

Feststellung des Jahresabschlusses 2016 der Gemeinde Glowe

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Axel Behrens	<i>Datum</i> 24.05.2022
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung der Gemeinde Glowe (Entscheidung)	29.06.2022	Ö

Sachverhalt

Die Gemeinde Glowe 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 des Amtes hat auf seiner Sitzung am 26.04.2022 den Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Gemeinde Glowe geprüft und einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Er empfiehlt der Gemeindevertretung den geprüften Jahresabschluss 2016 festzustellen.

Beschlussvorschlag

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

Finanzielle Auswirkungen

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

Anlage/n

1	Prüfbericht 2016
2	Anhang 2016
3	Bilanz 2016 lang

4	ErgR 2016 lang
5	FinR 2016 lang
6	Stellungnahme eingeschränkter Bestätigungsvermerk

Prüfbericht

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2016

Gemeinde Glowe

NKHR-BERATUNG[®]_{M.N}

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

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

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
a.F.	Alte Fassung
GemHVO - Doppik*	Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik
GemKVO - Doppik*	Gemeindekassenverordnung - Doppik
GemHVO-GemKVO-DoppVV	Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und zur Gemeindekassenverordnung-Doppik
M-V	
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
KPG	Kommunalprüfungsgesetz
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
n.F.	Neue Fassung
NKHR–MV	Neues kommunales Haushalts- und Rechnungswesen in Mecklenburg-Vorpommern
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
Rn.	Randnummer
SSV	Städtebauliches Sondervermögen
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 21. März 2022 in den Räumen des Amtes Nord-Rügen und der NKHR-Beratung durchgeführt.

II. Zusammenfassung der Prüfung

- Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen:	414.035,39 €
- Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik:	0,00 €
- Einstellung oder Entnahme aus der zweckgebundenen Ergebnismrücklage (FAG) gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik:	0,00 €
- Weitere Rücklagen nach § 18 Abs. 1, 2, 3, 5 GemHVO-Doppik:	0,00 €
- Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag zum 31.12.2016:	414.035,39 €
- Ergebnisvortrag zum 31.12. des Haushaltsjahres:	396.056,38 €
- Ausgleich der Ergebnisrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik:	JA
- Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Zeile 18):	276.762,07 €
- Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Zeile 37):	211.016,19 €
- Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres:	649.197,22 €

- Ausgleich der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik:	JA
- Stand der liquiden Mittel zum 21.12. des Haushaltsjahres:	744.790,08 €
- Übertragene Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr:	0,00 €
- Vermögen der Gemeinde:	13.149.318,22 €
- Eigenkapitalquote / Sonderposten / Fremdkapital:	57,6 % / 36,0 % / 6,4 %
- 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:	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 21. März 2022 den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„eingeschränkter Bestätigungsvermerk“

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

Gemeinde Glowe

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

5. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2016 nach den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Glowe 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 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 Glowe.
10. Für das Städtebauliche Sondervermögen wurde ein eigenständiger Bestätigungsvermerk erteilt.
11. Der eingeschränkte Bestätigungsvermerk wird auf Grund eines Verstoßes gegen § 57 Abs. 2 i. V. m. Abs. 3 Satz 1 KV M-V erteilt. Eine Darlehensgewährung an die Gemeinde Altenkirchen ist ohne Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde erfolgt.
12. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde Glowe ergänzend fest:

Das Vermögen zum 31. Dezember 2016 beträgt 13.149.318,22 €.

Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2016 beträgt 57,6 %.

Der Anteil der Sonderposten zum 31. Dezember 2016 beträgt 36,0 %

Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2016 beträgt 6,4 %.

II. Schlussbemerkung

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

Rostock, 21. März 2022

NKHR-BERATUNG
Verwaltungsprüfungsgesellschaft



Necke
Rechnungsprüfer (IDR)

C. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung

I. Prüfungsauftrag

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

Gemeinde Glowe

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

14. Die Gemeinde Glowe 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.
15. 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.
16. 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.
17. Über Art und Umfang sowie das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir folgenden Bericht, dem der geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 als Anlage beigefügt ist. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 30 ff. und §§ 42 ff. GemHVO - Doppik beachtet.

II. Bestätigung der Unabhängigkeit

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

D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

19. Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung erstellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2016 bis zum 31. Dezember 2016. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und den Jahresabschluss mit seinen Bestandteilen trägt der gesetzliche Vertreter des Amtes Nord-Rügen, die Amtsvorsteherin. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Bewertungsrichtlinien, Satzungen und Dienstanweisungen des Amtes Nord-Rügen eingehalten worden sind.
20. Der Jahresabschluss der Gemeinde Glowe 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 steht.
21. Die Prüfungshandlungen wurden mit Unterbrechungen in der Zeit vom 05. Oktober 2021 bis 21. März 2022 in den Räumen des Amtes Nord-Rügen und der NKHR-Beratung durchgeführt.
22. 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.
23. Ausgangspunkt war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015, der vom Rechnungsprüfungsausschuss bestätigt und von der Gemeindevertretung festgestellt wurde.

24. Im Rahmen unserer Arbeiten haben wir insbesondere die Einhaltung der haushaltsrechtlichen und der kommunalrechtlichen Vorschriften bei der Aufstellung des Jahresabschlusses überprüft.
25. 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.
26. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Glowe 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.
27. 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.
28. 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.

29. 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.
30. 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.
31. Unsere Arbeiten wurden von den Mitarbeitern der Verwaltung vollumfänglich unterstützt.
32. Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses der Gemeinde Glowe 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.
33. Der Bürgermeister hat uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 sämtliche Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Aus- und Einzahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Der Bürgermeister hat ferner erklärt, dass der Anhang alle wesentlichen Angaben nach § 48 GemHVO-Doppik enthält.

E. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Belegwesen

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

2. Finanzsoftware

36. 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.
37. 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

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

4. Jahresabschluss

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

42. 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.
43. Die Abschreibungssätze des Anlagevermögens entsprechen grundsätzlich der normativen Nutzungsdauer der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008 (landeseinheitliche Abschreibungstabelle zum NKHR-MV).

5. Rechenschaftsbericht

44. 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

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

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

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

3. Aufgliederung und Erläuterungen

47. 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

48. 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.
49. 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.
50. In der Ausübung der Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte ergaben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 und den nachfolgenden Jahresabschlüssen keine Änderungen.

F. Analyse der Vermögens- und Finanzlage

I. Bilanz

	31.12.2015		31.12.2016		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände	99	0,8	94	0,7	-5
Sachanlagen	10.941	85,0	11.079	84,3	138
Finanzanlagen	529	4,1	702	5,3	173
Anlagevermögen	11.569	89,9	11.875	90,3	306
Vorräte	0	0,0	0	0,0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	237	1,8	529	4,0	292
davon:					
Öffentlich-rechtliche Forderungen	125	1,0	162	1,2	37
Privatrechtliche Forderungen	96	0,7	348	2,6	252
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	11	0,1	4	0,0	-7
Sonstige Vermögensgegenstände	5	0,0	15	0,1	10
Kassenbestand	1.061	8,2	745	5,7	-316
Umlaufvermögen	1.298	10,1	1.274	9,7	-24
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0
Summe Aktiva	12.867	100,0	13.149	100,0	282
Passiva					
Kapitalrücklage	7.150	55,6	7.179	54,6	29
Ergebnisrücklage	0	0,0	0	0,0	0
Ergebnisvortrag	-221	-1,7	-18	-0,1	203
Jahresüberschuss	203	1,6	414	3,1	211
Eigenkapital	7.132	55,4	7.575	57,6	443
Sonderposten	4.885	38,0	4.736	36,0	-149
Rückstellungen	0	0,0	1	0,0	1
Verbindlichkeiten	850	6,6	837	6,4	-13
davon:					
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	293	2,3	246	1,9	-47
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0,0	0	0,0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	24	0,2	72	0,5	48
Verbindlichkeiten gegenüber Sonderrechnungen	0	0,0	1	0,0	1
Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	498	3,9	478	3,6	-20
Sonstige Verbindlichkeiten	35	0,3	40	0,3	5
Fremdkapital	850	6,6	838	6,4	-12
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0
Summe Passiva	12.867	100,0	13.149	100,0	282

51. In der Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31. Dezember 2016 nach den Vorgaben der GemHVO-Doppik gegliedert und denen der Bilanz zum 31. Dezember 2015 gegenübergestellt.
52. Die Sonderposten wurden nicht dem Fremdkapital zugerechnet, da sie der Gemeinde Glowe auf Dauer zur Verfügung stehen und bei deren ertragswirksamen Auflösung zu keinen Belastungen führen.
53. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 57,6 % (Vorjahr 55,4 %) und die Fremdkapitalquote 6,4 % (Vorjahr 6,6 %) beträgt.
54. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt T€ 11.875 und macht 90,3 % des gesamten Vermögens aus. Die Finanzierung des Anlagevermögens erfolgte in Höhe von T€ 4.736 mit Fördermitteln des Landes und aus Beiträgen. Investitionskredite waren mit T€ 569 zu bilanzieren.
55. Die Anlagenzugänge des Haushaltsjahres (T€ 1.144) konnten die Abschreibung (T€ -534) des Anlagevermögens und die Anlagenabgänge (T€ -304) decken, wodurch sich ein Anstieg der Restbuchwerte um 306 T€ ergab.
56. Die Zugänge des Haushaltsjahres 2016 bestehen im Wesentlichen aus dem Infrastrukturvermögen und Anlagen im Bau.
57. Weitere Zugänge betreffen Betriebs- und Geschäftsausstattungen sowie unbebaute Grundstücke. Die Aktivierung der Sachanlagen erfolgt gemäß § 33 Abs. 1 i. V. m. § 34 Abs. 4 GemHVO-Doppik.
58. Anlagen im Bau werden mit T€ 544 ausgewiesen. Die Aktivierung erfolgt im Haushaltsfolgejahr.
59. Im Haushaltsjahr 2016 wurde eine Ausleihung an die Gemeinde Altenkirchen mit T€ 135 ausgereicht. Es liegt ein Verstoß gegen § 57 Abs. 2 und Abs. 3 Satz 1 KV M-V vor.
60. Der Anstieg der Forderungen um T€ 293 ist im Wesentlichen auf öffentlich-rechtliche Forderungen (T€ 37) und privatrechtliche Forderungen (T€ 253) zurückzuführen.
61. In den öffentlich-rechtlichen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen werden debitorische Kreditoren ausgewiesen. Dies ist unter den Voraussetzungen des § 11 GemHVO-Doppik zulässig.
62. Alle Forderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit überprüft. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen erfolgen i. H. v. T€ 247.
63. Der Ausweis der liquiden Mittel stimmt mit dem Tagesabschluss der Kasse zum 31. Dezember 2016 überein.
64. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik waren mit T€ 1 auszuweisen.

65. Das Eigenkapital steigt im Haushaltsjahr um T€ 443. Dies resultiert aus dem Jahresüberschuss mit T€ 414 sowie einer Zuführung zur zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen mit T€ 19 und einer Korrektur der allgemeinen Kapitalrücklage gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V mit T€ 9.
66. Die Sonderposten sind im Haushaltsjahr durch die planmäßige ertragswirksame Auflösung im Haushaltsjahr um T€ -340 gesunken. Demgegenüber stehen Zugänge aus Sonderposten von T€ 191.
67. Rückstellungen gemäß § 35 GemHVO-Doppik waren zum Bilanzstichtag für ausstehende Rechnungen zu bilanzieren.
68. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden durch Saldenbestätigungen der Banken und des Landesförderinstitutes M-V nachgewiesen. Die Reduzierung der Verbindlichkeiten stimmt mit den Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen in der Finanzrechnung überein.
69. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (ausgenommen Sicherheitseinbehalte) und aus Transferleistungen waren zum Prüfungszeitpunkt beglichen.
70. In den sonstigen Verbindlichkeiten werden Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt aus dem BgA ausgewiesen.
71. Passive Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO-Doppik waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

III. Finanzrechnung

72. 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	1.672	1.868	196
18. Summe der ordentlichen Auszahlungen	1.521	1.591	70
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	151	277	126
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.605	261	-2.344
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.020	776	-7.244
29. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.415	-515	4.900
30. Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-5.264	-238	5.026
34. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-79	-66	13
35. Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0	-12	-12
36. Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite	-5.342	-316	5.026
37. Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	72	211	139
38. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. 12. des Haushaltsvorjahres	438	438	0
39. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. 12. des Haushaltsjahres	510	649	139

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

74. 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.
75. Bezüglich der Plan-Ist-Abweichung verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang.
76. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist im Haushaltsjahr 2016 positiv (T€ 277). Die planmäßige Tilgung der Kredite für Investitionen von T€ 66 konnte im Haushaltsjahr gedeckt werden. Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik wurde unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren erreicht.
77. Haushaltsermächtigungen für die Folgejahre wurden nicht übernommen.
78. Mehrauszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit waren gemäß § 14 GemHVO-Doppik Deckung deckungsfähig.
79. Der Planansatz im Muster 13 (Finanzrechnung) stimmt nicht mit den Werten in der beschlossenen und genehmigten Haushaltssatzung der Gemeinde Glowe für die Haushaltsjahre 2015/2016 überein. In einigen Produktsachkonten werden Planansätze doppelt ausgewiesen. Der Ausweisfehler im Bereich der Planansätze hat keine Auswirkung auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses.

V. Ergebnisrechnung

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

	Planansatz		Ergebnis		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	660	35,4	713	27,8	+53
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	382	20,6	526	20,5	+144
Erträge der sozialen Sicherung	0	0,0	0	0,0	+0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	512	27,6	670	26,0	+158
Privatrechtliche Leistungsentgelte	185	10,0	190	7,4	+5
Kostenerstattung und Kostenumlage	42	2,3	63	2,4	+21
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18	1,0	55	2,1	+37
Sonstige laufende Erträge	58	3,1	356	13,8	+298
Summe der ordentlichen Erträge	1.857	100,0	2.573	100,0	+716
Personalaufwendungen	283	14,4	323	15,0	+40
Versorgungsaufwendungen	0	0,0	0	0,0	+0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	431	22,0	476	22,0	+45
Abschreibungen	439	22,4	534	24,8	+95
Zuwendungen, Umlagen, Transferaufwendungen	681	34,7	711	32,9	+30
Aufwendungen für soziale Sicherung	0	0,0	0	0,0	+0
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	22	1,1	13	0,6	-9
Sonstige laufende Aufwendungen	105	5,4	102	4,7	-3
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.961	100,0	2.159	100,0	+198
Ordentliches Ergebnis	-104		+414		+518
Außerordentliche Erträge	0		0		+0
Außerordentliche Aufwendungen	0		0		+0
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-104		+414		+518
Einstellung in die Kapitalrücklage	0		0		+0
Entnahme aus der Kapitalrücklage	0		0		+0
Einstellung in die FAG-Rücklage	0		0		+0
Entnahme aus der FAG-Rücklage	0		0		+0
Entnahme aus der sonstigen Rücklage	0		0		+0
Jahresergebnis	-104		414		+518
Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren	-18		-18		+0
Ergebnis zum 31.12. des Haushaltsjahres	-122		396		518

81. Bezüglich der Plan-Ist-Abweichung verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang.
82. Mehraufwendungen in einzelnen Produktsachkonten waren gemäß § 14 GemHVO-Doppik deckungsfähig.
83. Zum Jahresabschluss erfolgte keine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik.
84. Eine Einstellung in die Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik war nicht erforderlich.
85. Weitere Einstellungen oder Entnahmen gemäß § 18 GemHVO-Doppik erfolgen ebenfalls nicht.
86. Der Jahresüberschuss von € 414.035,39 wird in das Haushaltsfolgejahr vorgetragen. Die Ergebnisrechnung der Gemeinde Glowe ist gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ausgeglichen.
87. In den Haushaltsfolgejahren sind die Vorschriften des § 11 Abs. 7 GemHVO-Doppik zu beachten.
88. Der Planansatz im Muster 12 (Ergebnisrechnung) stimmt nicht mit den Werten in der beschlossenen und genehmigten Haushaltssatzung der Gemeinde Glowe für die Haushaltsjahre 2015/2016 überein. In einigen Produktsachkonten werden Planansätze doppelt ausgewiesen. Der Ausweisfehler im Bereich der Planansätze hat keine Auswirkung auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses.

