00
	424000.03540000 Sportplätze		11.959,08	11.959,08	0,00
	575000.03700000 mit Verwaltungsgebäuden		45.698,11	29.080,62	-16.617,49
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.645.937,21	2.512.953,67	-132.983,54
	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	4.917,71	4.324,04
	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		1.801.120,98	1.696.877,37	-104.243,61
	541000.04832000 Gehwege		159.475,33	153.233,36	-6.241,97
	541000.04841000 Parkplätze		196.780,38	180.382,10	-16.398,28
	541000.04842000 Dorfplätze		142.966,02	136.467,56	-6.498,46
	541000.04871000 Strombetriebene Straßen- beleuchtung		28.428,50	24.503,24	-3.925,26
	541000.04910031 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Fußwege)		1.840,90	1.840,90	0,00
	541000.04931000 Bahnhöfe, Buswartehallen		3,00	3,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	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		4.071,12	13.577,70	9.506,58
	114010.07250000 Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophens chutzes		0,00	10.215,30	10.215,30
	114020.07130000 Baufahrzeuge, Zugmaschinen Kipper, Kranfahrzeuge		1,00	1,00	0,00
	126000.07140000 Brand-, Rettungs- und Katastro phenschutzfahrzeuge		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		3.109,85	2.798,87	-310,98
	575000.07130000 Baufahrzeuge, Zugmaschinen Kipper, Kranfahrzeuge		1,00	1,00	0,00
	575000.07181000 Anhänger, LKW-Wechselaufb.		66,72	37,07	-29,65
	575000.07390000 sonstige		889,55	521,46	-368,09
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		162.463,23	156.111,01	-6.352,22
	126000.08214000 Brand- und Katastrophenschutz		3.433,03	2.599,50	-833,53
	126000.08270000 Geringwertige Vermögensgegenst ände		6.415,96	6.415,96	0,00
	126000.08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäf tsausstattung		1.187,51	1.104,18	-83,33
	252000.08290001 Sonstige Betriebs- und Geschäf tsausstattung BgA		62.100,19	57.551,52	-4.548,67
	575000.08219000 Sonstige (u.a. Waagen, Transpo rtbehälter		4.043,21	3.472,25	-570,96
	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		96,80	19,36	-77,44
	575000.08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäf tsausstattung		85.183,53	84.945,24	-238,29
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
2	Umlaufvermögen		153.596,45	664.391,06	510.794,61
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		152.137,58	64.107,89	-88.029,69
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		27.970,72	4.723,29	-23.247,43
	523000.15150000 gegen den privaten Bereich		17.973,40	0,00	-17.973,40
	538000.15150000 gegen den privaten Bereich		-0,01	0,00	0,01
	552000.15150000 gegen den privaten Bereich		495,84	-2.314,27	-2.810,11
	552000.15150007 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich		47,68	47,68	0,00
	575000.15150001 gegen den privaten Bereich BgA		33,18	9,18	-24,00
	575000.15150007 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich		1.739,10	1.739,10	0,00
	575000.15550001 gegen den privaten Bereich BgA		885,50	986,50	101,00
	575000.15550007 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich BgA		80,00	80,00	0,00
	611000.15350007 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich aus Grundsteuer B		7.897,43	7.897,43	0,00
	611000.15350011 gegen den privaten Bereich aus Grundsteuer A		-3,46	250,03	253,49
	611000.15350012 gegen den privaten Bereich aus Grundsteuer B		-467,35	11,61	478,96
	611000.15350013 gegen den privaten Bereich aus Gewerbesteuer		3.723,02	1.693,02	-2.030,00
	611000.15350032 gegen den privaten Bereich aus Hundesteuer		22,83	58,33	35,50
	611000.15350034 gegen den privaten Bereich aus Zweitwohnungssteuer		-380,25	-187,50	192,75
	611000.15390000 gegen Sonstige		262,00	47,00	-215,00

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	611000.21200150 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen allgemein		-47,00	-47,00	0,00
	612000.15150000 gegen den privaten Bereich		5.738,13	4.481,50	-1.256,63
	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
	612000.21100160 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	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		108.290,16	29.243,87	-79.046,29
	114010.16510000 gegen private Unternehmen		2.700,00	2.800,00	100,00
	114010.16510007 Einzelwertberichtigungen gegen private Unternehmen		-450,00	-450,00	0,00
	114010.16590000 gegen den sonstigen privaten Bereich		98.274,67	10.912,09	-87.362,58
	114010.16590007 Einzelwertberichtigungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-200,00	-200,00	0,00
	252000.16510001 gegen private Unternehmen BgA		71,40	0,00	-71,40
	252000.16590001 gegen den sonstigen privaten Bereich BgA		5.371,88	4.621,88	-750,00
	252001.16590001 gegen den sonstigen privaten Bereich BgA		1.019,00	1.796,50	777,50
	252002.16590001 gegen den sonstigen privaten Bereich BgA		0,00	1.197,00	1.197,00
	511000.16590000 gegen den sonstigen privaten Bereich		-14.560,64	0,00	14.560,64
	540000.16510000 gegen private Unternehmen		7.256,00	3.838,45	-3.417,55
	541000.16590000 gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	302,51	302,51
	575000.16510001 gegen private Unternehmen BgA		134,22	121,07	-13,15
	575000.16590001 gegen den sonstigen privaten Bereich BgA		4.370,63	0,00	-4.370,63
	612000.16590000 gegen den sonstigen privaten Bereich		4.103,02	4.104,39	1,37
	612000.16590007 Einzelwertberichtigungen gegen den sonstigen privaten Bereich		200,00	200,00	0,00
	612000.21210150 Wertberichtigung aus Niederschlagung		-0,02	-0,02	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		-70,32	2.067,05	2.137,37
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		-70,32	2.067,05	2.137,37
	523000.15442000 gegen das Land		0,00	2.067,05	2.067,05
	611000.15342021 gegen das Land aus der Einkommensteuer		-146,65	0,00	146,65
	611000.15342022 gegen das Land aus der Umsatzsteuer		76,33	0,00	-76,33
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		15.947,02	28.073,68	12.126,66
	252000.17937001 1/11 Vorauszahlung (Dauerfristverlängerung) BgA		6.458,00	6.458,00	0,00
	575000.17936001 Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre BgA		0,00	729,27	729,27
	575000.17937001 1/11 Vorauszahlung (Dauerfristverlängerung) BgA		7.910,00	0,00	-7.910,00
	575000.17990000 Sonstige		854,16	20.070,41	19.216,25
	612000.17937001 1/11 Vorauszahlung (Dauerfristverlängerung) BgA		826,00	826,00	0,00
	612000.17990902 interim Auszahlungen		-101,14	-10,00	91,14
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.458,87	600.283,17	598.824,30
	111000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-163,80	-163,80
	111010.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-9.027,60	-9.027,60
	111010.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	31,32	31,32
	114010.18410001 Girokonto SPK		0,00	179,00	179,00
	114010.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	184.984,02	184.984,02
	114010.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	321.482,17	321.482,17
	126000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-8.730,16	-8.730,16
	126000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	-176,49	-176,49
	211010.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-6.341,30	-6.341,30
	215010.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-7.441,48	-7.441,48
	252000.18410001 Girokonto SPK		0,00	7.109,63	7.109,63
	252000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-187.464,65	-187.464,65
	252000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	18.910,83	18.910,83
	252001.18410001 Girokonto SPK		0,00	1.587,50	1.587,50
	252001.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	35.838,50	35.838,50
	252002.18410001 Girokonto SPK		0,00	7.455,00	7.455,00
	252002.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	249.387,00	249.387,00
	361000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-15.186,66	-15.186,66
	361000.18490050 Hauptkasse		0,00	-500,00	-500,00
	511000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-44.661,60	-44.661,60
	523000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-154.540,00	-154.540,00

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	523000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	167.973,40	167.973,40
	538000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	44,30	44,30
	538000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	14,76	14,76
	540000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	16.159,22	16.159,22
	540000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	3.563,24	3.563,24
	541000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-53.958,31	-53.958,31
	541000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	-103,05	-103,05
	545000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	-6.009,65	-6.009,65
	546000.18410001 Girokonto SPK		0,00	2.267,84	2.267,84
	546000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	194.799,58	194.799,58
	546000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	-35.784,00	-35.784,00
	552000.18410001 Girokonto SPK		0,00	29,50	29,50
	552000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	10.200,14	10.200,14
	552000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	6.242,02	6.242,02
	552000.18490050 Hauptkasse		0,00	1,15	1,15
	575000.18410001 Girokonto SPK		0,00	9.652,60	9.652,60
	575000.18410002 Haushaltskonto DKB		5.758,75	-21.520,16	-27.278,91
	575000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	35.463,26	35.463,26
	575000.18490050 Hauptkasse		0,00	70,00	70,00
	611000.18410001 Girokonto SPK		0,00	2.187,15	2.187,15
	611000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	96.983,07	96.983,07
	611000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	-17.444,63	-17.444,63
	611000.18490050 Hauptkasse		0,00	94,97	94,97
	611000.18490999 Verrechnung alte Jahre		0,00	-1.525,59	-1.525,59
	612000.18410001 Girokonto SPK		1.458,87	-30.192,03	-31.650,90
	612000.18410002 Haushaltskonto DKB		-5.758,75	600.448,65	606.207,40
	612000.18410055 Verrechnungszahlweg		0,00	-785.398,33	-785.398,33
	612000.18490050 Hauptkasse		0,00	333,88	333,88
	612000.18490999 Verrechnung alte Jahre		0,00	1.525,59	1.525,59
	626000.18410002 Haushaltskonto DKB		0,00	11.433,37	11.433,37
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		6.150.352,24	6.275.955,41	125.603,17