VI. Teilrechnungen

1. Teilfinanzrechnungen

90. 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.
91. 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.
92. Der Ausweis der Auszahlungen für das Städtebauliche Sondervermögen erfolgt nicht im richtigen Produkt. Dies wurde ab dem Haushaltsjahr 2018 korrigiert.

2. Teilergebnisrechnungen

93. 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.
94. 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.
95. Der Ausweis der Aufwendungen für das Städtebauliche Sondervermögen erfolgt nicht im richtigen Produkt. Dies wurde ab dem Haushaltsjahr 2018 korrigiert.

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

97. 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

98. 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.

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

Gemeindevertretung: 5

Hauptausschuss: 2

Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Bau und Verkehr: 2

Ausschuss für Soziales, Jugend, Altenpflege, Kultur und Sport: 1

Es wurden zu allen Sitzungen Niederschriften erstellt.

Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

100. 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.

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

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

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

Der Verwaltungsaufbau orientiert sich an den Fachdienstbereichen und Teilhaushalten.

103. Sind die Produktbereiche dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich?

Die Produktbereiche sind dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich.

104. 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.

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

Die Verträge der Gemeinde Glowe werden ordnungsgemäß dokumentiert.

Fragenkreis 3: Strategische Steuerung

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

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

107. 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

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

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

Fragenkreis 5: Controlling

109. 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

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

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

Fragenkreis 7: Risikofrüherkennungssystem

111. 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

112. 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

113. 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.

114. 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.

115. 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.

116. 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

117. 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.

118. Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Wesentliche Planabweichungen werden untersucht und begründet.

Fragenkreis 11: Haushaltssatzung

119. 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.

120. Ist die Haushaltssatzung fristgerecht beschlossen und veröffentlicht worden?

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

121. 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 nicht beachtet.

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

Eine Nachtragssatzung war nicht erforderlich.

Fragenkreis 12: Haushaltsplan

123. 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.

124. 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

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

Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich.

Fragenkreis 14: Investitionen

126. 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.

127. 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.

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

Investitionen werden durch das zuständige Fachamt laufend überwacht.

129. 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.

130. 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

131. Gab es eine Nettoneuverschuldung oder konnten per Saldo Schulden abgebaut werden?

Im Haushaltsjahr 2016 wurden die Kreditverbindlichkeiten durch die planmäßige Tilgung um T€ 66 reduziert.

132. Wurden Kredite nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen?

Kredite wurden in der Vergangenheit nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen.

Fragenkreis 16: Liquidität

133. Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle gewährleistet?

Das Finanzmanagement wird durch das Fachamt wahrgenommen. Eine laufende Liquiditätskontrolle ist gewährleistet.

134. Musste die Verwaltung Kredite zur Liquiditätssicherung aufnehmen und wie hat sich der Bestand dieser Kredite entwickelt?

Es wurden keine Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Anspruch genommen.

Fragenkreis 17: Forderungsmanagement

135. 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.

136. Ist durch das bestehende Mahn- und Vollstreckungswesen sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Durch das bestehende Mahn- und Vollstreckungswesen ist gewährleistet, dass Rechnungen zeitnah gestellt werden und Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden.

Fragenkreis 18: Vergaberegulungen

137. Gibt es eine Dienstanweisung zum Vergabewesen und entspricht diese den gesetzlichen Vorgaben?

Vergaben erfolgen entsprechend der gesetzlichen Vorgaben.

138. Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegulungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Bei Kreditaufnahmen am Kapitalmarkt werden Konkurrenzangebote eingeholt.

139. 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

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

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

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

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

Fragenkreis 20: Korruptionsprävention

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

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

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

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

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

Es gab im Haushaltsjahr 2016 keine Fälle von Korruption.

Fragenkreis 21: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

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

In den Berichten des Bürgermeisters zu den Sitzungen der Gemeindevertretung wurde regelmäßig über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft informiert.

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

Die Berichte spiegeln die wirtschaftliche Lage wider.

147. 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

148. 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

149. Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Es besteht kein offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen der Gemeinde Glowe.

150. Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Die Bestände der Gemeinde sind nicht auffallend hoch oder niedrig.

151. 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

152. 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 57,6 % mit Eigenmitteln der Gemeinde Glowe, zu 36,0 % mit Fördermitteln des Landes und des Landkreises. 6,4 % 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.

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

Die Finanzlage der Gemeinde Glowe ist zum Bilanzstichtag als angemessen zu beurteilen. Den liquiden Mitteln mit T€ 745 stehen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von T€ 569 gegenüber. Im Haushaltsjahr 2016 konnte die Gemeinde die planmäßige Tilgungsleistung aus den ordentlichen- und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen erwirtschaften.

154. 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 Glowe hat im Haushaltsjahr 2016 Investitionszuwendungen i. H. v. T€ 220 erhalten. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden.

Fragenkreis 25: Eigenkapitalausstattung

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

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

Fragenkreis 26: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

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

Die ordentlichen Erträge konnten im Haushaltsjahr die ordentlichen Aufwendungen decken.

157. Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Das aktuelle Haushaltsjahr ist nicht von einmaligen Vorgängen geprägt.

158. 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

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

Im Haushaltsjahr 2016 besteht kein strukturelles Defizit.

Fragenkreis 28: Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

160. Sind langfristige Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage erforderlich?

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

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

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

-.-.-.-

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Gemeinde Glowe 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 Glowe werden neben den gesetzlich nach § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

A. Erläuterungen

B.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

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

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

B.2 Erläuterungen der Bilanz

B.2.1 Erläuterung der Aktiva

1. Anlagevermögen (11.874.478,43 EUR)

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

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (93.768,13 EUR)

Die Gemeinde Glowe hat in 2016 bei den immateriellen Vermögensgegenständen i.H.v. 5.046,70 EUR an Wert verloren. Somit kommt es zur Änderung der Bilanzposition.

1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (1,00 EUR)

1.1.2 Geleistete Zuwendungen (0,00 EUR)

1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse (90.677,77 EUR)

Im Jahr 2016 sind Abgänge i. H. v. 5.046,70 EUR zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich um die Abschreibungen.

1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert (0,00 EUR)

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (3.089,36 EUR)

Im Jahr 2016 sind keine Veränderungen der Bilanzposition zu verzeichnen.

1.2 Sachanlagen (11.078.849,11 EUR)

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

1.2.1 Wald, Forsten (32.988,54 EUR)

Nutzungsart	Wert 01.01.2016	Wert 31.12.2016
Mischwald	6.942,59 EUR	6.942,59 EUR
Laubwald	433,30 EUR	433,30 EUR
Nadelwald	23.567,00 EUR	23.567,00 EUR
Gehölz	2.045,65 EUR	2.045,65 EUR
Summe	32.988,54 EUR	32.988,54 EUR

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

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (916.035,86 EUR)

In dieser Bilanzposition werden die Grünflächen (498.566,62 EUR), Ackerland (17.245,67 EUR), Schutzflächen als Ökoflächen, Ausgleichsflächen (6.515,09 EUR), Gewässer (22.153,81 EUR) und sonstige unbebauten Grundstücke (371.554,67 EUR) der Gemeinde Glowe ausgewiesen. Dabei handelt es sich um Grundstücke, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden.

Zur Erläuterung der einzelnen Kontenarten wird auf den Jahresanlagenachweis zum 31.12.2016 verwiesen.

Im Jahr 2016 ist ein Zugang zu verbuchen, dabei handelt es sich um die Anschaffung einer Zaunanlage für den Feuerlöschteich i.H.v. 10.150,51 EUR und dazu sind die planmäßigen Abschreibung i.H.v. 56,39 EUR.

Im Folgenden der Jahresanlagenachweis Konto 029 sonstige unbebaute Grundstücke

Im Jahr 2016 sind keine Abgänge zu verzeichnen.

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ¹⁾
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
	1	2	3	4	9	10	11	12	13	14	15
50000070 2954 3-87/5.0 LIE-Objektnummer: 96 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	31.747,52 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	31.747,52	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	31.747,52 31.747,52
50000163 2954 3-94/2.0 LIE-Objektnummer: 489 Anschaffungsdatum: 02.06.2009 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	856,36 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	856,36	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	856,36 856,36
50000164 2954 3-95/2.0 LIE-Objektnummer: 490 Anschaffungsdatum: 02.06.2009 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	3.425,44 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.425,44	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	3.425,44 3.425,44
50000387 2959 1-70/0.0 LIE-Objektnummer: 206 Anschaffungsdatum: 01.01.1994 Anlageart: 307035 Kontenplan: 02970000	429,52 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	429,52	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	429,52 429,52
50000427 2959 1-87/0.0 LIE-Objektnummer: 212 Anschaffungsdatum: 23.09.1998 Anlageart: 307035 Kontenplan: 02970000	1.503,32 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.503,32	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.503,32 1.503,32
50000429 2959 1-116/0.0 LIE-Objektnummer: 217 Anschaffungsdatum: 04.11.1998 Anlageart: 307035 Kontenplan: 02970000	1.349,92 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.349,92	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.349,92 1.349,92

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴¹	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AiB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm.AiA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾			Vorjahr Akt./Jahr
50000432 2959 1-119/0.0 LIE-Objektnummer: 220 Anschaffungsdatum: 17.11.2000 Anlageart: 307035 Kontenplan: 02970000	797,68 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	797,68	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	797,68 797,68	
50000434 2959 1-121/0.0 LIE-Objektnummer: 222 Anschaffungsdatum: 04.11.1998 Anlageart: 307035 Kontenplan: 02970000	1.196,52 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.196,52	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.196,52 1.196,52	
50000436 2959 1-132/0.0 LIE-Objektnummer: 225 Anschaffungsdatum: 23.09.1998 Anlageart: 307035 Kontenplan: 02970000	981,76 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	981,76	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	981,76 981,76	
50000487 2959 1-79/1.0 LIE-Objektnummer: 512 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307035 Kontenplan: 02970000	644,28 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	644,28	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	4,28 644,28	
50000488 2959 1-80/4.0 LIE-Objektnummer: 513 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 307035 Kontenplan: 02970000	276,12 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	276,12	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	276,12 276,12	
50000582 2954 3-58/2.0 LIE-Objektnummer: 44 Anschaffungsdatum: 14.11.2005 Anlageart: 307030 Kontenplan: 02960000	325.734,94 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	325.734,94	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	325.734,94 325.734,94	
51000188 2954 3-9/11 (Zuwegung zum Hafer/Am Kliniksgelände) Anschaffungsdatum: 19.09.2012 Anlageart: 307040 Kontenplan: 02990000	2.611,29 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.611,29	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	2.611,29 2.611,29	
05 Gemeinde Glowe	371.554,67 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	371.554,67	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	371.554,67 371.554,67	

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

2954 3-87/5.0 LIE-Objektnummer: 96 mit 31.747,52 EUR; hierbei handelt es sich um ein unbebautes Grundstück, Bestandteil der Zufahrtsstraße zum Süßling. Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 0299 zugeordnet.

2954 3-94/2.0 LIE-Objektnummer: 489 mit 856,36 EUR; 2954 3-95/2.0 LIE-Objektnummer: 490 mit 3.425,44 EUR; hierbei handelt es sich um unbebaute Grundstücke bei der Straße Am Süßling. Da diese keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnten, wurden diese dem Konto 0299 zugeordnet.

2954 3-9/11 mit 2.611,29 EUR; hierbei handelt es sich um die Zuwegung vom Klinikgelände zum Hafen. Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 0299 zugeordnet.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (3.404.060,64 EUR)

Die Bewertung erfolgte anhand der fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Im Haushaltsjahr 2016 verringerte sich der Bestand um insgesamt 51.004,93 EUR.

Die Veränderung des Bestandes ist insbesondere auf die planmäßig gebuchten Abschreibungen i.H.v. 44.971,59 EUR. Es sind keine Zugänge zu verzeichnen. Auf der Bilanzposition 03110000 sind Grundstücksverkäufe (2954 3-22/13; 2954 3-25/12) i.H.v. 6.033,34 EUR zu verbuchen.

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾
	Anfang Vortrag	Zugang	Abgang	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag	Zugang	Sonder- bzw. Außerplanm. AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang	Endstand ³⁾		
	Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu AiB	Abgang Umb.		Zeitwert	Zugang Umb.		Abgang Umb. Zuschreibung			
1	2	3	4	9	10	11	12	13	14	15	
50000005 2954 2-12/1.0 LIE-Objektnummer: 2 Anschaffungsdatum: 23.09.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	1.329,38 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.329,38	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	1.329,38 1.329,38
50000008 2954 2-18/4.0 Objektnummer: 5 Anschaffungsdatum: 14.11.2002 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	204,52 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	204,52	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	204,52 204,52
50000063 2963 4-107/3.0 LIE-Objektnummer: 417 Anschaffungsdatum: 18.11.2002 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03998000	24.145,47 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	24.145,47	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	24.145,47 24.145,47
50000075 2954 3-61/3.0 LIE-Objektnummer: 48 Anschaffungsdatum: 07.07.1993 Anlageart: 310015 Kontenplan: 03310000	61.574,04 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	61.574,04	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	61.574,04 61.574,04

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang	Zugang	Abgang	Endstand ¹⁾	Anfang	Zugang	Sonder- bzw. Außerplanm.AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang	Endstand ³⁾			Vorjahr Akt.Jahr
	Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu AiB	Abgang Umb.		Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.		Abgang Umb. Zuschreibung				
1	2	3	4	9	10	11	12	13	14	15		
50000099 2963 3-2/0.0 LIE-Objektnummer: 334 Anschaffungsdatum: 01.01.2002 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03995000	95.134,55 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	95.134,55	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	95.134,55 95.134,55	
50000118 2954 3-45/2.0 LIE-Objektnummer: 36 Anschaffungsdatum: 01.08.2011 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03610000	131.879,30 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	131.879,30	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	131.879,30 131.879,30	
50000124 2963 4-41/4.0 LIE-Objektnummer: 383 Anschaffungsdatum: 18.11.2002 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	25.922,91 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	25.922,91	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	25.922,91 25.922,91	
50000125 2963 4-48/3.0 LIE-Objektnummer: 391 Anschaffungsdatum: 14.11.2002 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03190000	4.664,70 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	4.664,70	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	4.664,70 4.664,70	
50000126 2963 4-48/12.0 LIE- Objektnummer: 393 Anschaffungsdatum: 18.12.2002 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03951000	39.669,12 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	39.669,12	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	39.669,12 39.669,12	
50000127 2963 4-48/13.0 LIE- Objektnummer: 394 Anschaffungsdatum: 18.12.2002 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03998000	129.503,26 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	129.503,26	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	129.503,26 129.503,26	
50000133 2954 3-119/1.0 LIE- Objektnummer: 118 Anschaffungsdatum: 12.02.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03700000	1.891,44 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.891,44	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	1.891,44 1.891,44	
50000158 2954 3-11/6.0 LIE-Objektnummer: 17 Anschaffungsdatum: 12.12.2002 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03998000	9.561,31 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	9.561,31	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	9.561,31 9.561,31	
50000162 2954 3-43/6.0 LIE-Objektnummer: 33 Anschaffungsdatum: 01.01.2005 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03120000	49.280,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	49.280,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	49.280,00 49.280,00	
50000165 2954 3-118/1.0 LIE- Objektnummer: 117 Anschaffungsdatum: 12.09.1995 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03700000	57.612,24 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	57.612,24	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	57.612,24 57.612,24	
50000175 2963 4-40/18.0 LIE- Objektnummer: 381 Anschaffungsdatum: 04.11.2002 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	11.657,64 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	11.657,64	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	11.657,64 11.657,64	
50000183 2963 4-105/0.0 LIE- Objektnummer: 416 Anschaffungsdatum: 18.11.2002 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	7.923,60 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.923,60	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	7.923,60 7.923,60	

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾
	Anfang Vortrag	Zugang	Abgang	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag	Zugang	Sonder- bzw. Außerplanm. Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ²⁾		
	Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu AiB	Abgang Umb.		Zeitwert	Zugang Umb.					
1	2	3	4	9	10	11	12	13	14	15	
50000184 2963 4-109/0.0 LIE- Objektnummer: 418 Anschaffungsdatum: 18.11.2002 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	7.719,12 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.719,12	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	7.719,12 7.719,12
50000194 2954 3-22/13.0 LIE- Objektnummer: 22 Anschaffungsdatum: 27.11.2000 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	1.533,90 0,00	0,00 0,00 0,00	1.533,90 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 1.533,90	1.533,90 0,00 0,00	0,00	0,00	1.533,90 0,00
50000197 2954 3-25/12.0 LIE- Objektnummer: 26 Anschaffungsdatum: 20.11.2000 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	4.499,44 0,00	0,00 0,00 0,00	4.499,44 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 4.499,44	4.499,44 0,00 0,00	0,00	0,00	4.499,44 0,00
50000200 2954 3-44/0.0 LIE-Objektnummer: 34 Anschaffungsdatum: 20.11.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03998000	116.574,88 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	116.574,88	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	116.574,88 116.574,88
50000202 2954 3-47/0.0 LIE-Objektnummer: 38 Anschaffungsdatum: 04.11.1998 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03610000	11.987,64 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	11.987,64	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	11.987,64 11.987,64
50000203 2954 3-48/3.0 LIE-Objektnummer: 39 Anschaffungsdatum: 26.10.2001 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03610000	431.909,67 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	431.909,67	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	431.909,67 431.909,67
50000204 2954 3-49/0.0 LIE-Objektnummer: 40 Anschaffungsdatum: 26.10.2001 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03610000	1.022,40 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.022,40	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	1.022,40 1.022,40
50000205 2954 3-50/0.0 LIE-Objektnummer: 41 Anschaffungsdatum: 26.10.2001 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03610000	5.048,10 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	5.048,10	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	5.048,10 5.048,10
50000259 2960 1-24/2.0 LIE-Objektnummer: 295 Anschaffungsdatum: 18.10.2001 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03999000	9.932,12 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	9.932,12	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	9.932,12 9.932,12
50000298 2963 4-29/0.0 LIE-Objektnummer: 357 Anschaffungsdatum: 07.01.2002 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	7.567,24 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.567,24	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	7.567,24 7.567,24
50000324 2963 3-2/6.0 LIE-Objektnummer: 335 Anschaffungsdatum: 12.02.2008 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03999000	15.975,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	15.975,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	15.975,00 15.975,00
50000330 2963 11-1/94.0 LIE- Objektnummer: 439 Anschaffungsdatum: 22.10.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	10.532,78 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	10.532,78	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	10.532,78 10.532,78

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang Vortrag	Zugang	Abgang	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag	Zugang	Sonder- bzw. Außerplanm. AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang	Endstand ³⁾			Vorjahr Akt. Jahr
	Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu A/B	Abgang Umb.		Zeitwert	Zugang Umb.	Abgang Umb. Zuschreibung					
1	2	3	4	9	10	11	12	13	14	15		
50000331 2963 11-1/120.0 LIE- Objektnummer: 442 Anschaffungsdatum: 19.05.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	11.299,73 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	11.299,73	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	11.299,73 11.299,73	
50000332 2963 11-1/121.0 LIE- Objektnummer: 443 Anschaffungsdatum: 19.05.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	7.976,28 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.976,28	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	7.976,28 7.976,28	
50000333 2963 11-1/122.0 LIE- Objektnummer: 444 Anschaffungsdatum: 19.05.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	7.771,76 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.771,76	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	7.771,76 7.771,76	
50000334 2963 11-1/124.0 LIE- Objektnummer: 445 Anschaffungsdatum: 19.05.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	1.533,90 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.533,90	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.533,90 1.533,90	
50000335 2963 11-1/126.0 LIE- Objektnummer: 446 Anschaffungsdatum: 19.05.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	2.556,50 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.556,50	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	2.556,50 2.556,50	
50000336 2963 11-1/127.0 LIE- Objektnummer: 447 Anschaffungsdatum: 19.05.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	2.556,50 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.556,50	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	2.556,50 2.556,50	
50000337 2963 11-1/128.0 LIE- Objektnummer: 448 Anschaffungsdatum: 19.05.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	2.556,50 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.556,50	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	2.556,50 2.556,50	
50000338 2963 11-1/129.0 LIE- Objektnummer: 449 Anschaffungsdatum: 19.05.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	3.885,88 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.885,88	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	3.885,88 3.885,88	
50000342 2963 11-1/157.0 LIE- Objektnummer: 454 Anschaffungsdatum: 19.05.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	3.988,14 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.988,14	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	3.988,14 3.988,14	
50000347 2963 11-1/198.0 LIE- Objektnummer: 461 Anschaffungsdatum: 06.11.2000 Anlageart: 310010 Kontenplan: 03260000	20.166,84 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	20.166,84	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	20.166,84 20.166,84	
50000360 2954 3-46/0.0 LIE-Objektnummer: 37 Anschaffungsdatum: 09.05.2006 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03610000	105.601,14 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	105.601,14	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	105.601,14 105.601,14	
50000375 2954 3-85/4.0 LIE-Objektnummer: 89 Anschaffungsdatum: 01.01.2006 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	7.158,20 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.158,20	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	7.158,20 7.158,20	

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ¹⁾	
	Anfang	Zugang	Abgang	Endstand ¹⁾	Anfang	Zugang	Sonder- bzw. Außerplanm. AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ²⁾			Vorjahr AKL. Jahr
	Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu AiB	Abgang Abgang Umb.		Vortrag	Zugang Umb.						
50000380 2959 1-174/1.0 LIE- Objektnummer: 497 Anschaffungsdatum: 26.11.2002 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	7.203,92 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.203,92	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	7.203,92 7.203,92	
50000385 2959 1-189/0.0 LIE- Objektnummer: 250 Anschaffungsdatum: 16.11.2002 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	4.908,80 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	4.908,80	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	4.908,80 4.908,80	
50000390 2959 1-140/0.0 LIE- Objektnummer: 231 Anschaffungsdatum: 11.09.2003 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	1.626,04 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.626,04	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	1.626,04 1.626,04	
50000391 2959 1-141/0.0 LIE- Objektnummer: 232 Anschaffungsdatum: 11.09.2003 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	1.196,52 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.196,52	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	1.196,52 1.196,52	
50000399 2963 4-48/11.0 LIE- Objektnummer: 392 Anschaffungsdatum: 18.12.2002 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03999000	12.884,76 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	12.884,76	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	12.884,76 12.884,76	
50000439 2959 1-139/0.0 LIE- Objektnummer: 230 Anschaffungsdatum: 23.09.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	613,60 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	613,60	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	613,60 613,60	
50000441 2959 1-151/3.0 LIE- Objektnummer: 235 Anschaffungsdatum: 18.10.2001 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	1.135,16 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.135,16	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	1.135,16 1.135,16	
50000444 2959 1-169/0.0 LIE- Objektnummer: 240 Anschaffungsdatum: 18.10.2001 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	16.199,04 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	16.199,04	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	16.199,04 16.199,04	
50000448 2959 1-177/0.0 LIE- Objektnummer: 247 Anschaffungsdatum: 15.11.2001 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	15.002,52 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	15.002,52	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	15.002,52 15.002,52	
50000450 2959 1-176/2.0 LIE- Objektnummer: 499 Anschaffungsdatum: 18.10.2001 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	6.596,20 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	6.596,20	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	6.596,20 6.596,20	
50000466 2959 2-43/0.0 LIE-Objektnummer: 273 Anschaffungsdatum: 14.10.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	6.286,28 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	6.286,28	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	6.286,28 6.286,28	
50000467 2959 2-44/0.0 LIE-Objektnummer: 274 Anschaffungsdatum: 20.10.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	7.332,52 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.332,52	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	7.332,52 7.332,52	

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang	Zugang	Abgang	Endstand ¹⁾	Anfang	Zugang	Sonder- bzw. Außerplanm. AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang	Endstand ³⁾			Vorjahr Akt. Jahr
	Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu A/B	Abgang Umb.		Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.		Abgang Umb. Zuschreibung				
1	2	3	4	9	10	11	12	13	14	15		
50000468 2959 2-4B/1.0 LIE-Objektnummer: 275 Anschaffungsdatum: 30.10.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03120000	153,40 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	153,40	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	153,40 153,40	
50000469 2959 2-4B/2.0 LIE-Objektnummer: 276 Anschaffungsdatum: 30.10.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03120000	1.288,56 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.288,56	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.288,56 1.288,56	
50000471 2959 2-52/0.0 LIE-Objektnummer: 278 Anschaffungsdatum: 14.10.1998 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	2.577,12 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.577,12	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	2.577,12 2.577,12	
50000583 Bauhof I Anschaffungsdatum: 01.01.1950 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03980000	1.370,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.370,00	1.369,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.369,00	0,00	0 1,00	
50000584 Bauhof I Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1950 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03980000	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	1,00 1,00	
50000585 Bauhof II Anschaffungsdatum: 01.01.1950 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03980000	1.117,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.117,00	1.116,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.116,00	0,00	1,00 1,00	
50000586 Bauhof III Anschaffungsdatum: 01.01.1950 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03980000	1.630,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.630,00	1.629,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.629,00	0,00	1,00 1,00	
50000587 Bauhof IV Anschaffungsdatum: 01.01.1950 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03980000	2.093,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.093,00	2.092,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.092,00	0,00	1,00 1,00	
50000588 Bauhof V Anschaffungsdatum: 01.01.1985 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03980000	3.851,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.851,00	3.850,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.850,00	0,00	0 .0	
50000589 Rügen Radio 19-21 Anschaffungsdatum: 01.01.1973 Anlageart: 340028 Kontenplan: 03120000	610.324,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	610.324,00	326.109,89 0,00	7.681,46 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	333.791,35	0,00	284.214,11 276.532,65	
50000590 Feuerwehrgerätehaus Anschaffungsdatum: 01.01.2004 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03951000	531.320,74 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	531.320,74	96.362,28 0,00	6.396,45 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	102.758,73	0,00	434.958,46 428.562,01	
50000591 FFW Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.2004 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03951000	66.899,30 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	66.899,30	22.936,92 0,00	1.911,41 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	24.848,33	0,00	43.962,38 42.050,97	
50000592 Jugendclub Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340030 Kontenplan: 03260000	33.452,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	33.452,00	19.740,68 0,00	403,27 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	20.143,95	0,00	13.711,32 13.308,05	

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang	Zugang	Abgang	Endstand ¹⁾	Anfang	Zugang	Sonder- bzw. Außerplanm.AFA / Abgang Restbuchwert	Abgang	Endstand ²⁾			Vorjahr Akt.Jahr
	Vortrag Zeitwert	Zugang Zinsen zu AiB	Abgang Abgang Umb.		Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.		Abgang Abgang Umb. Zuschreibung				
1	2	3	4	9	10	11	12	13	14	15		
50000593 Infoamt Anschaffungsdatum: 01.01.1950 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03700000	20.095,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	20.095,00	18.254,00 0,00	131,50 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	18.385,50	0,00	1.841,00 1.709,50	
50000594 Infoamt Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1950 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03700000	1,00 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	1,00 1,00	
50000595 Jugendclub Außenanl. Anschaffungsdatum: 01.01.1970 Anlageart: 340031 Kontenplan: 03260000	1,00 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	1,00 1,00	
50000596 Strandkorbhalle Anschaffungsdatum: 01.01.1950 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03998000	23.980,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	23.980,00	23.979,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	23.979,00	0,00	1,00 1,00	
50000597 Strandkorbhalle Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1950 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03998000	1,00 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	1,00 1,00	
50000598 Kiosk I & II Anschaffungsdatum: 26.04.2002 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03995000	43.243,59 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	43.243,59	29.729,97 0,00	2.162,18 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	31.892,15	0,00	13.513,62 11.351,44	
50000599 Schule / Kita Anschaffungsdatum: 01.01.1986 Anlageart: 340010 Kontenplan: 03310000	1.241.417,51 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.241.417,51	459.323,52 0,00	15.641,88 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	474.965,50	0,00	782.093,89 766.452,01	
50000600 Schule Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1986 Anlageart: 340011 Kontenplan: 03310000	146.734,68 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	146.734,68	125.772,60 0,00	4.192,42 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	129.965,02	0,00	20.962,08 16.769,66	
50000601 WC Kurplatz Anschaffungsdatum: 21.12.1995 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03999000	7.893,83 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	7.893,83	2.984,62 0,00	164,10 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.148,72	0,00	4.909,21 4.745,11	
50000602 Kiosk / Hafenmeister Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03999000	5.824,13 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.824,13	2.823,84 0,00	176,49 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.000,33	0,00	3.000,29 2.823,80	
50000603 Sanitärgebäude Hafen Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03999000	85.494,50 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	85.494,50	41.451,84 0,00	2.590,74 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	44.042,58	0,00	44.042,66 41.451,92	
50000604 Rügen Radio Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1973 Anlageart: 340029 Kontenplan: 03120000	1,00 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	1,00 1,00	
51000201 Sportplatzanlage an der Freien Schule Anschaffungsdatum: 01.05.2012 Anlageart: 340031 Kontenplan: 03540000	281.575,01 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	281.575,01	12.905,53 0,00	3.519,69 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	16.425,22	0,00	268.669,48 265.149,79	

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Abschreibungen					Zinsen	Restwertl. ¹⁾
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang	Abgang	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang	Sonder- bzw. Außerplanm. A/A / Abgang Restbuchwert	Abgang	Endstand ³⁾		
		Umb. Zinsen zu AiB	Umb. Abgang Umb.			Zugang Umb.		Umb. Zuschreibung			
1	2	3	4	9	10	11	12	13	14	15	
51000230 2959 1-160/3 (81qm) (Grundstückstausch mit 2959 1- 151/7) Anschaffungsdatum: 12.11.2014 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	864,49 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	864,49	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	864,49 864,49
05 Gemeinde Glowe	4.647.496,36 0,00	0,00 0,00 0,00	6.033,34 0,00	4.641.463,02	1.192.430,79 0,00	44.971,59 0,00	0,00 6.033,34	6.033,34 0,00 0,00	1.237.402,38	0,00	3.455.065,57 3.404.060,64

Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden, Konto 03190000:

2963 4-48/3.0 LIE-Objektnummer: 392 mit 4.664,70 EUR, hierbei handelt es sich um ein bebautes Grundstück mit Nebengebäude wie evtl. Garagen oder Bungalow. Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 0319 zugeordnet.

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

2960 1-24/2.0 LIE-Objektnummer: 295 mit 9.932,12 EUR, hierbei handelt es sich um ein mit einem Nebengelass und Verkehrsfläche bebautes Grundstück in Ruschvitz. Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03999 zugeordnet.

2963 3-2/6.0 LIE-Objektnummer: 335 mit 15.975,00 EUR, hierbei handelt es sich um ein bebautes Grundstück mit einer öffentlichen Toilettenanlage, welches kommunal genutzt wird. Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03999 zugeordnet.

2963 4-48/11.0 LIE-Objektnummer: 392 mit 12.884,76 EUR, hierbei handelt es sich um ein erbbaurechtliches Erholungsgrundstück, welches mit einem Bungalow bebaut ist. Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03999 zugeordnet.

WC Kurplatz mit 4.745,11 EUR; Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03999 zugeordnet.

Kiosk/Hafenmeister mit 2.823,80 EUR; Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03999 zugeordnet.

Sanitärgebäude Hafen mit 41.451,92 EUR; Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03999 zugeordnet.