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		1.818.289,60	2.294.755,92	476.466,32
1.1	Kapitalrücklage		957.886,39	957.886,39	0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		952.080,36	952.080,36	0,00
	611000.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		3.157,92	3.157,92	0,00
	611000.20110002 Soforthilfe 2014 - 2016		1.958,98	1.958,98	0,00
	612000.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		949.551,18	949.551,18	0,00
	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		661.873,16	860.403,21	198.530,05
	612000.20400000 Ergebnisvortrag		661.873,16	860.403,21	198.530,05
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		198.530,05	476.466,32	277.936,27
	111000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-163,80	-163,80
	111010.50110000 Bürgermeister, Amtsvorsteher		0,00	-4.800,00	-4.800,00
	111010.50130000 Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder		0,00	-1.250,00	-1.250,00
	111010.50431000 Beiträge Sozialversicherung		0,00	-182,64	-182,64
	111010.50432000 Ehrenamtlich Tätige Unfallum		0,00	-161,50	-161,50
	111010.54143000 Zuschuss an Wierker Blasmusik Zuschuss Amtsschule		0,00	-300,00	-300,00
	111010.56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen		0,00	-157,27	-157,27
	111010.56920000 Verfügungsmittel		0,00	-336,07	-336,07
	114010.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	20.928,16	20.928,16
	114010.44111200 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen, Gewerbe		0,00	11.266,41	11.266,41
	114010.44111300 Garagenpachten		0,00	26.482,34	26.482,34
	114010.44259000 Kostenerstattung vom sonst. privaten Bereich		0,00	3.363,59	3.363,59
	114010.46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	223.821,73	223.821,73
	114010.46119000 Erträge aus sonstigen Veräußerungen		0,00	22.178,00	22.178,00
	114010.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	423,10	423,10
	114010.52210000 Abfall		0,00	-47,55	-47,55
	114010.52220000 Abwasser/ Wasser		0,00	-451,42	-451,42
	114010.52240000 Gas		0,00	1.382,39	1.382,39
	114010.52260000 Strom		0,00	-100,91	-100,91
	114010.52270000 Wasser		0,00	-386,65	-386,65
	114010.52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-4.106,50	-4.106,50
	114010.53230000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände geleistete Investitionszuschüsse		0,00	-575,05	-575,05
	114010.53490000 Abschreibungen für sonstige Gebäude		0,00	-28.904,38	-28.904,38
	114010.53830000 Abschreibung Heizkessel		0,00	-42,74	-42,74
	114010.56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-250,75	-250,75
	114010.56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	-6.751,08	-6.751,08
	114010.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	-0,02	-0,02
	114010.56813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		0,00	-497,23	-497,23
	114010.56850000 Wasser- und Bodenverbandsgebühren		0,00	-5.851,30	-5.851,30
	126000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	31,97	31,97
	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	-445,47	-445,47
	126000.50590000 Vorsorgeuntersuchung Personalnebenausgaben		0,00	-463,62	-463,62
	126000.52220000 Abwasser		0,00	-74,52	-74,52
	126000.52240000 Gas FFW		0,00	-724,58	-724,58
	126000.52260000 Strom FFW		0,00	-757,49	-757,49
	126000.52270000 Wasser		0,00	-33,20	-33,20
	126000.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-831,29	-831,29
	126000.52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-144,72	-144,72
	126000.52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten Fahrzeuge		0,00	-1.181,06	-1.181,06
	126000.52352000 Betriebs- und Schmierstoffe VK/DK		0,00	-205,58	-205,58
	126000.52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-267,75	-267,75
	126000.52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FTZ		0,00	-22,90	-22,90
	126000.53490000 mit sonstigen Gebäuden		0,00	-537,89	-537,89
	126000.53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-916,86	-916,86
	126000.56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	-46,50	-46,50

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	126000.56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände		0,00	-950,09	-950,09
	126000.56310000 Büromaterial		0,00	-44,75	-44,75
	126000.56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-79,60	-79,60
	126000.56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen		0,00	-139,54	-139,54
	126000.56417000 Inhaltsversicherung		0,00	-64,98	-64,98
	126000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Kreisfeuerwehrverband		0,00	-135,00	-135,00
	126000.56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen		0,00	-352,71	-352,71
	211010.52543000 Kostenerstattung		0,00	-5.435,40	-5.435,40
	211010.52559000 Kostenerstattung an den sonst. privaten Bereich		0,00	-905,90	-905,90
	215010.52543000 Kostenerstattung		0,00	-7.441,48	-7.441,48
	252000.20500000 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00	-163.290,54	-163.290,54
	252000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	40.484,67	40.484,67
	252000.44111291 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen an Gewerbe BgA 19%		0,00	17.611,12	17.611,12
	252000.44111601 Erbbauzinsen Rügenhof BgA		0,00	8.387,83	8.387,83
	252000.46270001 Versicherungserstattungen BgA		0,00	291,05	291,05
	252000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	30.476,26	30.476,26
	252000.46299001 Sonstige/Trauungen BgA		0,00	139,50	139,50
	252000.52220001 Abwasser BgA		0,00	-913,78	-913,78
	252000.52240001 Gas BgA		0,00	-2.582,98	-2.582,98
	252000.52260001 Strom BgA		0,00	1.568,47	1.568,47
	252000.52270001 Wasser BgA		0,00	-860,05	-860,05
	252000.52310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, BgA		0,00	-5.707,20	-5.707,20
	252000.52320001 Bewirtschaftung der Grundstück BgA		0,00	-149.556,46	-149.556,46
	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	-44.590,18	-44.590,18
	252000.56411001 Gebäudeversicherungen BgA		0,00	-1.000,58	-1.000,58
	252000.56416001 Umlagen an Schadensausgleichskassen BgA		0,00	28,49	28,49
	252000.56417001 Inhaltsversicherung BgA		0,00	-1.097,53	-1.097,53
	252000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	-750,00	-750,00
	252000.56820001 Kraftfahrzeugsteuer BgA		0,00	-29,00	-29,00
	252000.87000000 Ergebnis-Gegenkonto		0,00	163.290,54	163.290,54
	252001.43227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Schinkelturn		0,00	38.203,50	38.203,50
	252002.43227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Neuer Leuchtturm		0,00	258.039,00	258.039,00
	261000.53830000 Betriebsvorrichtungen		0,00	-310,98	-310,98
	361000.41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land		0,00	540,27	540,27
	361000.52551000 Gemeindeanteil KITA / Hort		0,00	-15.225,47	-15.225,47
	361000.54190002 Betreuungsgeld aus Bundesmitte In		0,00	-540,27	-540,27
	361000.55990000 Begrüßungsgeld		0,00	-500,00	-500,00
	365000.56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	-1,00	-1,00
	511000.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	-30.100,96	-30.100,96
	523000.41442001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land BgA		0,00	152.067,05	152.067,05
	523000.52646001 Freilegungen, Ausgrabungen, Sicherung von Bodenfunden		0,00	-154.540,00	-154.540,00
	538000.43221000 für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe Kleineinleiter		0,00	59,07	59,07
	540000.46251000 Konzessionsabgaben Erdgas		0,00	14.802,20	14.802,20
	540000.46253000 Konzessionsabgaben Rheingas		0,00	1.502,71	1.502,71
	541000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	65.590,74	65.590,74
	541000.43225000 für die Sondernutzung von Straßen		0,00	4.650,00	4.650,00
	541000.44251000 von privaten Unternehmen		0,00	152,51	152,51
	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	-13.399,49	-13.399,49
	541000.52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	-40.192,64	-40.192,64
	541000.52330002 Baumpflegearbeiten		0,00	-1.868,30	-1.868,30
	541000.52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-284,54	-284,54
	541000.52380002 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ohne Inventarisierung		0,00	-209,09	-209,09
	541000.53230000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände geleistete Investitionszuschüsse		0,00	-34,15	-34,15
	541000.53500000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen		0,00	-137.307,58	-137.307,58
	545000.52925000 Winterdienst		0,00	-6.009,65	-6.009,65
	546000.20500000 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00	164.434,28	164.434,28
	546000.44111201 Mieten und Pachten, PPL Gewerbe BgA		0,00	240.671,20	240.671,20
	546000.56710001 Gewerbesteuer auch Vorjahre BgA		0,00	-35.784,00	-35.784,00

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	546000.56720001 Körperschaftsteuer BgA		0,00	-40.452,92	-40.452,92
	546000.87000000 Ergebnis-Gegenkonto		0,00	-164.434,28	-164.434,28
	552000.43229900 Wa-Bo-Verband-Gebühren		0,00	32.642,66	32.642,66
	552000.54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	-18.955,12	-18.955,12
	552000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	-24,84	-24,84
	575000.20500000 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00	17.614,40	17.614,40
	575000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	14.316,16	14.316,16
	575000.43295001 Entgelte Arkonabahn BgA		0,00	41.469,95	41.469,95
	575000.43610001 Fremdenverkehrsabgabe BgA		0,00	7.778,00	7.778,00
	575000.43620001 Kurabgabe BgA		0,00	30.512,47	30.512,47
	575000.52911001 Druck von Kurkarten BgA		0,00	-2.059,83	-2.059,83
	575000.52926001 Wasseruntersuchungen BgA		0,00	-1.288,60	-1.288,60
	575000.52927001 Steuerprüfungen BgA		0,00	-14.503,15	-14.503,15
	575000.53210000 Gewerbl. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an...		0,00	-108,33	-108,33
	575000.53490000 mit sonstigen Gebäuden		0,00	-16.617,49	-16.617,49
	575000.53810000 Fahrzeuge		0,00	-29,65	-29,65
	575000.53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-1.254,78	-1.254,78
	575000.54151001 Zuschuss an private Unternehmen BgA		0,00	-38.481,19	-38.481,19
	575000.56250001 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen BgA Steuerberatungskosten		0,00	-2.009,16	-2.009,16
	575000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	-110,00	-110,00
	575000.87000000 Ergebnis-Gegenkonto		0,00	-17.614,40	-17.614,40
	611000.40110000 Grundsteuer A		0,00	15.769,20	15.769,20
	611000.40120000 Grundsteuer B		0,00	34.377,18	34.377,18
	611000.40121000 Grundsteuer B von Fremdschuldnern		0,00	-205,96	-205,96
	611000.40122000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		0,00	205,96	205,96
	611000.40130000 Gewerbesteuer		0,00	171.904,92	171.904,92
	611000.40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	37.633,21	37.633,21
	611000.40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	17.396,07	17.396,07
	611000.40320000 Hundesteuer		0,00	697,09	697,09
	611000.40340000 Zweitwohnungssteuer		0,00	10.950,00	10.950,00
	611000.40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	6.325,77	6.325,77
	611000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,03	0,03
	611000.47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (p 233a AO)		0,00	86,00	86,00
	611000.54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-15.223,51	-15.223,51
	611000.54421000 Kreisumlage		0,00	-102.724,52	-102.724,52
	611000.54422000 Amtsumlage		0,00	-95.565,09	-95.565,09
	611000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	-365,06	-365,06
	611000.57910000 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (p 233a AO)		0,00	-151,00	-151,00
	612000.20500000 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		198.530,05	457.708,18	259.178,13
	612000.44259000 Kostenerstattung vom sonst. privaten Bereich		0,00	80,81	80,81
	612000.46120000 Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen		0,00	4.000,00	4.000,00
	612000.46221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.		0,00	2.251,77	2.251,77
	612000.56370000 Bankgebühren		0,00	-315,82	-315,82
	612000.56379071 Gebühren Put_KAF_08 LFI		0,00	-291,54	-291,54
	612000.56379072 Gebühren Put_KAF_10 LFI		0,00	-468,44	-468,44
	612000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	-1.116,98	-1.116,98
	612000.57420071 Zinsen Put_KAF_08 LFI		0,00	-485,90	-485,90
	612000.57420072 Zinsen Put_KAF_10 LFI		0,00	-780,73	-780,73
	612000.57510000 Zinsen an inländische Kreditin		0,00	-188,11	-188,11
	612000.57510062 Zinsen Put_2b IB S-H		0,00	-284,20	-284,20
	612000.57510063 Zinsen Put_03 DKB		0,00	-3.549,22	-3.549,22
	612000.57510064 Zinsen Put_4a DKB		0,00	-3.304,22	-3.304,22
	612000.57510066 Zinsen Put_09 DKB		0,00	-756,92	-756,92
	612000.57510068 Zinsen Put_12 Sparkasse Jena- Saale-Holzland		0,00	-3.573,79	-3.573,79
	612000.57510070 Zinsen Put_05 DKB		0,00	-1.814,81	-1.814,81
	612000.87000000 Ergebnis-Gegenkonto		0,00	-457.708,18	-457.708,18
	626000.47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		0,00	11.433,37	11.433,37
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		2.627.990,06	2.486.638,36	-141.351,70
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.627.990,06	2.486.638,36	-141.351,70
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		2.627.990,06	2.486.638,36	-141.351,70
	114010.23142000 vom Land (u.a. Investitionsschüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		385.533,41	364.605,25	-20.928,16
	126000.23159000 vom sonstigen privaten Bereich		455,64	423,67	-31,97
	252000.23142000 vom Land (u.a. Investitionsschüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		996.731,80	956.247,13	-40.484,67
	541000.23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund		48.891,23	46.175,05	-2.716,18

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	541000.23142000 vom Land (u.a. Investitionssch lüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		1.157.008,54	1.094.133,98	-62.874,56
	575000.23142000 vom Land (u.a. Investitionssch lüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		39.369,44	25.053,28	-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
3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten		1.704.036,88	1.494.561,13	-209.475,75
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		947.688,94	789.697,92	-157.991,02
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		889.485,64	789.697,92	-99.787,72
	612000.31513062 Bestand Put_2b IB S-H		49.004,54	36.740,90	-12.263,64
	612000.31513063 Bestand Put_03 DKB		85.149,00	80.214,78	-4.934,22
	612000.31513064 Bestand Put_4a DKB		79.273,02	74.674,64	-4.598,38
	612000.31513066 Bestand Put_09 DKB		146.094,65	112.043,23	-34.051,42
	612000.31513070 Bestand Put_05 DKB		392.866,16	353.412,65	-39.453,51
	612000.31523068 Bestand Put_12 Sparkasse Jena- Saale-Holzland		137.098,27	132.611,72	-4.486,55
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		58.203,30	0,00	-58.203,30
	612000.32510002 Kassenkredit		58.203,30	0,00	-58.203,30
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		41.739,43	40.890,05	-849,38
	111010.35500000 gegenüber dem privaten Bereich		1.808,80	0,00	-1.808,80
	114010.35500000 gegenüber dem privaten Bereich		0,00	343,14	343,14
	126000.35500000 gegenüber dem privaten Bereich		0,00	870,49	870,49
	252000.35500001 gegenüber dem privaten Bereich BgA		37.812,45	22.648,84	-15.163,61
	541000.35500000 gegenüber dem privaten Bereich		0,00	68,98	68,98
	575000.35500001 gegenüber dem privaten Bereich BgA		2.134,55	16.991,43	14.856,88
	612000.35500000 gegenüber dem privaten Bereich		-16,37	-32,83	-16,46
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		4.288,81	1.928,58	-2.360,23
	114010.35440000 gegenüber Zweckverbänden		0,00	-1.295,07	-1.295,07
	126000.35440000 gegenüber Zweckverbänden		0,00	-54,63	-54,63
	252000.35440001 gegenüber Zweckverbänden BgA		0,00	-173,56	-173,56
	612000.31453074 Bestand Put_07 KfW		4.288,81	2.573,29	-1.715,52
	612000.35460000 gegenüber Sparkassen		0,00	878,55	878,55
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		666.774,49	623.948,78	-42.825,71
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		546.482,38	503.656,67	-42.825,71
	126000.35430000 gegenüber Gemeinden und Gemein deverbänden		0,00	3,80	3,80
	541000.35430000 gegenüber Gemeinden und Gemein deverbänden		96,28	0,00	-96,28
	611000.37420000 gegenüber dem Land		2.029,30	0,00	-2.029,30
	612000.31423071 Bestand Put_KAF_08 LFI		205.805,59	190.545,59	-15.260,00
	612000.31423072 Bestand Put_KAF_10 LFI		330.668,17	306.168,17	-24.500,00
	612000.35420000 gegenüber dem Land		1.072,95	993,43	-79,52
	612000.35499002 Verwahr		6.810,09	6.810,09	0,00
	612000.37490000 Verwahrung, Verrechnung allg.		0,00	-925,36	-925,36
	612000.37491100 Verwahrungen (A-IST)		0,00	60,95	60,95
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		43.545,21	38.095,80	-5.449,41
	111010.37700000 gegenüber Organmitgliedern		150,00	150,00	0,00
	361000.37610000 gegenüber privaten Unternehmen		-38,81	0,00	38,81
	546000.37979001 Sonstige BgA		4.747,50	0,00	-4.747,50
	575000.37961000 Umsatzsteuerverbindlichkeiten gegenüber Finanzamt		33.116,91	33.266,96	150,05
	575000.37979001 Sonstige BgA		5.569,61	0,00	-5.569,61
	575000.37990000 Sonstige		0,00	4.678,84	4.678,84
5	Rechnungsabgrenzungsposten		35,70	0,00	-35,70
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		35,70	0,00	-35,70

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	252000.39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		35,70	0,00	-35,70
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		6.150.352,24	6.275.955,41	125.603,17

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		291.800,00	0,00	1.587,42	0,00	0,00	293.387,42	0,00	293.387,42	295.053,44	-1.666,02	244.588,40	50.465,04	0,00	40
	611000.40110000 Grundsteuer A		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	15.769,20	30,80	13.185,34	2.583,86	0,00	
	611000.40120000 Grundsteuer B		36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	34.377,18	1.622,82	34.699,44	-322,26	0,00	
	611000.40121000 Grundsteuer B von Fremdschuldnern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-205,96	205,96	0,00	-205,96	0,00	
	611000.40122000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,96	-205,96	0,00	205,96	0,00	
	611000.40130000 Gewerbesteuer		168.000,00	0,00	1.587,42	0,00	0,00	169.587,42	0,00	169.587,42	171.904,92	-2.317,50	134.615,72	37.289,20	0,00	
	611000.40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		37.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.200,00	0,00	37.200,00	37.633,21	-433,21	34.906,28	2.726,93	0,00	
	611000.40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		17.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.200,00	0,00	17.200,00	17.396,07	-196,07	13.791,40	3.604,67	0,00	
	611000.40320000 Hundesteuer		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	697,09	2,91	772,08	-74,99	0,00	
	611000.40340000 Zweitwohnungssteuer		10.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	0,00	10.600,00	10.950,00	-350,00	6.600,00	4.350,00	0,00	
	611000.40521000 Familienleistungsausgleich		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	6.325,77	-25,77	6.018,14	307,63	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		165.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.900,00	0,00	165.900,00	293.959,02	-128.059,02	321.495,40	-27.536,38	0,00	41
	114010.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.928,16	-20.928,16	20.928,17	-0,01	0,00	
	126000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,97	-31,97	23,98	7,99	0,00	
	252000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.484,67	-40.484,67	40.484,70	-0,03	0,00	
	361000.41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	540,27	-40,27	0,00	540,27	0,00	
	523000.41442001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land BgA		150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	152.067,05	-2.067,05	150.000,00	2.067,05	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	0,00	0,00	24.847,20	-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	65.590,74	-65.590,74	67.978,43	-2.387,69	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.916,76	-2.916,76	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