1.2.4 Infrastrukturvermögen (5.721.122,14 EUR)

In dieser Position weist die Gemeinde Glowe das zum 31.12.2016 anhand einer Buchinventur aufgenommene Infrastrukturvermögen i. H. v. 5.721.122,14 EUR aus. Davon entfallen auf:

1. Brücken bei Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen (129.881,05 EUR)
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bei Stromversorgungsanlagen (10.737,30 EUR)
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bei Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (10.561,89 EUR)
4. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bei Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (504.382,41 EUR)

Im Jahr 2016 sind keine Zugänge zu verzeichnen. Dafür aber Abgänge i.H.v. 4.762,01 EUR. Hierbei handelt es sich um Grundstücksverkäufe (2963 11-1/495.0, 2963 11-1/496, 2963 11-1/497, 2963 11-1)

5. Straßen (2.497.740,69 EUR)

Zum Straßenkörper wurden mit hinzu gerechnet:

- Schichten des Straßenkörpers (Damm bzw. Geländeeinschnitt, Frostschuttschicht, 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

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 108.233,10 EUR.

6. Wege (911.910,34 EUR)

Hierunter fallen Rad- und Fußwege.

7. Plätze (352.184,90 EUR)

In dieser Position werden Park-, Dorf- und Kurplatz der Gemeinde Glowe ausgewiesen.

8. Straßenbeleuchtung (144.752,76 EUR)

9. Hafenanlagen (1.158.352,40 EUR)

Auf dieser Position ist im Jahr 2016 noch ein Grundstück von der Hafenanlage dazugekommen. Der Kaufpreis beträgt insgesamt 168.695,00 EUR

10. Bushaltestellen (618,40 EUR)

Bei den anderen Differenzbeträgen handelt es sich um die planmäßigen Abschreibungen i.H.v. 442.765,90 EUR.

Erläuterungen zur Positionen „Sonstige Plätze“ unterhalb des Infrastrukturvermögens, Konto 04849000:

Dorfstraße (Platz) Nr. 6, LIE-Objektnummer: 006 mit 33.208,60 EUR, hierbei handelt es sich um einen Buswendepplatz Da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 04849000 zugeordnet.

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

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

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler (37.622,91 EUR)

Im Jahr 2016 sind Zugänge i.H.v. 9.500,00 EUR zu verzeichnen, hierbei handelt es sich um eine Steinskulptur „Reiterin im Wind“ (6.500,00 EUR) und eine Steinskulptur Fisch (3.000,00 EUR).

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (313.113,43 EUR)

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

- Fahrzeuge: 302.103,42 EUR
- Sonstige Betriebsvorrichtungen: 11.010,01 EUR

Im Jahr 2016 sind keine Zugänge zu verzeichnen.

Die Abschreibungen belaufen sich auf 33.546,62 EUR.

Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeug mit sonstigen Zusatzgeräten, Konto 07189000:

Grasauffangbehälter, Frontbesen Multicar, Frontbesen mit Aufnahmebehälter, Schredder Hydraulik und der Greifer HLZ. Da es keine bestimmte Nutzungsart für diese gibt, sind alle dem Konto „Sonstige“ untergeordnet. Alle fünf Anlagegüter sind schon auf 1,- € RBW.

Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeug mit sonstigen Fahrzeuge, Konto 07190000:

Kleintraktor John Deere und das Strandreinigungsfahrzeug. Da es keine bestimmte Nutzungsart für diese gibt, sind alle dem Konto „Sonstige“ untergeordnet. Die beiden Anlagegüter sind schon auf 1,- € RBW.

Traktor John Deere mit 2.766,91 EUR; Da kein bestimmtes Konto vorhanden ist, ist es dem Konto „Sonstige“ untergeordnet.

Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeug mit Sonstige, 07390000:

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert *)			
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang		Abgang		Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang		Abgang		Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang			Abgang		
		Zugang Zinsen zu AIB	Umb. Umb.	Umb. Umb.	Umb. Umb.		Zugang	Umb. Umb.	Umb. Umb.	Umb. Umb.		Zugang			Umb. Umb.	Umb. Umb.	Umb. Umb.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
51000032 Spielgeräte Aukam - Metallschaukel, Eurokranseil, AV Glowe 410020 Anschaffungsdatum: 26.08.2002 Anlageart: 130010 Kontenplan: 07390000	1.962,31 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.962,31 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	1.959,31 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.959,31 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3,00 3,00			
51000034 Kleinernetz Spielplatz AV Glowe 410028 Anschaffungsdatum: 18.06.2004 Anlageart: 130010 Kontenplan: 07390000	779,24 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	779,24 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	778,24 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	778,24 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00			
51000035 Holzhaus für Spielplatz AV Glowe 300001 Anschaffungsdatum: 29.05.2006 Anlageart: 130010 Kontenplan: 07390000	905,16 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	905,16 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	904,16 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	904,16 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00			
51000036 Gruppenschaukel Spielplatz Kurplatz AV Glowe 410033 Anschaffungsdatum: 24.10.2008 Anlageart: 130010 Kontenplan: 07390000	1.395,83 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.395,83 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.058,91 0,00 0,00	122,52 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.181,43 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	336,92 214,40			

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾			
	Anfang Vorlag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zur AB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vorlag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vorlag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.			Sonder- bzw. Anderplanm./AFA/ Abgang Restbuchwert	Abgang Zuschreibung	Erdstand ³⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
51000037 Stahlseilbahn AV Glowe 410034, Länge 20 m Anschaffungsdatum: 31.08.2009 Anlageart: 130010 Kontenplan: 07390000	3.285,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.285,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.202,44 0,00	302,11 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.504,55	0,00	1.082,56 780,45
51000038 Spielplatz Aukam mit ferriegen Sandkästen AV Glowe 410038 Anschaffungsdatum: 06.10.2010 Anlageart: 130010 Kontenplan: 07390000	9.075,99 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	9.075,99	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	4.765,71 0,00	907,43 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5.673,14	0,00	4.310,28 3.402,85
51000039 Beifangnetze AV Glowe 410041 Anschaffungsdatum: 26.11.2010 Anlageart: 130010 Kontenplan: 07390000	5.526,35 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5.526,35	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.830,99 0,00	557,66 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.388,65	0,00	2.695,36 2.137,70
51000040 Fußballkorb, 5 x 2 m AV Glowe 410042 Anschaffungsdatum: 10.11.2011 Anlageart: 130010 Kontenplan: 07390000	1.700,71 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.700,71	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	713,59 0,00	169,22 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	882,81	0,00	987,12 817,90
51000041 Aukam Schackel, zweisitzig AV Glowe 410043 Anschaffungsdatum: 04.11.2011 Anlageart: 130010 Kontenplan: 07390000	970,05 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	970,05	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	407,09 0,00	96,51 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	503,60	0,00	562,96 466,45
51000042 Aukam Motorrad, blau Anschaffungsdatum: 23.11.2011 Anlageart: 130010 Kontenplan: 07390000	305,22 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	305,22	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	304,22 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	304,22	0,00	1,00 1,00
51000043 Aukam Schnecke PE Anschaffungsdatum: 23.11.2011 Anlageart: 130010 Kontenplan: 07390000	351,87 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	351,87	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	350,87 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	350,87	0,00	1,00 1,00
51000044 Aukam Kipper Anschaffungsdatum: 23.11.2011 Anlageart: 130010 Kontenplan: 07390000	366,02 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	366,02	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	365,02 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	365,02	0,00	1,00 1,00

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert ¹⁾		
	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 Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
05 Gemeinde Glowe	26.643,75 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	26.643,75	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	16.660,55 0,00	2.155,45 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	18.816,00	0,00	9.983,20 7.827,75

Da kein bestimmtes Konto im Kontenrahmen vorhanden ist, ist es dem Konto Sonstige zugeordnet. Zugänge waren keine und Abschreibung sind insgesamt 2.155,45 EUR

Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeug mit Sonstige BgA, 07390001:

Rutschturm Zürich (Aluminium, pulverbeschichtet) mit 2.045,73 EUR: wurde am 29.05.2013 mit einem Wert von 3.230,10 EUR angeschafft. Die daraus folgende Abschreibung für das Jahr 2016 ergeben 323,01 EUR. Da der Kontorahmen keine genaue Nutzungsart ausweist, ist es dem Konto Sonstige BgA zugewiesen.

Klitternetzpyramide (drehbar, mit gepulverten Mast) mit 1.136,53 EUR: wurde am 29.05.2013 mit einem Wert von 1.794,51 EUR angeschafft. Die daraus folgende Abschreibung für das Jahr 2016 belaufen sich auf 179,45 EUR. Da der Kontorahmen keine genaue Nutzungsart ausweist, ist es dem Konto Sonstige BgA zugewiesen.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung (109.511,33 EUR)

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

Im Jahr 2016 sind Zugänge i.H.v. 67.058,95 EUR, für ein Unterflurhydrant FFW (4.865,39 EUR), einen Notstromeinsteiger für das Feuerwehrgebäude (872,75 EUR) und für die Strandrettungswache (61.320,81 EUR) zu verzeichnen. Die Abschreibungen sind insgesamt 8.094,58 EUR.

Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der Betriebs- und Geschäftsausstattung mit Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter), 08219000:

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse				Abschreibungen				Zinsen	Restwert *)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13
	Anfang Vorjahr Zeitwert	Zugang Zugang Zinsen zu AB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vorjahr Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vorjahr Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außenplan/A/A / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾	Zinsen	Vorjahr AKLJahr
51000046 Verdichtertafel/Vibrationsplatte Moyver MS 10 Anschaffungsdatum: 26.09.2008 Anlageart: 160016 Kontenplan: 08219000	583,10 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	583,10	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	427,61 0,00 0,00	58,31 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	485,92	0,00	155,49 97,18
51000047 Rasenmäher Jauel GT 53 SB und Handkreissäge Makel/AV Glowe 485009 Anschaffungsdatum: 27.05.2009 Anlageart: 160020 Kontenplan: 08219000	722,69 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	722,69	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	650,94 0,00 0,00	53,81 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	704,75	0,00	71,75 17,94
51000048 Motorseife Husqvarna-333 R AV Glowe 485010 Anschaffungsdatum: 30.06.2009 Anlageart: 160025 Kontenplan: 08219000	495,77 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	495,77	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	444,77 0,00 0,00	36,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	480,77	0,00	51,00 15,00
51000049 Kärcher HDR K 555 AV Glowe 485011 Anschaffungsdatum: 14.07.2009 Anlageart: 125005 Kontenplan: 08219000	210,08 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	210,08	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	172,28 0,00 0,00	10,80 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	183,08	0,00	37,80 27,00

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾
	Anfang Vortrag Zehwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ⁵⁾	Anfang Vortrag Zehwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zehwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm./AA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
51000051 Motorsense Husqvarna-132 R u. Motorsense Shindaiwa AV Glowe 485002. Anschaffungsdatum: 04.12.2009 Anlageart: 160025 Kontenplan: 08219000	672,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	672,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	585,51 0,00	45,73 0,00	0,00 0,00	630,64	0,00	86,49 41,35
51000052 Wechselschlomerzeuger E 2.5 BSVF Lackierung gelb. LxBxH 610x430x480 mm Anschaffungsdatum: 17.03.2004 Anlageart: 145056 Kontenplan: 08219000	2.202,81 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.202,81	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.201,81 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.201,81	0,00	1,00 1,00
51000054 Batterie-Ladegerät BKAL 2415 FW Anschaffungsdatum: 17.12.2008 Anlageart: 125030 Kontenplan: 08219000	515,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	515,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	514,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	514,00	0,00	1,00 1,00
51000076 Tischgruppe mit 4 Stühlen. Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 110010 Kontenplan: 08219000	110,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	110,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	109,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	109,00	0,00	1,00 1,00
51000081 Miniolien Severin Anschaffungsdatum: 01.01.2007 Anlageart: 125015 Kontenplan: 08219000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
51000082 Stühle Anschaffungsdatum: 01.01.2010 Anlageart: 110070 Kontenplan: 08219000	90,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	90,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	89,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	89,00	0,00	1,00 1,00
51000083 Hochschrank Anschaffungsdatum: 01.01.2010 Anlageart: 110030 Kontenplan: 08219000	70,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	70,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	69,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	69,00	0,00	1,00 1,00

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ¹⁾				
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AB		Abgang Abgang Umb.		Endstand ^{h)}	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.		Abgang Abgang Umb. Zuschreibung		Endstand ^{h)}			Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm./AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	
		1	2	3	4			5	6	7	8							9
51000084 Tischenspieltische Anschaffungsdatum: 01.01.2009 Anlageart: 130005 Kontenplan: 08219000	600,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	600,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	599,00 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
51000085 Parkscheinautomat CALE ParkOmat MP 102 Anschaffungsdatum: 29.05.2002 Anlageart: 113001 Kontenplan: 08219000	4.325,56 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	4.325,56	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	4.324,56 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
51000086 Parkscheinautomat CALE ParkOmat MP 102 Anschaffungsdatum: 28.05.2004 Anlageart: 113001 Kontenplan: 08219000	4.479,15 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	4.479,15	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	4.478,15 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
51000087 Parkscheinautomat CALE ParkOmat MP 102 Parkplatz Am Wald Anschaffungsdatum: 25.06.2007 Anlageart: 113001 Kontenplan: 08219000	5.259,80 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	5.259,80	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	4.514,66 0,00	525,98 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	745,14 219,16
51000088 Waschmaschine Sanitärgebäude Haken AV Glowe 410811 Anschaffungsdatum: 19.07.2001 Anlageart: 125020 Kontenplan: 08219000	383,25 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	383,25	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	382,25 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
51000089 Trockner Sanitärgebäude Haken AV Glowe 410812 Bos AV Glowe 300009 Anschaffungsdatum: 20.08.2001 Anlageart: 125020 Kontenplan: 08219000	447,62 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	447,62	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	446,62 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
51000092 Trockner Blomberg TKF 7330 weiß / Maschaldomat Anschaffungsdatum: 20.07.2010 Anlageart: 125020 Kontenplan: 08219000	763,03 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	763,03	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	420,51 0,00	76,12 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	342,52 266,40

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang 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.AM./ Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand 3)	Zinsen	Vorjahr Akt.Jahr
51000095 Maßschwengel Anschaffungsdatum: 28.03.2008 Anlageart: 160010 Kontenplan: 08219000	129,99 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	129,99	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	128,99 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	128,99	0,00	1,00 1,00
51000096 Elektro-Bandschleier AV Glowe 485007 Anschaffungsdatum: 28.08.2009 Anlageart: 160040 Kontenplan: 08219000	160,74 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	160,74	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	131,91 0,00	8,05 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	139,96	0,00	28,83 20,78
51000107 Staubsauger VWH 160-1 Anschaffungsdatum: 01.01.2008 Anlageart: 125020 Kontenplan: 08219000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
51000111 Ventilator Fakir Prestige Anschaffungsdatum: 01.01.2010 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08219000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
51000125 Panzerschrank Anschaffungsdatum: 01.01.1990 Anlageart: 110090 Kontenplan: 08219000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
51000126 Kleiderschrank schwarz Anschaffungsdatum: 01.01.1990 Anlageart: 110030 Kontenplan: 08219000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
51000127 Kleiderschrank hell Anschaffungsdatum: 01.01.1990 Anlageart: 110030 Kontenplan: 08219000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00
51000128 Tisch 1m x 1m Anschaffungsdatum: 01.01.1990 Anlageart: 110010 Kontenplan: 08219000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1,00 1,00

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert *)			
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AB		Abgang Abgang Umb.	Endstand *)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.		Abgang Abgang Umb.	Endstand *)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.			Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand *)	
		1	2				3	4				5					6
51000129 Stühle (Stoff, Metall) Anschaffungsdatum: 01.01.1990 Anlageart: 110020 Kontenplan: 08219000	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00	
51000130 Regal (Holz mit 4 Einlegeböhrern) Anschaffungsdatum: 01.01.1990 Anlageart: 110040 Kontenplan: 08219000	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00	
51000133 Hängeschrank, doppelt Anschaffungsdatum: 01.01.1990 Anlageart: 110030 Kontenplan: 08219000	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00	
51000134 Holzregal mit 3 Einlegeböhrer Anschaffungsdatum: 01.01.1990 Anlageart: 110040 Kontenplan: 08219000	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00	
51000135 Wascheschrank Anschaffungsdatum: 01.01.1990 Anlageart: 110030 Kontenplan: 08219000	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00	
51000136 Modellplatte (Glowe) Anschaffungsdatum: 01.01.1990 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08219000	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00	
51000137 Modell (Halen) Anschaffungsdatum: 01.01.1990 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08219000	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 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1,00 1,00	
51000146 Rasenmäher ISEKI-SW 432 A3 AV Glowe 410009 Anschaffungsdatum: 26.06.2000 Anlageart: 160020 Kontenplan: 08219000	617,08 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	617,08	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	616,08 0,00	

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang 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. Abg./ Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand 3)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
51000154 Schaukasten, Fahnenmast Inbarnt AV Glowe 410018 Anschaffungsdatum: 13.06.2002 Anlageart: 135030 Kontenplan: 08219000	583,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	583,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	582,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	582,00	0,00	1,00 1,00
51000157 Heckenschere Tanko TH7 2520 AV Glowe 410023 Anschaffungsdatum: 08.10.2002 Anlageart: 160025 Kontenplan: 08219000	443,53 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	443,53	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	442,53 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	442,53	0,00	1,00 1,00
51000158 Schaukasten Inbarnt AV Glowe 410024 Anschaffungsdatum: 07.03.2003 Anlageart: 135030 Kontenplan: 08219000	954,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	954,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	920,62 0,00	15,41 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	936,03	0,00	33,38 17,97
51000160 Schaukasten Inbarnt AV Glowe 410027 Anschaffungsdatum: 12.03.2004 Anlageart: 135030 Kontenplan: 08219000	656,60 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	656,60	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	592,97 0,00	20,09 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	613,06	0,00	63,63 43,54
51000161 KAWASAKI-Wasserpumpe KWN20A AV Glowe 410029, Ger.-Nr. HC0050A 002406 Anschaffungsdatum: 08.10.2004 Anlageart: 160070 Kontenplan: 08219000	535,20 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	535,20	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	534,20 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	534,20	0,00	1,00 1,00
51000162 Rasenmäher Iseki AV Glowe 410030 Anschaffungsdatum: 12.10.2004 Anlageart: 160020 Kontenplan: 08219000	591,38 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	591,38	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	590,38 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	590,38	0,00	1,00 1,00
51000163 Motorseife AV Glowe 300003 Anschaffungsdatum: 23.06.2006 Anlageart: 160025 Kontenplan: 08219000	456,90 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	456,90	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	455,90 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	455,90	0,00	1,00 1,00

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang 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⁾		
51000172 Motorsense Husqvarna-333 P. AV Glowe 480016 Anschaffungsdatum: 22.06.2010 Anlageart: 160025 Kontenplan: 08219000	335,29 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	335,29	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	334,29 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	334,29	0,00	1,00
51000176 Allzweckleiter, 3x3 Sprossen Anschaffungsdatum: 08.12.2010 Anlageart: 180029 Kontenplan: 08219000	98,45 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	98,45	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	97,45 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	97,45	0,00	1,00
51000187 Hochdruckreiniger Comet Anschaffungsdatum: 12.06.2012 Anlageart: 125005 Kontenplan: 08219000	600,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	600,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	215,00 0,00	60,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	275,00	0,00	385,00 325,00
51000223 Ladegerät für fünf Adalit Leuchten Anschaffungsdatum: 20.11.2014 Anlageart: 125030 Kontenplan: 08219000	515,27 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	515,27	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	68,12 0,00	51,53 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	111,65	0,00	463,15 403,62
05 Gemeinde Glowe	28.621,29 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	28.621,29	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	26.132,11 0,00	961,23 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	27.093,34	0,00	2.489,18 1.827,95

Im Jahr 2016 waren keine Zugänge zu verbuchen. Die planmäßigen Abschreibungen ergeben eine Höhe von 961,23 EUR.

Da keine genauen Nutzungsarten für die Anlagegüter vorhanden sind, wurde diese unter „Sonstige“ angelegt.

Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der Betriebs- und Geschäftsausstattung BgA mit Sonstige 08219001:

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert 4)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			12	13
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang 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. Ausleihamt./ Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand 3)	Zinsen	Vorjahr AMJahr
51000226 Rasenmäher (Sabo 47-A Economy) Anschaffungsdatum: 05.12.2014 Anlageart: 160020 Kontenplan: 08219001	672,27 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	672,27	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	91,03 0,00	84,03 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	175,06	0,00	581,24 497,21
51000227 Keilmaschine K520 mlk/Keilguthälter Anschaffungsdatum: 05.12.2014 Anlageart: 160015 Kontenplan: 08219001	1.470,58 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.470,58	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	159,31 0,00	147,06 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	306,37	0,00	1.311,27 1.164,21
51000228 STIHL Motorsäge MS 441 C-M Anschaffungsdatum: 05.12.2014 Anlageart: 160030 Kontenplan: 08219001	970,59 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	970,59	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	105,15 0,00	97,06 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	202,21	0,00	865,44 768,38
51000229 HITACHI Motorsense CG-40E.1 (T) Anschaffungsdatum: 05.12.2014 Anlageart: 150025 Kontenplan: 08219001	420,17 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	420,17	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	56,90 0,00	52,52 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	109,42	0,00	363,27 310,75
05 Gemeinde Glowe	3.533,61 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.533,61	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	412,39 0,00	380,67 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	793,06	0,00	3.121,22 2.740,55

Im Jahr 2016 waren keine Zugänge zu verbuchen. Die planmäßigen Abschreibungen ergeben eine Höhe von 380,67 EUR.

Da keine genauen Nutzungsarten für die Anlagegüter vorhanden sind, wurde diese unter „Sonstige“ BgA angelegt.

Anlagegüter in der Position „Sonstige“ bei Betriebs- und Geschäftsausstattung, Konto 08290000:

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert 4)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			12	13
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Erneuerung 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Erneuerung 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Aufsplanm./AA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Erneuerung 3)	Zinsen	Restwert 4)
51000065 Motorleinwand Rollox Advance 3D 300 x 226 cm, 4:3 Format Anschaffungsdatum: 23.11.2010 Anlageart: 118005 Kontenplan: 08290000	224,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	224,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	223,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	223,00	0,00	1,00 1,00
51000090 Schließsysteme Häfen AV Glowe 410016 Anschaffungsdatum: 02.05.2002 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	706,79 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	706,79	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	705,79 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	705,79	0,00	1,00 1,00
51000097 Elektroanschlüsse Stieganlagen Häfen AV Glowe 410017 Anschaffungsdatum: 07.05.2002 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	672,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	672,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	671,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	671,00	0,00	1,00 1,00
51000094 Klassifizierungs-Schild Sportboothäfen Emaillechild für klassifizierten Häfen Anschaffungsdatum: 15.01.2008 Anlageart: 135025 Kontenplan: 08290000	115,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	115,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	114,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	114,00	0,00	1,00 1,00
51000145 Ausrüstung Häfen Glowe AV Glowe 410031 Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	74.965,64 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	74.965,64	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	74.965,64 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	74.965,64	0,00	1,00 1,00
51000147 Fahrradstiel AV Glowe 410065 Anschaffungsdatum: 24.07.2000 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	1.247,57 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.247,57	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.247,57 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.247,57	0,00	1,00 1,00

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

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)
51000149 Zeun Spielplatz AV Glowe 410002 Anschaffungsdatum: 19.05.2001 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	1.491,09 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.491,09	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.491,09 0,00	29,46 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.490,09	0,00	30,45 1,00
51000150 Basketballtänder/Korb AV Glowe 410003 Anschaffungsdatum: 09.11.2001 Anlageart: 130005 Kontenplan: 08290000	556,29 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	556,29	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	556,29 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	555,29	0,00	1,00 1,00
51000151 Schulzhitte für Wanderweg AV Glowe 410013, aus nordischer Fichte Anschaffungsdatum: 09.04.2002 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	6.456,34 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	6.456,34	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	6.456,34 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	6.455,34	0,00	1,00 1,00
51000152 Tanzfläche Kurplatz (Holt) AV Glowe 410014 Anschaffungsdatum: 24.04.2002 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	875,84 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	875,84	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	875,84 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	874,84	0,00	1,00 1,00
51000153 Verkaufsstände Kurplatz AV Glowe 410015 Anschaffungsdatum: 26.04.2002 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	43.243,59 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	43.243,59	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	43.235,59 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	43.235,59	0,00	8,00 8,00
51000155 Schulzhitte für Wanderweg AV Glowe 410022, aus nordischer Fichte Anschaffungsdatum: 30.09.2002 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	3.163,61 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.163,61	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.162,61 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.162,61	0,00	1,00 1,00
51000159 Sandfangzäune AV Glowe 410025 Anschaffungsdatum: 17.10.2003 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	533,91 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	533,91	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	532,91 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	532,91	0,00	1,00 1,00

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert ¹⁾		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			12	13
	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. Audierplanm./AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾	Zinsen	Restwert ¹⁾
51000164 Festzelt Holiday 1000 BA AV Glowe 300002, LeB 20 m x 10 m Anschaffungsdatum: 07.03.2006 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	10.701,92 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	10.701,92	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	360,32 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	9.050,48	0,00	2.011,76 1.651,44
51000165 Sitzbanke Wanderweg Glowe AV Glowe 465001, ca. 50-80 cm x 250-280 cm Anschaffungsdatum: 15.02.2008 Anlageart: 110060 Kontenplan: 08290000	2.854,35 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.854,35	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	93,70 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.752,85	0,00	195,20 101,50
51000167 Hundetoiletten AV Glowe 300005, Edelstahl poliert. Anschaffungsdatum: 27.11.2008 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	2.490,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.490,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	143,74 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.507,74	0,00	1.126,00 982,28
51000170 Hundetoiletten AV Glowe 465012, Steinmodell Anschaffungsdatum: 17.09.2009 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	1.272,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.272,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	40,02 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	955,14	0,00	346,88 306,86
51000171 Wanderhütten AV Glowe 410035, aus nordischer Fichte Anschaffungsdatum: 13.11.2009 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	6.778,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	6.778,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	771,57 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	4.591,87	0,00	2.957,70 2.186,13
51000173 Schieber in Fischform AV Glowe 300008 Anschaffungsdatum: 20.07.2010 Anlageart: 135025 Kontenplan: 08290000	767,50 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	767,50	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	48,22 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	357,60	0,00	458,12 409,90
51000174 Hundetoiletten AV Glowe 300006 Anschaffungsdatum: 22.09.2010 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	1.048,60 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.048,60	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	56,44 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	472,80	0,00	642,24 575,80

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen		Restwert ⁴⁾	
	Anfang		Endstand ¹⁾		Anfang		Endstand ²⁾		Anfang		Endstand ³⁾		Zinsen		Restwert ⁴⁾	
	Vortrag	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu A/B	Abgang Abgang Umb.	Endstand	Vortrag	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand	Vortrag	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außenplanm./AA/ Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Einstand	Zinsen	Vorjahr	Akt.Jahr
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
51000175 Skulpturen Kurpark Glowe AV Glowe 300007 Anschaffungsdatum: 24.09.2010 Anlageart: 191005 Kontenplan: 08290000	731,42 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	731,42	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	283,70 0,00	46,32 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	330,02	0,00	447,72 401,40	
51000177 Gehleiruhe Beho HSA 47520 Anschaffungsdatum: 29.07.2011 Anlageart: 125015 Kontenplan: 08290000	382,31 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	382,31	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	381,31 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	381,31	0,00	1,00 1,00	
51000178 Robbenskulptur Kurpark AV Glowe 300010 Anschaffungsdatum: 30.10.2011 Anlageart: 191005 Kontenplan: 08290000	1.700,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.700,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	492,36 0,00	112,34 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	604,70	0,00	1.207,64 1.095,30	
51000179 Schulzthür/Flurthele AV Glowe #10044, aus nordischer Fichte Anschaffungsdatum: 27.11.2011 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	3.855,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.855,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.587,72 0,00	385,68 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.975,40	0,00	2.267,28 1.878,60	
51000180 Hundestein Anschaffungsdatum: 14.12.2011 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	1.440,60 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.440,60	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	395,52 0,00	95,73 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	491,25	0,00	1.045,08 949,35	
51000181 Parkanlage Weidsiedlung AV Glowe 485003 Anschaffungsdatum: 19.10.2009 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	1.083,31 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.083,31	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	786,83 0,00	33,88 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	820,71	0,00	295,48 252,60	
51000182 Prospektständer AV Glowe 485004 Anschaffungsdatum: 15.12.2009 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	249,98 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	249,98	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	181,63 0,00	7,67 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	189,30	0,00	66,35 60,68	
85000004 Notstromversorger Feuerwehrgebäude Anschaffungsdatum: 20.10.2016 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290000	0,00 0,00	872,75 0,00 0,00	0,00 0,00	872,75	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 0,00	14,55 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	14,55	0,00	0,00 858,20	

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert *)		
	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. Ausleiher, AIA / Abgang Restbuchwert			Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Erstand 3)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
05 Gemeinde Glowe	189.608,66 0,00	872,75 0,00 0,00	0,00 0,00	170.481,41	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	156.487,75 0,00	2.252,64 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	158.740,39	0,00	13.120,91 11.741,02

Im Jahr 2016 sind auf diesem Konto Zugänge zu verzeichnen, dabei handelt es sich um den Notstromspeiser für das Feuerwehrgebäude i. H. v. 872,75 EUR. Die planmäßigen Abschreibungen haben einen Betrag i. H. v. 2.252,64 EUR
Da der Kontorahmen kein entsprechendes Konto für die Anlagegüter vorsieht, wurde es der Position „Sonstige“ zugeordnet.

Das Konto 08290001 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung BgA enthält folgendes:

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/A/ Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand ³⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
51000195 Stufen-Schiefer (4,16 m lang) Anschaffungsdatum: 10.12.2012 Anlageart: 189029 Kontenplan: 08290001	419,44 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	419,44	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	86,21 0,00	27,96 0,00	0,00 0,00	114,17	0,00	333,23 305,27
51000204 Webcam Anschaffungsdatum: 22.11.2013 Anlageart: 118020 Kontenplan: 08290001	1.208,75 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.208,75	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	261,90 0,00	120,87 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	382,77	0,00	946,85 625,98
51000232 Aufsteiler (aus KVH Lärche/Douglastie mit Dach) Anschaffungsdatum: 30.04.2014 Anlageart: 135035 Kontenplan: 08290001	642,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	642,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	112,35 0,00	64,20 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	176,55	0,00	529,65 465,45
51000233 Aufsteiler *700 Jahre Glowe* Anschaffungsdatum: 26.05.2014 Anlageart: 135035 Kontenplan: 08290001	8.546,70 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	8.546,70	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.424,45 0,00	854,67 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.279,12	0,00	7.122,25 6.267,58
51000234 Gartenhaus Modell Active (am Helen) Anschaffungsdatum: 11.07.2014 Anlageart: 340043 Kontenplan: 08290001	1.536,68 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.536,68	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	461,01 0,00	307,33 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	766,34	0,00	1.075,67 766,34
51000241 Begrüßungstafel Anschaffungsdatum: 17.03.2015 Anlageart: 135035 Kontenplan: 08290001	667,50 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	667,50	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	55,63 0,00	66,75 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	122,38	0,00	611,87 545,12
85000000 Strandretlungswache Anschaffungsdatum: 03.06.2016 Anlageart: 340044 Kontenplan: 08290001	0,00 0,00	61.320,81 0,00	0,00 0,00	61.320,81	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 0,00	1.786,52 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.786,52	0,00	0,00 59.532,29

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾			
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang		Abgang Abgang Umb.	Endstand ⁵⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang		Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang			Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ²⁾	
		Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Zugang Umb.				Zugang Umb.	Zugang Umb.				Sonder- bzw. Außerplanm./AIA / Abgang Restbuchwert					Zugang Umb.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
05 Gemeinde Glowe	13.021,07 0,00	61.320,81 0,00 0,00	0,00 0,00	74.341,88	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.401,55 0,00	3.230,30 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5.631,86	0,00	10.619,52 68.710,03		

Der Zugang im Jahr 2016 beträgt 61.320,81 EUR und die daraus folgende Abschreibung 3.230,30 EUR.