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		383.200,00	0,00	3.880,52	0,00	0,00	387.080,52	0,00	387.080,52	413.354,65	-26.274,13	415.746,85	-2.392,20	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	0,00	0,00	193,95	-193,95	0,00	
	252001.43227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Schinkelturn		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	38.203,50	-8.203,50	33.532,00	4.671,50	0,00	
	252002.43227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Neuer Leuchtturm		240.000,00	0,00	1.629,22	0,00	0,00	241.629,22	0,00	241.629,22	258.039,00	-16.409,78	265.434,00	-7.395,00	0,00	
	538000.43221000 für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe Kleinleinleiter		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	59,07	40,93	59,07	0,00	0,00	
	541000.43225000 für die Sondernutzung von Straßen		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	4.650,00	-50,00	2.850,00	1.800,00	0,00	
	552000.43229900 Wa-Bo-Verband-Gebühren		19.000,00	0,00	2.251,30	0,00	0,00	21.251,30	0,00	21.251,30	32.642,66	-11.391,36	20.958,67	11.683,99	0,00	
	575000.43295001 Entgelte Arkonabahn BgA		41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	41.469,95	-469,95	41.686,04	-216,09	0,00	
	575000.43610001 Fremdenverkehrsabgabe BgA		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.778,00	-278,00	6.468,00	1.310,00	0,00	
	575000.43620001 Kurabgabe BgA		41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	30.512,47	10.487,53	44.565,12	-14.052,65	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		302.900,00	0,00	2.346,36	0,00	0,00	305.246,36	0,00	305.246,36	304.418,90	827,46	268.815,61	35.603,29	0,00	441, 443-445
	114010.44111200 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen Gewerbe		12.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	11.266,41	1.033,59	12.391,91	-1.125,50	0,00	
	114010.44111300 Garagenpachten		26.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.800,00	0,00	26.800,00	26.482,34	317,66	26.749,95	-267,61	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 Erbbauzinsen		18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	7.401,60	-7.401,60	0,00	
	252000.44111201 Mieten und Pachten, Gewerbe BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00	
	252000.44111291 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen Gewerbe BgA 19%		10.800,00	0,00	2.346,36	0,00	0,00	13.146,36	0,00	13.146,36	17.611,12	-4.464,76	6.297,89	11.313,23	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	0,00	0,00	0,00	
	252000.44111601 Erbbauzinsen Rügenhof BgA		8.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	0,00	8.300,00	8.387,83	-87,83	8.387,83	0,00	0,00	
	546000.44111201 Mieten und Pachten, PPL Gewerbe BgA		220.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.600,00	0,00	220.600,00	240.671,20	-20.071,20	203.586,43	37.084,77	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.596,91	-3.596,91	1.193,80	2.403,11	0,00	442, 447, 448
	114010.44259000 Kostenerstattung vom sonst. privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.363,59	-3.363,59	1.039,01	2.324,58	0,00	
	541000.44251000 von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152,51	-152,51	0,00	152,51	0,00	

Ergebnisrechnung																	Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017														in €
						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
	612000.44259000 Kostenerstattung vom sonst. privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,81	-80,81	154,79	-73,98	0,00		
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	– Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	11.519,37	-119,37	8.106,36	3.413,01	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	86,00	-86,00	446,00	-360,00	0,00		
	626000.47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	11.433,37	-33,37	7.660,36	3.773,01	0,00		
10	+ Sonstige laufende Erträge		512.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512.700,00	0,00	512.700,00	299.886,35	212.813,65	126.847,36	173.038,99	0,00	46	
	114010.46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		443.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443.300,00	0,00	443.300,00	223.821,73	219.478,27	94.407,51	129.414,22	0,00		
	114010.46119000 Erträge aus sonstigen Veräußerungen		22.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.100,00	0,00	22.100,00	22.178,00	-78,00	0,00	22.178,00	0,00		
	114010.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423,10	-423,10	485,17	-62,07	0,00		
	126000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847,88	-847,88	0,00		
	252000.46270001 Versicherungserstattungen BgA		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	291,05	-91,05	285,08	5,97	0,00		
	252000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	30.476,26	-10.076,26	0,30	30.475,96	0,00		
	252000.46299001 Sonstige/Trauungen BgA		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	139,50	1.260,50	1.374,36	-1.234,86	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	14.802,20	5.997,80	24.853,52	-10.051,32	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	1.502,71	-102,71	1.454,17	48,54	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	0,03	0,00	0,00		
	611000.46611100 Erträge aus der Auflösung von EWB öffentlich-rechtlicher Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,50	-10,50	0,00		
	612000.46120000 Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	0,00		
	612000.46221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.251,77	748,23	3.128,84	-877,07	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	0,00	0,00	0,00		

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.667.900,00	0,00	7.814,30	0,00	0,00	1.675.714,30	0,00	1.675.714,30	1.621.788,64	53.925,66	1.386.793,78	234.994,86	0,00	
12	– Personalaufwendungen		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	12.644,19	1.455,81	12.844,48	-200,29	0,00	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 Ausschussmitglieder		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.250,00	750,00	1.660,00	-410,00	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	182,64	0,00	0,00	
	111010.50432000 Ehrenamtlich Tätige Unfalluml		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	161,50	38,50	192,90	-31,40	0,00	
	114010.50221000 Dienstbezüge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00	
	114010.50421100 Angestellte SV Beiträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,60	-60,60	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		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	445,47	54,53	407,38	38,09	0,00	
	126000.50590000 Vorsorgeuntersuchung Personalnebenausgaben		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	463,62	536,38	0,00	463,62	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	600,00	0,00	0,00	
13	– Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
14	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		556.400,00	0,00	-4.425,38	0,00	0,00	551.974,62	0,00	551.974,62	429.369,27	122.605,35	504.918,49	-75.549,22	0,00	52
	114010.52210000 Abfall		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	47,55	52,45	48,60	-1,05	0,00	
	114010.52220000 Abwasser/ Wasser		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	451,42	848,58	940,60	-489,18	0,00	
	114010.52240000 Gas		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	-1.382,39	5.182,39	1.335,34	-2.717,73	0,00	
	114010.52260000 Strom		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	100,91	899,09	862,16	-761,25	0,00	
	114010.52270000 Wasser		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	386,65	613,35	819,00	-432,35	0,00	
	114010.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeneinrichtungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	399,84	-399,84	0,00	
	114010.52320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeneinrichtungen		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	4.106,50	1.193,50	260,41	3.846,09	0,00	
	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	

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	126000.52220000 Abwasser		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	74,52	25,48	-60,28	134,80	0,00	
	126000.52240000 Gas FFW		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	724,58	75,42	597,43	127,15	0,00	
	126000.52260000 Strom FFW		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	757,49	142,51	1.229,71	-472,22	0,00	
	126000.52270000 Wasser		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	33,20	266,80	352,63	-319,43	0,00	
	126000.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebä udeeinrichtungen		7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	831,29	6.368,71	729,46	101,83	0,00	
	126000.52320000 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	144,72	255,28	366,22	-221,50	0,00	
	126000.52351000 Wartungs- und Instandsetzungsk osten Fahrzeuge		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.181,06	118,94	879,88	301,18	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	205,58	94,42	128,56	77,02	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	22,90	77,10	0,00	22,90	0,00	
	126000.52380000 Geringwertige Geräte, Ausstatt ungs-, Ausrüstungs- und sonsti ge 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	
	211010.52543000 Kostenerstattung		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	5.435,40	1.564,60	3.717,24	1.718,16	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	905,90	-905,90	929,31	-23,41	0,00	
	215010.52543000 Kostenerstattung		7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00	0,00	7.600,00	7.441,48	158,52	9.259,95	-1.818,47	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	913,78	586,22	1.957,49	-1.043,71	0,00	
	252000.52240001 Gas BgA		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.582,98	217,02	2.334,51	248,47	0,00	
	252000.52260001 Strom BgA		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	-1.568,47	5.068,47	3.067,94	-4.636,41	0,00	
	252000.52270001 Wasser BgA		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	860,05	639,95	1.473,11	-613,06	0,00	
	252000.52310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, BgA		68.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.500,00	0,00	68.500,00	5.707,20	62.792,80	4.512,85	1.194,35	0,00	
	252000.52320001 Bewirtschaftung der Grundstück BgA		161.000,00	0,00	2.346,36	0,00	0,00	163.346,36	0,00	163.346,36	149.556,46	13.789,90	192.335,38	-42.778,92	0,00	
	252000.52380001 Geringwertige Geräte, Ausstattung BgA		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	3.529,18	-3.529,18	0,00	
	252000.52490001 Sonstige Aufwendungen für Sach leistungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	