Da der Kontorahmen kein entsprechendes Konto für die Anlagegüter vorsieht, wurde es der Position „Sonstige“ BgA zugeordnet.

1.2.9 Pflanzen und Tiere (0,00 EUR)

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

1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau (544.394,26 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 31.12.2016 befinden sich bei der Gemeinde Glowe folgende Anlagen im Bau bzw. es erfolgten bilanzierungsfähige Ausbauten:

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 für die Gemeinde Glowe

Inventarobjekt	Anschaffungswerte			Zuschüsse Beiträge			Abschreibungen					Zinsen	Restwert ¹⁾		
	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.AA/ Abgang Restbuchwert			Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Erntestand ³⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
51000199 Neuer Sportplatz AIB Wittower Heide Anschaffungsdatum: 06.04.2012 Anlageart: 330005 Kontenplan: 09600030	47.766,68 0,00	262.237,25 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	310.005,93	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	47.766,68 310.005,93
51000211 Aussichtsplattform Tempelberg Bobbin Anschaffungsdatum: 05.06.2013 Anlageart: 330005 Kontenplan: 09600001	40.249,50 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	40.249,50	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	40.249,50 40.249,50
51000212 Fischerei- und Sportboothafen Glowe Anschaffungsdatum: 24.07.2013 Anlageart: 330005 Kontenplan: 09600001	33.813,10 0,00	68.238,17 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	102.051,27	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	33.813,10 102.051,27
55000002 Neubau Sportplatz Wittower Heide/Waldsiedlung AIB Anschaffungsdatum: 06.06.2016 Anlageart: 330005 Kontenplan: 09600002	0,00 0,00	262.237,25 0,00 0,00	262.237,25 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
55000003 AIB Waldsiedlung Glowe Anschaffungsdatum: 23.08.2016 Anlageart: 330005 Kontenplan: 09600000	0,00 0,00	92.087,56 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	92.087,56	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 92.087,56
05 Gemeinde Glowe	121.831,28 0,00	684.900,23 0,00 0,00	262.237,25 0,00 0,00	544.394,26	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	121.831,28 544.394,26

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 Neuer Sportplatz AIB Wittower Heide sind Zugänge i.H.v. 262.237,25 EUR zu verzeichnen. Dabei handelt es sich um nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten für den Neubau des Sportplatzes. Bei der Maßnahme Fischerei- und Sportboothafen Glowe sind 68.238,17 EUR dazugekommen. Außerdem ist mit der Waldsiedlung eine neue Maßnahme in der AiB mit 92.087,56 EUR.

1.3 Finanzanlagen (701.861,19 EUR)

In diesen Positionen weist die Gemeinde Glowe 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 Glowe 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 (0,00 EUR)

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 (566.861,19 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 Glowe ist Mitglied beim Zweckverband für Wasserversorgung und Abwasserbehandlung Rügen.

Es ergaben sich Änderungen gegenüber dem Vorjahr beim SSV. Dabei handelt es sich um Zinsaufwendungen und Zuschüsse.

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 (135.000,00 EUR)

Im Jahr 2016 ist auf dieser Bilanzposition ein Zugang in Höhe von 135.000,00 EUR zu verzeichnen. Dabei handelt es sich um Ausleihungen an die Gemeinde Altenkirchen.

2. Umlaufvermögen (1.274.179,73 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 (529.389,65 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 (162.033,09 EUR)

Hierunter weist die Gemeinde Glowe 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 hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 36.940,91 € erhöht.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung (348.314,88 EUR)

In dieser Position sind u.a. Pachten, Standgebühren, Mieten und die Konzessionsabgabe.

Diese Bilanzposition steigt gegenüber dem Vorjahr um 252.537,69 €. Es handelt sich hierbei u.a. um offene Forderung gegenüber einem Bauvorhabenträger aus einer Bürgschaft.

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 (4.011,36 EUR)

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

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (4.011,36 EUR)

Diese Bilanzposition hat sich gegenüber dem Vorjahr um 6.847,83 € verringert. In dieser Position werden unter anderen Forderungen der Gemeinde Glowe in Höhe von 4.521,57 EUR gegenüber dem Bund ausgewiesen.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände (15.030,32 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 Glowe sind dies Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt aus Umsatzsteuervorauszahlung sowie Zinsen aus Ausleihungen. Unter dieser Bilanzposition wird das Verrechnungskonto Umsatzsteuer - Vorsteuer geführt. Bestandteil dieser Bilanzposition sind auch Forderungen gegenüber einem Schulträger aus Überzahlungen von Schullastenbeiträgen.

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 (744.790,08 EUR)							
Konto	Typ	Kontobezeichnung	Eröff.-Bilanz		Soll	Haben	Jahresabschl Gesamtsald
18410005	BA	Haushaltskonto DKB	1.021.599,05	2.103.846,37	2.423.443,25	-319.596,88	702.002,17
18410006	BA	DKB FVA	0,99	0,00	1,00	-1,00	-0,01
18410007	BA	DKB Dick Wohnungen	39.523,91	3.264,01	0,00	3.264,01	42.787,92
18410055	BA	Verrechnungszahlweg	0,00	466.259,25	466.259,25	0,00	0,00
18490050	BA	Hauptkasse	0,00	9.670,63	9.670,63	0,00	0,00
18490051	BA	Zahlstellen	0,00	58,40	58,40	0,00	0,00
18490999	BA	Verrechnung alte Jahre	0,00	60.925,13	60.925,13	0,00	0,00
		Summe Bereich 1	<u>1.061.123,95</u>	<u>2.644.023,79</u>	<u>2.960.357,66</u>	<u>-316.333,87</u>	<u>744.790,08</u>
		Gesamtsummen Mandan	<u>1.061.123,95</u>	<u>2.644.023,79</u>	<u>2.960.357,66</u>	<u>-316.333,87</u>	<u>744.790,08</u>

Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2016 belegt.

Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Finanzbuchhaltung zum Bilanzstichtag überein.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (660,06 EUR)**3.1. Disagio (0,00 EUR)****3.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten (660,06 EUR)**

Bei den RAP handelt es sich unter anderem um ein Nutzungsvertrag der Linde AG für Gas.

4. Aktive latente Steuern (0,00 EUR)**5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (0,00 EUR)****B 2.2 Erläuterung der Passiva****1. Eigenkapital (7.574.520,76 EUR)**

Das Eigenkapital wird zum Nennwert angesetzt.

1.1 Kapitalrücklage (7.178.464,38 EUR)**1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage (7.080.681,51 EUR)**

Änderungen im Jahr 2016 haben sich durch vorgenommene notwendige Korrekturen der Eröffnungsbilanz ergeben. Gem. § 12 KomDoppikEG M-V besteht die Möglichkeit, bei festgestellten Unvollständigkeiten der Eröffnungsbilanz diese zu berichtigen. Die sich hieraus ergebenden Wertänderungen sind ergebnisneutral mit der Kapitalrücklage zu verrechnen. Es sind im Jahr 2016 Veränderungen im Gegensatz zum Vorjahr zu verzeichnen.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage (97.782,87 EUR)

Im Geschäftsjahr 2016 gab es keine Zuführungen zur zweckgebundenen Kapitalrücklage.

1.2 Zweckgebundene Ergebnistrücklage (0,00 EUR)

Im Geschäftsjahr 2016 gab es keine Zuführungen zur zweckgebundenen Ergebnistrücklage.

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

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnistrücklagen (0,00 EUR)

1.3 Ergebnisvortrag (-17.979,01 EUR)

Ein Bestand des Vorjahresergebnisses beträgt bei der Gemeinde Glowe -17.979,01 EUR zum 31.12.2016.

Entwicklung Ergebnisvorträge ab 2012 Glowe

	2012	2013	2014	2015	2016
Summe Ergebnisvortrag 612000.20400000	0,00 €	-176.875,57 €	-346.427,72 €	-220.629,17 €	-17.979,01 €
Ergebniskonto 612000.20500000	-176.875,57 €	-169.552,15 €	125.798,55 €	202.650,16 €	414.035,39 €

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (414.035,39 EUR)

Es ergibt sich in der Ergebnisrechnung des Haushaltjahres 2016 ein Jahresüberschuss von 414.035,39 EUR.

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

2. Sonderposten (4.736.254,66EUR)

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

2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen (4.736.254,66 EUR)

Sonderposten sind Zuwendungen und Zuweisungen, die im Rahmen der Zweckbindung an die Gemeinde Glowe gezahlt werden für durchzuführende investive Maßnahmen u. ä. Diese dürfen nicht frei von der Gemeinde Glowe 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 (4.171.609,67 EUR)

Die Gemeinde Glowe hat bis zum 31.12.2016 Sonderposten i. H. v. 4.171.609,67 EUR gebildet.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich diese Bilanzposition um 324.307,34 EUR verringert.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (373.263,37 EUR)

Die Gemeinde Glowe hat bis zum 31.12.2016 Sonderposten aus Beiträgen i. H. v. 373.263,37 EUR gebildet, die vermindert um Auflösungen, den folgenden Objekten zuzuordnen waren:

Objekt des Anlagevermögens	Geleistete Anzahlung bis zum 1.1.2016	Stand zum 31.12.2016
SBB Fischerweg 14	19.222,93	18.510,97
SBB Dorfstr. 6 Straße	184.901,50	177.789,90
SBB Dorfstr. 6 Platz	16.248,87	15.623,91
SBB Dorfstr. 6 Gehweg	82.723,81	79.542,12
SBB Dorfstr. 6 Beleuchtung	14.327,00	13.024,55
SBB Gehweg OD 15	64.749,25	62.159,28
SBB Spycker Schlossallee 1	6.865,93	6.611,64
SoPo Anhänger RÜG GG 75	1,00	1,00
Summe	389.040,29	373.263,37

Es waren ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Beiträgen i.H.v. 15.776,92 EUR zu verzeichnen.

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen (191.381,62 EUR)

Die Gemeinde Glowe hat zum Zeitpunkt 31.12.2016 Sonderposten aus Anzahlungen gebildet. Dabei handelt es sich um die Kofinanzierungsmittel für den Neubau Sportplatz Wittower Heide.

Analog zu den Anlagen im Bau erfolgt noch keine ertragswirksame Auflösung dieses Sonderpostens. Bei Inbetriebnahme des Objektes erfolgt die Endabrechnung und die Umbuchung in den jeweiligen aufzulösenden Sonderposten. Ggf. zu viel gezahlte Fördermittel werden zurückgezahlt.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich (0,00 EUR)

2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil (0,00 EUR)

2.4 Sonstige Sonderposten (0,00EUR)

3. Rückstellungen (929,45 EUR)

Im Jahr 2016 hat die Gemeinde Glowe Rückstellungen gebildet.

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

3.2 Steuerrückstellungen (0,00 EUR)

3.3 Sonstige Rückstellungen (929,45 EUR)

Dabei handelt es sich um die Rückstellung Schullasten. Im Jahr 2016 sind 757,25 EUR dazugekommen.

4. Verbindlichkeiten (837.613,35 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 (246.461,43 EUR)

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (246.461,43 EUR)

Die von der Gemeinde Glowe aufgenommenen Kredite mit einer Laufzeit von über fünf Jahre zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen valutiert zum 31.12.2015 mit 292.841,65 EUR. Der Bestand ist mit den jeweiligen Saldenmitteilungen des Kreditinstituts abgestimmt.

Sachkonto	Bezeichnung	Kontobezeichnung	Stand zum 31.12.2016		Bilanzposition
31513032	Glowe_01	DKB (Umschuldung von IB Schleswig-Holstein)	77.690,03 €	Sanierung 20 WE-Block	P 4.2.1.
31513033	Glowe_02	Investitionsbank Schleswig-Holstein	82.809,36 €	Wasser, Abwasser, Infrastruktur	P 4.2.1.
31543035	Glowe_03	Landesbank Baden-Württemberg	52.151,95 €	B-Pläne Bereich Fremdenverkehr	P 4.2.1.
31513034	Glowe_04	DKB	33.790,19 €	Wohnungen	P 4.2.1.
Summe			246.461,43 €		

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

Die Gemeinde verfügt über keinen Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit.

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

4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen (0,00 EUR)

Im Jahr 2016 hat sich die Bilanzposition zum Vorjahr verändert. Es handelt sich dabei um eine Korrektur Buchung.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (72.147,16 EUR)

Diese beinhalten hauptsächlich Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich. Im Jahr 2016 sind die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 58.268,34 EUR gestiegen. Es handelt sich insbesondere um Verbindlichkeiten gegenüber der E.dis.

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 (776,29 EUR)

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (478.445,23 EUR)

In dieser Position sind ebenfalls die Kreditverbindlichkeiten aus Investitionskrediten gegenüber dem Landesförderinstitut (KAF-Kredite) in Höhe von 322.681,67 € enthalten.

4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (0,00 EUR)

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (478.445,23 EUR)

In dieser Position sind u.a. die Kreditverbindlichkeiten aus Investitionskrediten gegenüber dem Landesförderinstitut (KAF-Kredite) in Höhe von 322.681,67 € enthalten.

Sachkonto	Bezeichnung	Kontobezeichnung	Stand zum 31.12.2016		Bilanzposition
31423036	GI_KAF1	LFI	100.577,80 €	Wohnraumsanierung 20 WE-Block	P 4.10.2
31423037	GI_KAF2	LFI	124.283,87 €	Kreditschuldung	P 4.10.2
31423038	GI_KAF4	LFI	97.830,00 €	FFW-Fahrzeug	P4.10.2
Summe			322.681,67 €		

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten (39.783,24 EUR)

Hierunter werden Verbindlichkeiten ausgewiesen aus durchlaufenden Geldern, ungeklärten Zahlungseingängen sowie weiteren nicht den anderen Verbindlichkeitsposten zuzuweisenden Positionen. Gegenüber dem Vorjahr haben sich diese um 5.035,73 € erhöht.

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. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Rechnungen und Verträge belegt.

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 Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung 2016

3.1. Gesamtüberblick zur Haushaltsplanung und Verlauf der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2015/2016 wurden am 11.11.2015 beschlossen. Mit Schreiben vom 08.12.2015 wurde die Satzung von der URAB genehmigt und anschließend bekanntgemacht.

B.3.1 Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Nr.	Verweis auf Anhang (IId, Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	
		2016	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Kontonummer
1		659.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659.800,00	0,00	659.800,00	712.628,89	-52.828,89	714.720,05	-2.091,16	0,00	40
2		382.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382.000,00	0,00	382.000,00	526.323,18	-144.323,18	527.805,59	-1.482,41	0,00	41
3		0,00	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		512.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512.400,00	0,00	512.400,00	670.258,07	-157.858,07	604.334,61	65.923,46	0,00	43
5		184.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.800,00	0,00	184.800,00	189.431,22	-4.631,22	186.779,18	2.652,04	0,00	441, 443-445
6		41.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.900,00	0,00	41.900,00	63.198,54	-21.298,54	71.313,02	-8.114,48	0,00	442, 447, 448
7		0,00	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9		17.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00	55.225,25	-37.325,25	27.633,66	27.591,59	0,00	452
10		57.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.600,00	0,00	57.600,00	356.443,45	-298.843,45	75.861,65	280.581,80	0,00	46
11		1.856.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.856.400,00	0,00	1.856.400,00	2.573.508,60	-717.108,60	2.208.447,76	365.060,84	0,00	
12		283.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.000,00	0,00	283.000,00	322.677,72	-39.677,72	274.918,25	47.759,47	0,00	50
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	51

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erfäulung
			Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrenträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2016	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2016	Ergebnis 2016	Abweichung in 2016	Ergebnis 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2015	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
			in €													
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		431.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431.100,00	0,00	431.100,00	-45.080,94	476.906,90	-725,96	0,00	0,00	52
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangabe und Erweiterung der Verwaltung		439.000,00	0,00	0,00	0,00	439.000,00	0,00	439.000,00	534.482,78	-95.482,78	532.763,52	1.719,26	0,00	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	0,00	780,76	-780,76	0,00	0,00	5394
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		681.000,00	0,00	0,00	0,00	681.000,00	0,00	681.000,00	711.088,62	-30.088,62	603.873,04	107.215,58	0,00	0,00	54
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		21.500,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	12.901,03	8.598,97	16.574,03	-3.673,00	0,00	0,00	57
20	- Sonstige laufende Aufwendungen		105.300,00	0,00	0,00	0,00	105.300,00	0,00	105.300,00	102.142,12	3.157,88	99.981,10	2.161,02	0,00	0,00	56
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.960.900,00	0,00	0,00	0,00	1.960.900,00	0,00	1.960.900,00	2.159.473,21	-198.573,21	2.005.797,60	153.675,61	0,00	0,00	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-104.500,00	0,00	0,00	0,00	-104.500,00	0,00	-104.500,00	414.035,39	-518.535,39	202.650,16	211.385,23	0,00	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)		-104.500,00	0,00	0,00	0,00	-104.500,00	0,00	-104.500,00	414.035,39	-518.535,39	202.650,16	211.385,23	0,00	0,00	
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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													Erläuterung		
Nr.	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2016	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2016	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in 2016	Ergebnis 2016	Abweichung in 2016	Ergebnis 2015		Ergebnisveränderung gegenüber 2015	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		in €													
29	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	0,00	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	+ 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	494-499
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-104.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.500,00	0,00	-104.500,00	414.035,39	-518.535,39	202.650,16	211.365,23	0,00	
	nachrichtlich:														
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr									-17.979,01					
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)									396.056,38					

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus:

Wesentliche Mehrerträge:

- Steuern und ähnliche Abgaben
 - Grundsteuer B
 - Gewerbesteuer
- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge
 - Sonderposten aus Zuwendungen
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
 - Kurabgabe BgA
- Privatrechtliche Leistungsentgelte
 - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen Gewerbe BgA
 - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen Gewerbe
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
 - Vom sonstigen privaten Bereich
- Sonstige laufende Erträge
 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden

Wesentliche Mindererträge:

Wesentliche Minderaufwendungen:

- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen
 - Zinsen Glo_KAF_5_LFI

Wesentliche Mehraufwendungen:

- Personalaufwendungen
 - Dienstbezüge
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
 - Strom
 - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtung
 - an sonstige öffentlich Sonderrechnungen
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen
 - Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
 - Abschreibung auf Infrastruktur
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendung
 - Allgemeine Umlagen an Zweckverbände
 - Landkreise

(Die Wesentlichkeitsgrenze liegt bei 3.500 EUR)

B3.1. Angaben zur Finanzrechnung

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

Nr.	Verweis auf Anhang (lt. Nr.)	Finanzrechnung													Erläuterung
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer		
2016					2016		2016	2016	2016	2016	2015	2015			
1		659.800,00	0,00	0,00	0,00	659.800,00	0,00	659.800,00	716.875,34	-57.075,34	721.095,04	-4.219,70	0,00	60	
2		198.500,00	0,00	0,00	0,00	198.500,00	0,00	198.500,00	202.014,84	-3.514,84	203.497,22	-1.482,38	0,00	61	
3		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		512.400,00	0,00	0,00	0,00	512.400,00	0,00	512.400,00	626.162,40	-113.762,40	589.003,17	37.159,23	0,00	63	
5		184.800,00	0,00	0,00	0,00	184.800,00	0,00	184.800,00	189.872,74	-5.072,74	186.571,48	3.301,26	0,00	64	
6		41.900,00	0,00	0,00	0,00	41.900,00	0,00	41.900,00	49.718,50	-7.818,50	59.714,48	-9.995,98	0,00	642-647, 648	
7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		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		17.900,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00	19.859,20	-1.959,20	29.752,69	-9.893,49	0,00	67	
9		57.100,00	0,00	0,00	0,00	57.100,00	0,00	57.100,00	63.360,15	-6.260,15	76.570,47	-13.210,32	0,00	650-658	
10		1.672.400,00	0,00	0,00	0,00	1.672.400,00	0,00	1.672.400,00	1.867.863,17	-195.463,17	1.866.204,55	1.658,62	0,00		
11		283.000,00	0,00	0,00	0,00	283.000,00	0,00	283.000,00	322.477,72	-39.477,72	275.338,17	47.139,55	0,00	70	
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	71	
13		431.100,00	0,00	0,00	0,00	431.100,00	0,00	431.100,00	470.280,72	-39.180,72	470.079,71	201,01	0,00	72	

Nr.	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Finanzrechnung											Erläuterung	Kombi-nummer
		in €												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		
	2016				2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015		
14		681.000,00	0,00	0,00	0,00	681.000,00	0,00	681.000,00	707.268,03	-26.268,03	605.842,14	101.425,89	0,00	74
15		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
16		21.500,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	12.362,27	9.137,73	16.508,48	-4.146,21	0,00	77
17		104.700,00	0,00	0,00	0,00	104.700,00	0,00	104.700,00	78.712,36	25.987,64	96.718,96	-18.006,60	0,00	7600-7694-7696-7699
18		1.521.300,00	0,00	0,00	0,00	1.521.300,00	0,00	1.521.300,00	1.591.101,10	-69.801,10	1.464.487,46	126.613,64	0,00	
19		151.100,00	0,00	0,00	0,00	151.100,00	0,00	151.100,00	276.762,07	-125.662,07	401.717,09	-124.955,02	0,00	
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	669
21		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695
22		151.100,00	0,00	0,00	0,00	151.100,00	0,00	151.100,00	276.762,07	-125.662,07	401.717,09	-124.955,02	0,00	
23		2.605.400,00	0,00	0,00	0,00	2.605.400,00	0,00	2.605.400,00	220.060,99	2.385.339,01	43.425,17	176.635,82	0,00	681-683
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	682-6830-6832-6839
25		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
26		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.401,44	-41.401,44	3.411,47	37.989,97	0,00	685
27		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686
28		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880.000,00	-880.000,00	0,00	687
29		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688
30		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689
31		2.605.400,00	0,00	0,00	0,00	2.605.400,00	0,00	2.605.400,00	251.462,43	2.343.937,57	926.836,64	-665.374,21	0,00	

Finanzrechnung												Erläuterung		
Nr.	Verweis auf Anhang (lt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer
		2016					2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015	
in €														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
32		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.687,01	-14.687,01	0,00	14.687,01	0,00	0,00	761.784
33		8.020.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.020.200,00	596.159,29	7.424.040,71	60.943,96	535.215,43	0,00	0,00	785
34		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786
35		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	-135.000,00	620.000,00	-485.000,00	0,00	0,00	787
36		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.560,52	-30.560,52	0,00	30.560,52	0,00	0,00	789
38		8.020.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.020.200,00	776.406,82	7.243.793,18	680.943,86	95.462,96	0,00	0,00	
39		-5.414.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.414.800,00	-514.944,39	-4.899.855,61	245.892,78	-760.837,17	0,00	0,00	
40		-5.263.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.263.700,00	-238.182,32	-5.025.517,68	647.609,87	-885.792,19	0,00	0,00	
41		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.400,00	-88.400,00	0,00	0,00	691-692
42		78.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.600,00	65.745,88	12.854,12	149.869,44	-84.123,56	0,00	0,00	791-792
43		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44		-78.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.600,00	-65.745,88	-12.854,12	-61.469,44	-4.276,44	0,00	0,00	
45		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.405,67	12.405,67	23.462,77	-35.868,44	0,00	0,00	
46		-5.342.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.342.300,00	-316.333,87	-5.025.966,13	609.603,20	-925.937,07	0,00	0,00	

Finanzrechnung

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung	Kontonummer
in €															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
	nachrichtlich:														
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)														
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres							211.016,19							
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)							526.581,03							
	darunter:							737.597,22							
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)							0,00						6891	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)							0,00						7896	

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen:

Wesentliche Mehreinzahlungen:

- Steuern und ähnliche Abgaben
 - Grundsteuer B
 - Gewerbesteuer
- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen
 - Vom Land
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
 - Kurabgabe BgA
- Privatrechtliche Leistungsentgelte
 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Gewerbe
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
 - Von Gemeinden und Gemeindeverbänden
- Sonstige laufende Einzahlungen
 - Konzessionsabgaben e.dis
- Einzahlungen aus Sachanlagen
 - Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Wesentliche Mindereinzahlungen:

- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen
 - vom Land BgA
 - Finanzhilfe nach Kofi-Programm

Wesentliche Minderauszahlungen:

- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen
 - Zinsen Glo_KAF_5 LFI
- Sonstige laufende Auszahlungen
 - Öffentlichkeitsarbeit
 - Sonstige BgA
- Auszahlungen für Sachanlagen
 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) BgA
 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des AV oberhalb der Wertgrenze von 410,00 €
- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen
 - Kredite Laufzeit mehr als 5 Jahre

Wesentliche Mehrauszahlungen:

- Personalauszahlungen
 - Dienstbezüge
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
 - Strom
 -
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen
 - Allgemeine Umlagen an Zweckverbänden
 - Landkreise
- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände
 - Auszahlung für Investitionszuwendungen an städteb. Sondervermögen
- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen
 - Ausleihungen an Gemeinden Auszahlung
- Sonstige Investitionsauszahlungen
 - Sonstige Investitionsauszahlungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung

(Die Wesentlichkeitsgrenze liegt bei 3.500 EUR)

Es wurden keine Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr übertragen.

D. 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.

E. 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. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer der Gemeinde Glowe sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern - ZMV versichert.

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

Die Zusatzversorgungskasse hat die Aufgabe, den Arbeitnehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Leistungen aus der Zusatzversorgung bemessen sich nach dem Stand der erreichten Anwartschaft entsprechend dem jeweiligen Versorgungspunktekonto der Versicherten.

Die zur Finanzierung der Leistungen und Aufwendungen benötigten Mittel werden im Rahmen der so genannten Kombinationsfinanzierung durch Umlagen und Zusatzbeiträge der Mitglieder sowie aus den Kapitalerträgen aufgebracht. Die Arbeitnehmer beteiligen sich mit einem tariflich bestimmten Arbeitnehmerbeitrag an der Finanzierung.

Die Höhe des Umlagebeitragssatzes betrug im Jahr 2016 insgesamt 1,30 %, der Zusatzbeitragssatz betrug vom 01.01. – 30.06.2016 insgesamt 4,00% und ab 01.07.2016 4,4 % der Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte.

In der folgenden Übersicht werden die Anteile der Arbeitnehmer und die Anteile des Arbeitgebers dargestellt.

Jahr	U m l a g e			Z u s a t z b e i t r a g		
	Arbeit- geber	Arbeit- nehmer	gesamt	Arbeit- geber	Arbeit- nehmer	gesamt
2016						
01.01. – 30.06.	1,30 v. H.		1,30 v. H.	2,00 v. H.	2,00 v. H.	4,00 v. H.
2016						
01.07. - 31.12.	1,30 v. H.		1,30 v. H.	2,20 v. H.	2,20 v. H.	4,40 v. H.
ab 01.07.2017	1,30 v. H.		1,30 v. H.	2,30 v.H.	2,30 v.H.	4,60 v. H.
ab 01.07.2018	1,30 v. H.		1,30 v. H.	2,40 v. H.	2,40 v. H.	4,80 v. H.

Die zum Bilanzstichtag bestehenden Versorgungsverpflichtungen und der Fehlbetrag aus der mittelbaren Verpflichtung des Amtes aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer konnten durch die Zusatzversorgungskasse noch nicht mitgeteilt werden.

Die Gemeinde Glowe zahlte im Haushaltsjahr 2016 insgesamt an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 2.436,35 EUR sowie Zusatzbeiträge von 7.892,64 EUR, davon 3.946,32 EUR Arbeitgeberanteil (Haushaltsvorjahr 2015 insgesamt 2.349,34 EUR Umlagen und 7.228,73 EUR Zusatzbeiträge, davon 3.614,37 EUR Arbeitgeberanteile).

5. Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Glowe ist Mitglied in folgenden Organisationen:

<u>Name der Organisation</u>	<u>Leistungen an die Organisation EUR/Jahr</u>
KAV	644,00
Landschaftspflegeverband	97,20
Kreisfeuerwehrverband	328,00
<u>Insgesamt</u>	<u>1.860,18</u>

6. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Glowe hat folgende wesentliche Verträge abgeschlossen:

	<u>Jährliche Leistung EUR</u>
1. Verpflichtende Verträge	
Verwalterverträge	33.900,00

7. Personalbestand

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

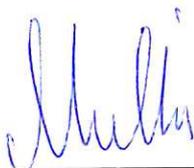
	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Beamte	0
- davon auf Probe ernannt	-
- davon teilzeitbeschäftigt	-
Arbeitnehmer	10
- davon teilzeitbeschäftigt	3
- davon geringfügig Beschäftigte	1
- davon Freizeitphase Altersteilzeit	-
<u>Insgesamt</u>	<u>10</u>
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	-
Auszubildende	-
<u>Insgesamt</u>	<u>-</u>
Beamte im Erziehungsurlaub	-

Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	-
<u>Insgesamt</u>	<u>-</u>
Leiharbeiter	-

8. 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.