Ergebnisrechnung																	Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017														in €
						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
	252000.52929001 Sonstige BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240,00	-1.240,00	0,00		
	361000.52551000 Gemeindeanteil KITA / Hort		15.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.300,00	0,00	15.300,00	15.225,47	74,53	14.287,99	937,48	0,00		
	523000.52646001 Freilegungen, Ausgrabungen, Si cherung von Bodenfunden		154.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.600,00	0,00	154.600,00	154.540,00	60,00	154.540,00	0,00	0,00		
	541000.52260000 Strom Straßenbeleuchtung		14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	13.399,49	600,51	13.954,93	-555,44	0,00		
	541000.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebä udeeinrichtungen		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		
	541000.52320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und G ebäudeeinrichtungen		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		
	541000.52330000 Unterhaltung des Infrastruktur vermögens		48.700,00	0,00	-8.400,96	0,00	0,00	40.299,04	0,00	40.299,04	40.192,64	106,40	63.340,72	-23.148,08	0,00		
	541000.52330002 Baumpflegearbeiten		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	1.868,30	8.131,70	0,00	1.868,30	0,00		
	541000.52380000 Geringwertige Geräte, Ausstatt ungs-, Ausrüstungs- und sonsti ge Gebrauchsgegenstände		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	284,54	715,46	1.187,25	-902,71	0,00		
	541000.52380002 Geringwertige Geräte, Ausstatt ungs-, Ausrüstungs- und sonsti ge Gebrauchsgegenstände ohne I nventarisierung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209,09	-209,09	0,00	209,09	0,00		
	545000.52925000 Winterdienst		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	6.009,65	3.990,35	6.270,15	-260,50	0,00		
	575000.52911001 Druck von Kurkarten BgA		700,00	0,00	1.629,22	0,00	0,00	2.329,22	0,00	2.329,22	2.059,83	269,39	0,00	2.059,83	0,00		
	575000.52926001 Wasseruntersuchungen BgA		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.288,60	11,40	866,94	421,66	0,00		
	575000.52927001 Steuerprüfungen BgA		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	14.503,15	5.496,85	16.456,24	-1.953,09	0,00		
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		145.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.500,00	0,00	145.500,00	241.830,05	-96.330,05	249.275,23	-7.445,18	0,00	5300- 5393, 5395- 5399	
	114010.53230000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände geleistete Investitions- zuschüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575,05	-575,05	575,05	0,00	0,00		
	114010.53490000 Abschreibungen für sonstige Gebäude		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	28.904,38	-28.204,38	30.431,95	-1.527,57	0,00		
	114010.53830000 Abschreibung Heizkessel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,74	-42,74	0,00	42,74	0,00		
	126000.53490000 mit sonstigen Gebäuden		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	537,89	-237,89	537,89	0,00	0,00		
	126000.53850000 Betriebs- und Geschäftsausstat tung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	916,86	-916,86	896,03	20,83	0,00		
	252000.53490000 Abschreibung auf sonstige Gebä ude		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	50.641,50	0,00	0,00		

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	252000.53850000 Betriebs- und Geschäftsausstat tung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.548,67	-4.548,67	4.548,67	0,00	0,00	
	261000.53830000 Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310,98	-310,98	310,99	-0,01	0,00	
	541000.53230000 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	34,15	0,00	0,00	
	541000.53500000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.307,58	-137.307,58	141.114,64	-3.807,06	0,00	
	541000.53580000 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	
	575000.53210000 Gewerbl. Schutzrechte und ähnl . Rechte und Werte sowie Lizen zen an...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108,33	-108,33	0,00	108,33	0,00	
	575000.53470000 Abschreibung auf Verwaltungsge bäude 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	
	575000.53490000 mit sonstigen Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.617,49	-16.617,49	16.617,50	-0,01	0,00	
	575000.53810000 Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,65	-29,65	29,66	-0,01	0,00	
	575000.53850000 Betriebs- und Geschäftsausstat tung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.254,78	-1.254,78	1.264,20	-9,42	0,00	
	575000.53920000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.273,00	-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		294.200,00	0,00	1.587,42	0,00	0,00	295.787,42	0,00	295.787,42	271.789,70	23.997,72	243.346,44	28.443,26	0,00	54
	111010.54143000 Zuschuss an Wieker Blasmusik Zuschuss Amtsschule		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00	300,00	0,00	
	361000.54190002 Betreuungsgeld aus Bundesmitte ln		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	540,27	-40,27	0,00	540,27	0,00	
	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 Zweckver bände		19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	18.955,12	44,88	18.388,56	566,56	0,00	
	575000.54151001 Zuschuss an private Unternehme BgA		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	38.481,19	11.518,81	31.902,52	6.578,67	0,00	
	611000.54310000 Gewerbesteuerumlage		14.700,00	0,00	1.587,42	0,00	0,00	16.287,42	0,00	16.287,42	15.223,51	1.063,91	13.257,13	1.966,38	0,00	
	611000.54421000 Kreisumlage		109.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.100,00	0,00	109.100,00	102.724,52	6.375,48	94.828,03	7.896,49	0,00	
	611000.54422000 Amtsumlage		100.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.800,00	0,00	100.800,00	95.565,09	5.234,91	84.970,20	10.594,89	0,00	

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	55
	361000.55990000 Begrüßungsgeld		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		19.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.400,00	0,00	19.400,00	14.888,90	4.511,10	36.591,50	-21.702,60	0,00	57
	611000.57910000 aus der Vollverzinsung der Gew erbesteuer (p 233a AO)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	151,00	-51,00	46,00	105,00	0,00	
	612000.57420071 Zinsen Put_KAF_08 LFI		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	485,90	114,10	800,38	-314,48	0,00	
	612000.57420072 Zinsen Put_KAF_10 LFI		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	780,73	119,27	1.285,95	-505,22	0,00	
	612000.57450073 Zinsen Put_01 KfW		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,26	-20,26	0,00	
	612000.57510000 Zinsen an inländische Kreditin		4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	188,11	4.011,89	3.121,43	-2.933,32	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	284,20	15,80	362,68	-78,48	0,00	
	612000.57510063 Zinsen Put_03 DKB		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	3.549,22	50,78	3.753,94	-204,72	0,00	
	612000.57510064 Zinsen Put_4a DKB		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	3.304,22	95,78	3.495,01	-190,79	0,00	
	612000.57510066 Zinsen Put_09 DKB		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	756,92	43,08	953,80	-196,88	0,00	
	612000.57510067 Zinsen Put_11 Sparkasse Rügen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,97	-120,97	0,00	
	612000.57510068 Zinsen Put_12 Sparkasse Jena- Saale- Holzland		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	3.573,79	26,21	3.730,24	-156,45	0,00	
	612000.57510070 Zinsen Put_05 DKB		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.814,81	85,19	18.900,84	-17.086,03	0,00	
20	– Sonstige laufende Aufwendungen		174.500,00	0,00	10.652,26	0,00	0,00	185.152,26	0,00	185.152,26	174.300,21	10.852,05	141.287,59	33.012,62	9.049,91	56
	111000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänd en, Berufsvertretungen und Ver einen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	163,80	36,20	165,04	-1,24	0,00	
	111010.56130000 Aufwendungen für übernommene R eisekosten für Dienstreisen un d Dienstgänge		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	
	111010.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Aufwendungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.808,80	-1.808,80	0,00	
	111010.56416000 Umlagen an Schadensausgleichsk assen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	157,27	42,73	209,52	-52,25	0,00	
	111010.56920000 Verfügungsmittel		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	336,07	163,93	244,90	91,17	0,00	
	114010.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Aufwendungen Vermessungskosten		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	2.708,32	-2.708,32	0,00	
	114010.56411000 Gebäudeversicherungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	250,75	149,25	406,29	-155,54	0,00	

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017								2017	2017	2016	2016		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	114010.56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.751,08	-6.751,08	0,00	6.751,08	0,00	
	114010.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00	0,02	0,00	
	114010.56813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	497,23	702,77	1.194,12	-696,89	0,00	
	114010.56850000 Wasser- und Bodenverbandsgebühren		3.600,00	0,00	2.251,30	0,00	0,00	5.851,30	0,00	5.851,30	5.851,30	0,00	3.543,33	2.307,97	0,00	
	126000.56123000 Ehrenamtlich Tätige Ausbildung		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	30,00	-30,00	0,00	
	126000.56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	46,50	53,50	62,50	-16,00	0,00	
	126000.56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	950,09	9.049,91	642,81	307,28	9.049,91	
	126000.56310000 Büromaterial		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	44,75	55,25	0,00	44,75	0,00	
	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	0,00	0,00	0,00	
	126000.56411000 Gebäudeversicherungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	79,60	20,40	77,87	1,73	0,00	
	126000.56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	139,54	60,46	139,40	0,14	0,00	
	126000.56417000 Inhaltsversicherung		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	64,98	35,02	61,64	3,34	0,00	
	126000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Kreisfeuerwehrverband		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	135,00	165,00	117,00	18,00	0,00	
	126000.56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	352,71	47,29	58,57	294,14	0,00	
	252000.56211001 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen BgA		45.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.100,00	0,00	45.100,00	44.590,18	509,82	45.074,49	-484,31	0,00	
	252000.56411001 Gebäudeversicherungen BgA		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.000,58	99,42	843,65	156,93	0,00	
	252000.56416001 Umlagen an Schadensausgleichskassen BgA		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-28,49	128,49	-9,93	-18,56	0,00	
	252000.56417001 Inhaltsversicherung BgA		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.097,53	2,47	1.097,53	0,00	0,00	
	252000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	-750,00	0,00	750,00	0,00	
	252000.56820001 Kraftfahrzeugsteuer BgA		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	29,00	71,00	29,00	0,00	0,00	
	365000.56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	1,00	0,00	
	511000.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		21.700,00	0,00	8.400,96	0,00	0,00	30.100,96	0,00	30.100,96	30.100,96	0,00	1.221,38	28.879,58	0,00	

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	546000.56710001 Gewerbesteuer auch Vorjahre BgA		36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	35.784,00	216,00	35.784,00	0,00	0,00	
	546000.56720001 Körperschaftsteuer BgA		40.000,00	0,00	452,92	0,00	0,00	40.452,92	0,00	40.452,92	40.452,92	0,00	40.541,90	-88,98	0,00	
	552000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,84	-24,84	0,00	24,84	0,00	
	575000.56250001 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen BgA Steuerberatungskosten		4.800,00	0,00	-452,92	0,00	0,00	4.347,08	0,00	4.347,08	2.009,16	2.337,92	3.752,06	-1.742,90	0,00	
	575000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,00	-110,00	0,00	110,00	0,00	
	611000.56551100 Einzelwertberichtigung öffentl. rechtliche Forderungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	
	611000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365,06	-365,06	0,01	365,05	0,00	
	612000.56370000 Bankgebühren		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	315,82	-15,82	229,09	86,73	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	291,54	108,46	480,23	-188,69	0,00	
	612000.56379072 Gebühren Put_KAF_10 LFI		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	468,44	31,56	771,57	-303,13	0,00	
	612000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.116,98	-1.116,98	2,50	1.114,48	0,00	
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.204.600,00	0,00	7.814,30	0,00	0,00	1.212.414,30	0,00	1.212.414,30	1.145.322,32	67.091,98	1.188.263,73	-42.941,41	9.049,91	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		463.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463.300,00	0,00	463.300,00	476.466,32	-13.166,32	198.530,05	277.936,27	-9.049,91	
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	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		463.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463.300,00	0,00	463.300,00	476.466,32	-13.166,32	198.530,05	277.936,27	-9.049,91	
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

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 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017														
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)		463.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463.300,00	0,00	463.300,00	476.466,32	-13.166,32	198.530,05	277.936,27	-9.049,91		
	nachrichtlich:																
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										860.403,21						
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										1.336.869,53						

Finanzrechnung																Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		291.800,00	0,00	1.587,42	0,00	0,00	293.387,42	0,00	293.387,42	295.687,36	-2.299,94	272.634,94	23.052,42	0,00	60
	611000.60110000 Grundsteuer A		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	15.515,71	284,29	13.189,85	2.325,86	0,00	
	611000.60120000 Grundsteuer B		36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	33.533,16	2.466,84	35.546,63	-2.013,47	0,00	
	611000.60121000 Grundsteuer B von Fremdschuldnern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-205,96	205,96	0,00	-205,96	0,00	
	611000.60122000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,96	-205,96	0,00	205,96	0,00	
	611000.60130000 Gewerbesteuer		168.000,00	0,00	1.587,42	0,00	0,00	169.587,42	0,00	169.587,42	173.934,92	-4.347,50	161.256,72	12.678,20	0,00	
	611000.60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		37.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.200,00	0,00	37.200,00	37.486,56	-286,56	35.454,49	2.032,07	0,00	
	611000.60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		17.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.200,00	0,00	17.200,00	17.472,40	-272,40	13.712,53	3.759,87	0,00	
	611000.60320000 Hundesteuer		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	661,59	38,41	776,33	-114,74	0,00	
	611000.60340000 Zweitwohnungssteuer		10.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	0,00	10.600,00	10.757,25	-157,25	6.680,25	4.077,00	0,00	
	611000.60521000 Familienleistungsausgleich		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	6.325,77	-25,77	6.018,14	307,63	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.540,27	-540,27	177.763,96	-27.223,69	0,00	61
	361000.61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,27	-540,27	0,00	540,27	0,00	
	523000.61442001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land BgA		150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	
	541000.61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.847,20	-24.847,20	0,00	
	611000.61110000 Schlüsselzuweisung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.916,76	-2.916,76	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		383.200,00	0,00	3.880,52	0,00	0,00	387.080,52	0,00	387.080,52	413.846,07	-26.765,55	417.935,46	-4.089,39	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	0,00	0,00	193,95	-193,95	0,00	
	252001.63227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Schinkelturn		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	37.426,00	-7.426,00	35.653,00	1.773,00	0,00	
	252002.63227001 Eintrittsgelder zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen BgA Neuer Leuchtturm		240.000,00	0,00	1.629,22	0,00	0,00	241.629,22	0,00	241.629,22	256.842,00	-15.212,78	265.434,00	-8.592,00	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	59,06	40,94	59,08	-0,02	0,00	
	541000.63225000 für die Sondernutzung von Straßen		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	4.500,00	100,00	2.850,00	1.650,00	0,00	
	552000.63229900 Wa-Bo-Verband Gebühren		19.000,00	0,00	2.251,30	0,00	0,00	21.251,30	0,00	21.251,30	35.427,93	-14.176,63	20.704,95	14.722,98	0,00	
	575000.63295001 Entgelte Arkonabahn BgA		41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	41.481,00	-481,00	41.573,25	-92,25	0,00	
	575000.63610001 Fremdenverkehrsabgabe BgA		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.692,00	-192,00	7.075,00	617,00	0,00	
	575000.63620001 Kurabgabe BgA		41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	30.418,08	10.581,92	44.392,23	-13.974,15	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 (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		302.900,00	0,00	2.346,36	0,00	0,00	305.246,36	0,00	305.246,36	304.440,92	805,44	269.783,57	34.657,35	0,00	641	
	114010.64111200 Mieten und Pachten, Erbbauzins en Gewerbe		12.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	11.166,41	1.133,59	11.981,91	-815,50	0,00		
	114010.64111300 Garagenpachten		26.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.800,00	0,00	26.800,00	26.574,36	225,64	26.657,91	-83,55	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		
	114010.64111600 Erbbauzinsen		18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	7.401,60	-7.401,60	0,00		
	252000.64111201 Mieten und Pachten, Gewerbe BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	-5.500,00	0,00		
	252000.64111291 Mieten, Pachten Gewerbe BGA19%		10.800,00	0,00	2.346,36	0,00	0,00	13.146,36	0,00	13.146,36	17.641,12	-4.494,76	6.267,89	11.373,23	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	0,00	0,00	0,00		
	252000.64111601 Erbbauzinsen BgA		8.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	0,00	8.300,00	8.387,83	-87,83	8.387,83	0,00	0,00		
	546000.64111201 Mieten und Pachten, PPL Gewerbe BgA		220.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.600,00	0,00	220.600,00	240.671,20	-20.071,20	203.586,43	37.084,77	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.575,27	11.575,27	16.133,89	-27.709,16	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	0,00	0,00	394,78	-394,78	0,00		
	114010.64259000 vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.982,01	-2.982,01	1.131,60	1.850,41	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	14.560,64	-29.121,28	0,00		
	612000.64259000 vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,36	-3,36	46,87	-43,51	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		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	15.734,37	-4.334,37	7.955,36	7.779,01	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	301,00	-301,00	295,00	6,00	0,00		
	612000.67300000 Finanzeinzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	0,00		
	626000.67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteili gungen ohne assoziierte Untern ehmen		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	11.433,37	-33,37	7.660,36	3.773,01	0,00		
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		47.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.300,00	0,00	47.300,00	71.554,92	-24.254,92	60.672,76	10.882,16	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	484,72	-484,72	460,45	24,27	0,00		
	126000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847,88	-847,88	0,00		
	252000.66270001 Versicherungserstattungen BgA		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	291,05	-91,05	285,08	5,97	0,00		
	252000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	30.476,26	-10.076,26	1.985,30	28.490,96	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	139,50	1.260,50	1.564,70	-1.425,20	0,00		
	523000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.973,40	-17.973,40	49,63	17.923,77	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	18.219,75	2.580,25	17.597,52	622,23	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	1.502,71	-102,71	1.454,17	48,54	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 (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	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	0,03	0,00	0,00		
	612000.66221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.467,50	532,50	1.480,98	986,52	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	0,00	0,00	0,00		
	612000.66400001 Sonstige Steuererstattungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.947,02	-34.947,02	0,00		
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.186.600,00	0,00	7.814,30	0,00	0,00	1.194.414,30	0,00	1.194.414,30	1.240.228,64	-45.814,34	1.222.879,94	17.348,70	0,00		
11	- Personalauszahlungen		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	12.644,19	1.455,81	12.694,48	-50,29	0,00	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	1.250,00	750,00	1.510,00	-260,00	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	182,64	0,00	0,00		
	111010.70432000 Ehrenamtlich Tätige Unfalluml		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	161,50	38,50	192,90	-31,40	0,00		
	114010.70221000 Dienstbezüge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00		
	114010.70421100 Angestellte SV Beiträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,60	-60,60	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		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	445,47	54,53	407,38	38,09	0,00		
	126000.70590000 Personalnebenausgaben Versorgungsuntersuchungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	463,62	536,38	0,00	463,62	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	600,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71	
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		556.400,00	0,00	-4.425,38	0,00	0,00	551.974,62	0,00	551.974,62	436.050,14	115.924,48	491.639,07	-55.588,93	0,00	72	
	114010.72210000 Abfall		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	47,55	52,45	48,60	-1,05	0,00		
	114010.72220000 Abwasser/Wasser		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.145,52	154,48	940,60	204,92	0,00		
	114010.72240000 Gas		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	-1.382,39	5.182,39	1.335,34	-2.717,73	0,00		
	114010.72260000 Strom		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	-242,23	1.242,23	856,68	-1.098,91	0,00		
	114010.72270000 Wasser		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	987,62	12,38	819,00	168,62	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	0,00	1.000,00	399,84	-399,84	0,00		
	114010.72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	4.106,50	1.193,50	260,41	3.846,09	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		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-35,24	135,24	-60,28	25,04	0,00		
	126000.72240000 Gas FFW		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	724,58	75,42	597,43	127,15	0,00		
	126000.72260000 Strom FFW		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	726,00	174,00	1.229,71	-503,71	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 (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	126000.72270000 Wasser		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	197,59	102,41	352,63	-155,04	0,00	
	126000.72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebä udeeinrichtungen		7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	465,98	6.734,02	729,46	-263,48	0,00	
	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	144,72	255,28	366,22	-221,50	0,00	
	126000.72351000 Wartungs- und Instandsetzungsk osten		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.181,06	118,94	879,88	301,18	0,00	
	126000.72352000 Betriebs- und Schmierstoffe		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	86,96	213,04	181,09	-94,13	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, Ausstatt ungs-, Ausrüstungs- und sonst ige 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	
	211010.72543000 Kostenerstattung		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	5.435,40	1.564,60	3.717,24	1.718,16	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	905,90	-905,90	929,31	-23,41	0,00	
	215010.72543000 Kostenerstattung		7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00	0,00	7.600,00	7.441,48	158,52	9.259,95	-1.818,47	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	1.009,54	490,46	1.957,49	-947,95	0,00	
	252000.72240001 Gas BgA		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.538,67	261,33	2.378,82	159,85	0,00	
	252000.72260001 Strom BgA		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	-6.542,81	10.042,81	8.448,85	-14.991,66	0,00	
	252000.72270001 Wasser BgA		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	932,76	567,24	1.473,11	-540,35	0,00	
	252000.72310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, BgA		68.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.500,00	0,00	68.500,00	5.707,20	62.792,80	4.512,85	1.194,35	0,00	
	252000.72320001 Bewirtschaftung der Grundstück BgA		161.000,00	0,00	2.346,36	0,00	0,00	163.346,36	0,00	163.346,36	168.439,13	-5.092,77	172.854,51	-4.415,38	0,00	
	252000.72380001 Geringwertige Geräte, Ausstatt ung BgA		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	3.529,18	-3.529,18	0,00	
	252000.72490001 sonstige Auszahlungen für Sach leistungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	
	252000.72929001 Sonstige BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240,00	-1.240,00	0,00	
	361000.72551000 Gemeindeanteil KITA / Hort		15.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.300,00	0,00	15.300,00	15.186,66	113,34	14.326,80	859,86	0,00	
	523000.72646001 Freilegungen, Ausgrabungen, Si cherung von Bodenfunden		154.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.600,00	0,00	154.600,00	154.540,00	60,00	154.540,00	0,00	0,00	
	541000.72260000 Strom		14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	13.490,48	509,52	13.954,93	-464,45	0,00	
	541000.72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebä udeeinrichtungen		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	
	541000.72320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und G ebäudeeinrichtungen		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	
	541000.72330000 Unterhaltung des Infrastruktur vermögens		48.700,00	0,00	-8.400,96	0,00	0,00	40.299,04	0,00	40.299,04	40.032,67	266,37	63.340,72	-23.308,05	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 (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	541000.72330002 Baumpflegearbeiten		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	1.868,30	8.131,70	0,00	1.868,30	0,00		
	541000.72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattung s-, Ausrüstungs- und sonsti ge Gebrauchsgegenstände		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	380,82	619,18	1.090,97	-710,15	0,00		
	541000.72380002 Geringwertige Geräte, Ausstatt ungs-, Ausrüstungs- und sonsti ge Gebrauchsgegenstände ohne I nventarisierung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209,09	-209,09	0,00	209,09	0,00		
	545000.72925000 Winterdienst		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	6.009,65	3.990,35	7.325,20	-1.315,55	0,00		
	575000.72911001 Kauf von Kurkarten BgA		700,00	0,00	1.629,22	0,00	0,00	2.329,22	0,00	2.329,22	2.059,83	269,39	0,00	2.059,83	0,00		
	575000.72926001 Wasseruntersuchungen BgA		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.288,60	11,40	866,94	421,66	0,00		
	575000.72927001 Steuerprüfungen BgA		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	6.694,80	13.305,20	16.187,84	-9.493,04	0,00		
14	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		293.700,00	0,00	1.587,42	0,00	0,00	295.287,42	0,00	295.287,42	268.254,05	27.033,37	253.345,67	14.908,38	0,00	74	
	111010.74143000 an die Gemeinden und Gemeind ev erbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00	300,00	0,00		
	361000.74190002 Betreuungsgeld aus Bundesmitte ln		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,27	-540,27	0,00	540,27	0,00		
	538000.74410000 Allgemeine Umlagen an das Land Kleineinleiterabgabe		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 Zweckver bände		19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	18.955,12	44,88	18.388,56	566,56	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	32.916,24	17.083,76	42.363,48	-9.447,24	0,00		
	611000.74310000 Gewerbesteuerumlage		14.700,00	0,00	1.587,42	0,00	0,00	16.287,42	0,00	16.287,42	17.252,81	-965,39	12.795,40	4.457,41	0,00		
	611000.74421000 Kreisumlage		109.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.100,00	0,00	109.100,00	102.724,52	6.375,48	94.828,03	7.896,49	0,00		
	611000.74422000 Amtsumlage		100.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.800,00	0,00	100.800,00	95.565,09	5.234,91	84.970,20	10.594,89	0,00		
15	– Auszahlungen der sozialen Sicherung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	75	
	361000.75990000 Begrüßungsgeld		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00		
16	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		19.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.400,00	0,00	19.400,00	14.076,52	5.323,48	36.046,59	-21.970,07	0,00	77	
	611000.77910000 aus der Vollverzinsung der Gew erbesteuer (p 233a AO)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	151,00	-51,00	46,00	105,00	0,00		
	612000.77420071 Zinsen Put_KAF_08 LFI		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	504,98	95,02	543,12	-38,14	0,00		
	612000.77420072 Zinsen Put_KAF_10 LFI		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	811,36	88,64	872,61	-61,25	0,00		
	612000.77430000 an Gemeinden und Gemeindeverbä nde		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109,32	-109,32	0,00		
	612000.77450073 Zinsen Put_01 KfW		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,26	-20,26	0,00		
	612000.77510000 Zinsen an inländische Kreditin		4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	188,11	4.011,89	3.121,43	-2.933,32	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	284,20	15,80	362,68	-78,48	0,00		
	612000.77510063 Zinsen Put_03 DKB		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	3.549,22	50,78	3.753,94	-204,72	0,00		
	612000.77510064 Zinsen Put_4a DKB		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	3.304,22	95,78	3.495,01	-190,79	0,00		
	612000.77510066 Zinsen Put_09 DKB		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	773,38	26,62	970,17	-196,79	0,00		
	612000.77510067 Zinsen Put_11 Sparkasse Rügen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,97	-120,97	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 (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	612000.77510068 Zinsen Put_12 Sparkasse Jena- Saale- Holzland		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	2.695,24	904,76	3.730,24	-1.035,00	0,00	
	612000.77510070 Zinsen Put_05 DKB		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.814,81	85,19	18.900,84	-17.086,03	0,00	
17	– Sonstige laufende Auszahlungen		437.600,00	0,00	10.652,26	0,00	0,00	448.252,26	0,00	448.252,26	173.612,37	274.639,89	130.568,38	43.043,99	0,00	7600- 7694, 7696- 7699
	111000.76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänd en, Berufsvertretungen und Ver einen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	163,80	36,20	165,04	-1,24	0,00	
	111010.76130000 Auszahlungen für übernommene R eisekosten für Dienstreisen un d Dienstgänge		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	
	111010.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Auszahlungen		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	892,50	916,30	0,00	
	111010.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsk assen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	157,27	42,73	209,52	-52,25	0,00	
	111010.76920000 Verfügungsmittel		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	336,07	163,93	493,30	-157,23	0,00	
	114010.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Auszahlungen Vermessungskosten		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	2.708,32	-2.708,32	0,00	
	114010.76250002 allgemeine Vermessungskosten		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
	114010.76250003 Kosten für Gutachten		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	
	114010.76411000 Gebäudeversicherungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	250,75	149,25	406,29	-155,54	0,00	
	114010.76813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	497,23	702,77	1.194,12	-696,89	0,00	
	114010.76850000 Wasser- und Bodenverbandsgebüh ren		3.600,00	0,00	2.251,30	0,00	0,00	5.851,30	0,00	5.851,30	5.851,30	0,00	3.543,33	2.307,97	0,00	
	126000.76123000 Ehrenamtlich Tätige Ausbildung		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	30,00	-30,00	0,00	
	126000.76130000 Aufwendungen für übernommene R eisekosten für Dienstreisen un d Dienstgänge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	46,50	53,50	62,50	-16,00	0,00	
	126000.76150000 Auszahlungen für Dienst- und S chutzkleidung, persönliche Aus rüstungsgegenstände		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	617,92	9.382,08	642,81	-24,89	0,00	
	126000.76310000 Büromaterial		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	44,75	55,25	0,00	44,75	0,00	
	126000.76340000 Telefon, Datenübertragungskost en (Porto und Versandkosten)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	4,64	-4,64	0,00	
	126000.76411000 Gebäudeversicherungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	79,60	20,40	77,87	1,73	0,00	
	126000.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsk assen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	139,54	60,46	139,40	0,14	0,00	
	126000.76417000 Inhaltsversicherung FFW		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	61,18	38,82	61,64	-0,46	0,00	
	126000.76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänd en, Berufsvertretungen und Ver einen Kreisfeuerwehrverband		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	135,00	165,00	117,00	18,00	0,00	
	126000.76932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürge rschaften, Veranstaltungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	352,71	47,29	58,57	294,14	0,00	
	252000.76211001 Mieten, Pachten und Erbbauzins BoA		45.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.100,00	0,00	45.100,00	46.771,18	-1.671,18	35.735,79	11.035,39	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 (Ist- Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	252000.76411001 Gebäudeversicherungen BgA		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.000,58	99,42	843,65	156,93	0,00		
	252000.76416001 Umlagen an Schadensausgleichsk assen BgA		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-28,49	128,49	-9,93	-18,56	0,00		
	252000.76417001 Inhaltsversicherung BgA		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.097,53	2,47	1.097,53	0,00	0,00		
	252000.76820001 Kraftfahrzeugsteuer BgA		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	29,00	71,00	29,00	0,00	0,00		
	511000.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Auszahlungen		21.700,00	0,00	8.400,96	0,00	0,00	30.100,96	0,00	30.100,96	30.100,96	0,00	1.221,38	28.879,58	0,00		
	546000.76710001 Gewerbesteuer auch Vorjahre BgA		36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	35.784,00	216,00	35.784,00	0,00	0,00		
	546000.76720001 Körperschaftsteuer BgA		40.000,00	0,00	452,92	0,00	0,00	40.452,92	0,00	40.452,92	45.200,42	-4.747,50	35.794,40	9.406,02	0,00		
	575000.76250001 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Auszahlungen BgA		4.800,00	0,00	-452,92	0,00	0,00	4.347,08	0,00	4.347,08	2.009,16	2.337,92	3.752,06	-1.742,90	0,00		
	612000.76370000 Bankgebühren		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	315,82	-15,82	229,09	86,73	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	302,98	97,02	325,88	-22,90	0,00		
	612000.76379072 Gebühren Put_KAF_10 LFI		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	486,81	13,19	523,57	-36,76	0,00		
	612000.76890001 Sonstige betriebliche Steueraus- wendungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.435,11	-4.435,11	0,00		
	612000.76980000 Auszahlungsverrechnung gemäß § 12 Nummer 4 GemHVO		260.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.100,00	0,00	260.100,00	0,00	260.100,00	0,00	0,00	0,00		
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.321.700,00	0,00	7.814,30	0,00	0,00	1.329.514,30	0,00	1.329.514,30	905.137,27	424.377,03	924.294,19	-19.156,92	0,00		
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-135.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-135.100,00	0,00	-135.100,00	335.091,37	-470.191,37	298.585,75	36.505,62	0,00		
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669	
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695	
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-135.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-135.100,00	0,00	-135.100,00	335.091,37	-470.191,37	298.585,75	36.505,62	0,00		
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.716,54	-2.716,54	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	0,00	0,00	479,62	-479,62	0,00		
	611000.68142000 inv. SZW vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.236,92	-2.236,92	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		465.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465.400,00	0,00	465.400,00	491.281,62	-25.881,62	32.721,10	458.560,52	0,00	685	

Finanzrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	114010.68520000 Einzahlungen für bebaute Grund stücke und grundstücksgleiche Rechte		443.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443.300,00	0,00	443.300,00	459.103,62	-15.803,62	52.721,10	406.382,52	0,00		
	114010.68521000 Einz.beb.Grundst.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	-20.000,00	30.000,00	0,00		
	114010.68531000 Einzahlungen für Infrastruktur vermögen		22.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.100,00	0,00	22.100,00	22.178,00	-78,00	0,00	22.178,00	0,00		
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686	
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		260.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.100,00	0,00	260.100,00	0,00	260.100,00	0,00	0,00	0,00	689	
	612000.68910000 Einzahlungsverrechnung gemäß § 12 Nummer 4 GemHVO		260.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.100,00	0,00	260.100,00	0,00	260.100,00	0,00	0,00	0,00		
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		725.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725.500,00	0,00	725.500,00	491.281,62	234.218,38	35.437,64	455.843,98	0,00		
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	6.500,00	3.500,00	0,00	6.500,00	0,00	781, 784	
	575000.78411001 elektronische Kurkarte/ Jahres lizenz für Software		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	6.500,00	3.500,00	0,00	6.500,00	0,00		
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		162.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.700,00	0,00	162.700,00	14.582,08	148.117,92	1.250,01	13.332,07	0,00	785	
	114010.78511000 Auszahlungen für den Erwerb unbebauter Grundstücke		31.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.400,00	0,00	31.400,00	4.324,04	27.075,96	0,00	4.324,04	0,00		
	114010.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Ma schinen und technische Anlagen		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	10.258,04	741,96	0,00	10.258,04	0,00		
	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	0,00	0,00	1.250,01	-1.250,01	0,00		
	541000.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)		120.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.300,00	0,00	120.300,00	0,00	120.300,00	0,00	0,00	0,00		
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	786	
	626000.78612000 Auszahlungen für Finanzanlagen Nicht börsennotierte Anteile		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787	
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	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		177.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.700,00	0,00	177.700,00	21.082,08	156.617,92	1.250,01	19.832,07	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 (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		547.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547.800,00	0,00	547.800,00	470.199,54	77.600,46	34.187,63	436.011,91	0,00	
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summer der Nummern 22 und 39)		412.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.700,00	0,00	412.700,00	805.290,91	-392.590,91	332.773,38	472.517,53	0,00	
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.700,00	-402.700,00	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	0,00	0,00	402.700,00	-402.700,00	0,00	
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		143.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.200,00	0,00	143.200,00	141.263,24	1.936,76	544.256,27	-402.993,03	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.278,22	-1.278,22	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	0,00	0,00	423.925,96	-423.925,96	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	12.263,64	0,00	0,00	
	612000.79253063 Tilgung Put_03 DKB		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	4.934,22	65,78	4.729,50	204,72	0,00	
	612000.79253064 Tilgung Put_4a DKB		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	4.598,38	1,62	4.407,59	190,79	0,00	
	612000.79253066 Tilgung Put_09 DKB		34.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.100,00	0,00	34.100,00	34.051,42	48,58	33.854,63	196,79	0,00	
	612000.79253067 Tilgung Put_11 Sparkasse Rügen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.641,89	-6.641,89	0,00	
	612000.79253068 Tilgung Put_12 Sparkasse Jena- Saale- Holzland		6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	4.486,55	1.613,45	5.845,48	-1.358,93	0,00	
	612000.79253070 Tilgung Put_05 DKB		39.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.500,00	0,00	39.500,00	39.453,51	46,49	9.833,84	29.619,67	0,00	
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-143.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-143.200,00	0,00	-143.200,00	-141.263,24	-1.936,76	-141.556,27	293,03	0,00	
	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	627.655,58	-627.655,58	382.260,02	245.395,56	0,00	6990000 6999900
	252000.69911901 Durchlaufende Gelder Umsatzsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.378,33	-3.378,33	1.525,06	1.853,27	0,00	
	546000.69911901 Durchlaufende Gelder Umsatzsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.596,64	-1.596,64	38.681,41	-37.084,77	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 (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	575000.69911901 Durchlaufende Gelder Umsatzsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.881,39	-7.881,39	7.898,92	-17,53	0,00		
	575000.69917001 Umsatzsteuer 7%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.129,32	-2.129,32	3.107,52	-978,20	0,00		
	575000.69999000 Allg. Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.236,09	-147.236,09	140.570,90	6.665,19	0,00		
	612000.69900000 Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465.524,95	-465.524,95	190.342,05	275.182,90	0,00		
	612000.69930902 Einzahlungen AA 902		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-91,14	91,14	101,14	-192,28	0,00		
	612000.69950001 Vorschuss		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	-6,00	0,00		
	612000.69999000 Allg. Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,02	-27,02	0,00		
	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634.655,65	-634.655,65	359.036,79	275.618,86	0,00	7990000 - 7999900	
	252000.79911901 Durchlaufende Gelder Vorsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738,70	-738,70	3.482,24	-2.743,54	0,00		
	252000.79917001 Durchlaufende Gelder Vorsteuer 7 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,29	-65,29	103,13	-37,84	0,00		
	575000.79911901 Durchlaufende Gelder Vorsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.349,87	-3.349,87	3.420,77	-70,90	0,00		
	575000.79999000 Allg. Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.112,43	-164.112,43	160.295,68	3.816,75	0,00		
	612000.79900000 Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	466.389,36	-466.389,36	190.342,05	276.047,31	0,00		
	612000.79950001 Vorschuss		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.365,90	-1.365,90	0,00		
	612000.79999000 Allg. Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,02	-27,02	0,00		
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,07	7.000,07	23.223,23	-30.223,30	0,00		
46	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)		269.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.500,00	0,00	269.500,00	657.027,60	-387.527,60	214.440,34	442.587,26	0,00		
	nachrichtlich:																
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										193.828,13						
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)										193.828,13						
	darunter:																

Finanzrechnung																Erläute- rung		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer		
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016			
			in €															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
	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		
	612000.68910000 Einzahlungsverrechnung gemäß § 12 Nummer 4 GemHVO										0,00							
	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		