Glowe, den 28.12.2016
Ort, Datum



Unterschrift Bürgermeister

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		11.569.006,37	11.874.478,43	305.472,06
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		98.814,83	93.768,13	-5.046,70
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	1,00	0,00
	01120000 Datenverarbeitungs-Software		1,00	1,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		95.724,47	90.677,77	-5.046,70
	01300000 Geleistete Investitionszuschüsse		95.724,47	90.677,77	-5.046,70
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		3.089,36	3.089,36	0,00
	01920000 Geleistete Anzahlung auf Zuwendungen an Städtebauliches Sondervermögen		3.089,36	3.089,36	0,00
1.2	Sachanlagen		10.941.112,10	11.078.849,11	137.737,01
1.2.1	Wald, Forsten		32.988,54	32.988,54	0,00
	02110000 Mischwald		6.942,59	6.942,59	0,00
	02120000 Laubwald		433,30	433,30	0,00
	02130000 Nadelwald		23.567,00	23.567,00	0,00
	02140000 Gehölz		2.045,65	2.045,65	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		905.941,74	916.035,86	10.094,12
	02220000 Parkanlagen		442.510,54	442.510,54	0,00
	02230000 Kleingartenanlagen Gartenland		40.576,50	40.576,50	0,00
	02240000 Sportflächen		1.928,79	1.928,79	0,00
	02250000 Kinderspielplätze		283,95	283,95	0,00
	02270000 sonstigen Grünanlagen		168,30	168,30	0,00
	02290000 Grünflächen - sonstige		13.098,54	13.098,54	0,00
	02310000 Ackerland		8.436,56	8.436,56	0,00
	02320000 Brachland		4,00	4,00	0,00
	02330000 Öd- und Unland		541,05	541,05	0,00
	02340000 Weideland		8.264,06	8.264,06	0,00
	02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen		6.515,09	6.515,09	0,00
	02610000 Flüsse und Bäche		292,63	292,63	0,00
	02620000 Seen und Teiche		9.268,45	9.268,45	0,00
	02620002 Zaunanlage Feuerlöschteich		0,00	10.094,12	10.094,12
	02640000 Gräben		2.498,61	2.498,61	0,00
	02960000 Bauland		325.734,94	325.734,94	0,00
	02970000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken		7.179,12	7.179,12	0,00
	02990000 sonstige unbebaute Grundstücke		38.640,61	38.640,61	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.455.065,57	3.404.060,64	-51.004,93
	03110000 Einfamilienhäuser		201.716,13	195.682,79	-6.033,34
	03120000 Mehrfamilienhäuser		334.937,07	327.255,61	-7.681,46
	03190000 sonstige Wohnbauten		4.664,70	4.664,70	0,00
	03260000 Freizeiteinrichtungen		33.879,16	33.475,89	-403,27
	03310000 Grundschulen		864.630,01	844.795,71	-19.834,30
	03540000 Sportplätze		268.669,48	265.149,79	-3.519,69
	03610000 Kleingärten		687.448,25	687.448,25	0,00
	03700000 mit Verwaltungsgebäuden		61.345,68	61.214,18	-131,50
	03951000 Feuerwehrgerätehaus		518.589,96	510.282,10	-8.307,86
	03980000 Bauhof		6,00	6,00	0,00
	03995000 Beherbergungen, Gastronomie		108.648,17	106.485,99	-2.162,18
	03998000 Garagen		279.786,92	279.786,92	0,00
	03999000 sonstige		90.744,04	87.812,71	-2.931,33
1.2.4	Infrastrukturvermögen		5.999.955,05	5.721.122,14	-278.832,91
	04120000 Brücken		139.871,90	129.881,05	-9.990,85
	04310031 Umspannungs- und Unformungsanlagen		10.737,30	10.737,30	0,00
	04710000 Entwässerungs- und Abwasserbeilegungsanlagen Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		10.561,89	10.561,89	0,00
	04810024 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Gemeindestraßen)		289.463,27	284.701,26	-4.762,01
	04810025 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Str.-begleitgrün)		2.371,95	2.371,95	0,00
	04810029 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sonstige Str		56.800,54	56.800,54	0,00
	04810031 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Fußwege)		48.312,35	48.312,35	0,00
	04810032 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Gehwege)		14.040,00	14.040,00	0,00
	04810034 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Radwege)		6.167,32	6.167,32	0,00
	04810035 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (landw. Wege)		497,40	497,40	0,00
	04810039 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (sonst. Wege)		32.752,06	32.752,06	0,00
	04810041 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Parkplätze)		23.581,12	23.581,12	0,00
	04810043 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Kur- u.		29.861,15	29.861,15	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	Erholungs				
	04810049 Grundstücke u. grundstückgleic Rechte (sonst. Plätze)		5.297,26	5.297,26	0,00
	04824000 Gemeindestraßen		2.605.973,79	2.497.740,69	-108.233,10
	04832000 Fußwege		719.889,16	693.371,37	-26.517,79
	04834000 Radwege		234.195,14	218.538,97	-15.656,17
	04841000 Parkplätze		135.057,31	128.215,85	-6.841,46
	04842000 Dorfplätze		103.290,70	99.159,07	-4.131,63
	04843000 Kur- und Erholungseinrichtung		94.872,86	91.601,38	-3.271,48
	04849000 Sonstige Plätze		34.536,94	33.208,60	-1.328,34
	04871000 Strombetriebene Straßenbeleuch tung		163.522,10	144.752,76	-18.769,34
	04910024 Hafenanlage Grundstück		0,00	168.695,00	168.695,00
	04924000 Hafenanlagen		1.237.071,75	989.657,40	-247.414,35
	04931000 Bahnhöfe, Buswartehalle		1.229,79	618,40	-611,39
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		28.122,91	37.622,91	9.500,00
	06120001 Skulpturen BgA		28.122,91	37.622,91	9.500,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		346.660,05	313.113,43	-33.546,62
	07130000 Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Ki pper, Kranfahrzeuge		19.905,33	16.856,38	-3.048,95
	07130001 Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Ki pper, Kranfahrzeuge BgA		35.326,20	31.495,24	-3.830,96
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastro phenschutzfahrzeuge		261.236,69	238.851,05	-22.385,64
	07170000 Wasserfahrzeuge		2,00	2,00	0,00
	07181000 Anhänger, LKW-Wechselaufbauten		20,25	20,25	0,00
	07181001 Anhänger, LKW-Wechselaufbauten BgA		1.255,08	1.090,98	-164,10
	07182000 Salzstreugeräte für Winterfahr zeuge		259,08	118,85	-140,23
	07183000 Schneepflüge		500,23	342,58	-157,65
	07184000 Mäheinrichtungen		129,04	48,80	-80,24
	07184001 Mäheinrichtungen BgA		11.316,55	10.503,38	-813,17
	07189000 Sonstige Zusatzgeräte		5,00	5,00	0,00
	07190000 Sonstige Fahrzeuge		3.036,68	2.768,91	-267,77
	07390000 Sonstige		9.983,20	7.827,75	-2.155,45
	07390001 Sonstige BgA		3.684,72	3.182,26	-502,46
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		50.546,96	109.511,33	58.964,37
	08210000 Betriebsausstattung		0,00	4.541,03	4.541,03
	08211000 Werkstätteneinrichtungen		1,00	1,00	0,00
	08213000 Werkzeuge		168,36	62,03	-106,33
	08214000 Brand- und Katastrophenschutz		44,00	44,00	0,00
	08219000 Sonstige (u.a. Waagen, Transpo rtbehälter)		2.489,18	1.527,95	-961,23
	08219001 Sonstiges Betriebs- und Geschäft- ausstattung BgA		3.121,22	2.740,55	-380,67
	08221000 Büromöbel		35,00	35,00	0,00
	08222000 Büromaschinen		10,00	10,00	0,00
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung		759,77	559,32	-200,45
	08224001 Hardware und EDV-technische Ausstattung BgA		1.608,21	1.202,01	-406,20
	08229000 Sonstiges (u.a. Telekommunikat ionsanlagen, Rohrpostanlagen)		268,58	185,98	-82,60
	08229001 Sonstiges (u.a. Telekommunikat ionsanlagen, Rohrpostanlagen) BgA		395,62	352,46	-43,16
	08240000 Medizinische Einrichtungs- und Gebrauchsgegenstände, Rettungsdienstgeräte		1,00	1,00	0,00
	08240001 Medizinische Einrichtungs- und Gebrauchsgegenstände, Rettungsdienstgeräte		977,52	870,88	-106,64
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenst ände		16.925,07	16.925,07	0,00
	08270001 Geringwertige Vermögensgegenst ände BgA		2,00	2,00	0,00
	08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsa usstattung		13.120,91	11.741,02	-1.379,89
	08290001 Sonstige Betriebs- und Geschäftsa usstattung BgA		10.619,52	68.710,03	58.090,51
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		121.831,28	544.394,26	422.562,98
	09600000 Anlagen im Bau		47.768,68	402.093,49	354.324,81
	09600001 Anlagen im Bau BgA		74.062,60	142.300,77	68.238,17
1.3	Finanzanlagen		529.079,44	701.861,19	172.781,75
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		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		529.079,44	566.861,19	37.781,75
	12120000 Städtebauliches Sondervermögen		6.626,58	44.408,33	37.781,75
	12310000 Zweckverbände		522.452,86	522.452,86	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

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	135.000,00	135.000,00
	13230000 Ausleihungen an Gemeinden		0,00	135.000,00	135.000,00
2	Umlaufvermögen		1.297.620,43	1.274.179,73	-23.440,70
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		236.496,48	529.389,65	292.893,17
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		125.092,18	162.033,09	36.940,91
	15150000 gegen den privaten Bereich		12.484,32	27.939,06	15.454,74
	15150001 gegen den privaten Bereich BgA		2.869,65	-958,96	-3.828,61
	15150008 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich		5.150,37	5.626,81	476,44
	15250000 gegen den privaten Bereich		1.286,00	1.286,00	0,00
	15252000 gegen den sonstigen privaten Bereich		-641,57	-641,57	0,00
	15252008 Einzelwertberichtigungen gegen den sonstigen privaten Bereich		13.885,79	13.885,79	0,00
	15350000 gegen den privaten Bereich		-188.259,50	0,00	188.259,50
	15350008 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich aus Gewerbesteuer u.a.		64.347,81	59.126,48	-5.221,33
	15350011 gegen den privaten Bereich aus Grundsteuer A		2.276,55	2.430,07	153,52
	15350012 gegen den privaten Bereich aus Grundsteuer B		22.061,62	17.835,32	-4.226,30
	15350013 gegen den privaten Bereich aus Gewerbesteuer		180.598,76	16.678,39	-163.920,37
	15350032 gegen den privaten Bereich aus Hundesteuer		1.244,00	686,50	-557,50
	15350034 gegen den privaten Bereich aus Zweitwohnungssteuer		12.671,22	3.011,05	-9.660,17
	15390000 gegen Sonstige		12.848,60	6.834,80	-6.013,80
	15550000 gegen den privaten Bereich		-3.368,07	0,00	3.368,07
	15550001 gegen den privaten Bereich BgA		12.104,76	34.436,09	22.331,33
	15550008 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich BgA		3.368,07	3.770,43	402,36
	15590002 Verwahr		46,47	42,00	-4,47
	15590003 Vorschuss		93.085,43	93.085,43	0,00
	15591000 ungeklärte Zahlungsausgänge AA 902		72,50	0,00	-72,50
	21200150 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen allgemein		-123.040,60	-123.040,60	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		95.777,19	348.314,88	252.537,69
	16510000 gegen private Unternehmen		51.475,91	74.194,55	22.718,64
	16590000 gegen den sonstigen privaten Bereich		7.694,76	236.644,02	228.949,26
	16590001 gegen den sonstigen privaten Bereich BgA		164,00	1.033,79	869,79
	16590008 Einzelwertberichtigungen gegen den sonstigen privaten Bereich		37.546,55	37.546,55	0,00
	21210150 Wertberichtigung aus Niederschlagung		-1.104,03	-1.104,03	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:		10.859,19	4.011,36	-6.847,83
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		10.859,19	4.011,36	-6.847,83
	15342021 gegen das Land aus der Einkommensteuer		2.170,60	-792,70	-2.963,30
	15342022 gegen das Land aus der Umsatzsteuer		-7,01	210,49	217,50
	15442001 gegen das Land BgA		3.480,33	0,00	-3.480,33
	15443001 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände BgA		1.785,57	0,00	-1.785,57
	15540000 gegen den öffentlichen Bereich		0,00	72,00	72,00
	15541000 gegen den Bund		936,00	4.521,57	3.585,57
	16430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		2.493,70	0,00	-2.493,70
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		4.767,92	15.030,32	10.262,40
	17910000 Vorschussgelder		200,00	0,00	-200,00
	17937001 1/11 Vorauszahlung (Dauerfristverlängerung) BgA		1.378,00	1.378,00	0,00
	17938000 Ust Ifd. HHJ		0,00	-1,98	-1,98
	17990000 Sonstige		3.189,92	3.298,30	108,38
	17990902 interim Auszahlungen		0,00	10.356,00	10.356,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (liquide Mittel)		1.061.123,95	744.790,08	-316.333,87
	18410005 Haushaltskonto DKB		1.021.599,05	702.002,17	-319.596,88
	18410006 DKB FVA		0,99	-0,01	-1,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	18410007 DKB Dick Wohnungen		39.523,91	42.787,92	3.264,01
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		97,22	660,06	562,84
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		97,22	660,06	562,84
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		97,22	461,64	364,42
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	198,42	198,42
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		12.866.724,02	13.149.318,22	282.594,20

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		7.131.805,98	7.574.520,76	442.714,78
1.1	Kapitalrücklage		7.149.784,99	7.178.464,38	28.679,39
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		7.052.002,12	7.080.681,51	28.679,39
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		7.022.674,57	7.041.924,63	19.250,06
	20110001 Korrektur EÖB Anliegerbeiträge		24.918,60	24.918,60	0,00
	20110003 Korrektur EÖB Sopo Feuerwehr		-17.517,68	-17.517,68	0,00
	20110004 Korrektur EöB Maßnahme "AmWald		2.844,20	12.273,53	9.429,33
	20110005 Korrektur EÖB Sopo Kurpark		19.082,43	19.082,43	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		97.782,87	97.782,87	0,00
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage		47.782,87	47.782,87	0,00
	20120002 Zweckgebundene Kapitalrücklage Symbiosol Solaranlage Rückbau		50.000,00	50.000,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		-220.629,17	-17.979,01	202.650,16
	20400000 Ergebnisvortrag		-220.629,17	-17.979,01	202.650,16
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		202.650,16	414.035,39	211.385,23
	20500000 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		202.650,16	414.035,39	211.385,23
	40110000 Grundsteuer A		0,00	9.604,89	9.604,89
	40120000 Grundsteuer B		0,00	189.333,73	189.333,73
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	186.104,56	186.104,56
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	188.682,60	188.682,60
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	38.032,64	38.032,64
	40320000 Hundesteuer		0,00	2.790,00	2.790,00
	40340000 Zweitwohnungssteuer		0,00	65.550,00	65.550,00
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	32.530,47	32.530,47
	41110000 vom Land		0,00	202.014,84	202.014,84
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	324.308,34	324.308,34
	43180001 Fischereiabgabescheine		0,00	15.806,00	15.806,00
	43221000 für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	39,38	39,38
	43225000 für die Sondernutzung von Straßen		0,00	232,64	232,64
	43228000 Parkgebühren		0,00	59.835,45	59.835,45
	43228001 Parkgebühren BgA		0,00	2.510,07	2.510,07
	43229100 Hilfeleistungen der Feuerwehr		0,00	459,29	459,29
	43229201 Sonstiges Hafengebühren BgA		0,00	91.685,98	91.685,98
	43229301 Sonstiges öffentl. Einrichtung BgA		0,00	23.901,58	23.901,58
	43229900 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnl. Entgelte - Sonstige		0,00	33.526,08	33.526,08
	43610001 Fremdenverkehrsabgabe BgA		0,00	17.584,08	17.584,08
	43620001 Kurabgabe BgA		0,00	408.900,60	408.900,60
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		0,00	15.776,92	15.776,92
	44111100 Mieten aus Wohneigentum		0,00	88.790,17	88.790,17
	44111200 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen Gewerbe		0,00	20.213,00	20.213,00
	44111201 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen Gewerbe BgA		0,00	7.541,25	7.541,25
	44111400 Gartenpachten		0,00	40.855,80	40.855,80
	44111500 Vermietung von Räumen		0,00	24.886,00	24.886,00
	44191001 Sonstige Schiffskarten BgA		0,00	5.614,25	5.614,25
	44193191 Sonstige Werbe-u. Infomaterial BgA 19%		0,00	1.530,75	1.530,75
	44241000 vom Bund		0,00	18.844,50	18.844,50
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	19.663,84	19.663,84
	44259000 vom sonstigen privaten Bereich		0,00	24.690,20	24.690,20
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	259.738,57	259.738,57
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	17.439,86	17.439,86
	46221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.		0,00	203,20	203,20
	46223000 Stundungszinsen		0,00	88,00	88,00
	46251000 Konzessionsabgaben e.d.S.		0,00	69.049,34	69.049,34
	46252000 Konzessionsabgaben EWE		0,00	8.593,74	8.593,74
	46270000 Versicherungserstattung		0,00	769,34	769,34
	46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	476,00	476,00
	46299000 Sonstige		0,00	85,40	85,40
	47151000 von Banken		0,00	268,44	268,44
	47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		0,00	16.136,06	16.136,06
	47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen		0,00	37.781,75	37.781,75
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	1.319,00	1.319,00

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	47990000 Sonstige		0,00	-280,00	-280,00
	50110000 Bürgermeister, Amtsvorsteher		0,00	-13.260,00	-13.260,00
	50130000 Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder		0,00	-3.300,00	-3.300,00
	50190000 Sonstige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		0,00	-4.590,00	-4.590,00
	50221000 Dienstbezüge		0,00	-123.855,63	-123.855,63
	50221001 Dienstbezüge BgA		0,00	-117.447,27	-117.447,27
	50222000 Leistungszulagen		0,00	-931,19	-931,19
	50229000 sonstige Aufwendungen		0,00	-200,00	-200,00
	50321000 Angestellte		0,00	-2.632,24	-2.632,24
	50321001 Angestellte BgA		0,00	-4.090,04	-4.090,04
	50421000 Angestellte		0,00	-2.731,73	-2.731,73
	50421100 Angestellte SV Beiträge		0,00	-24.020,68	-24.020,68
	50421101 Angestellte BgA SV Beiträge		0,00	-22.813,42	-22.813,42
	50431000 Beiträge Sozialversicherung		0,00	-631,54	-631,54
	50432000 Ehrenamtlich Tätige Unfallumla		0,00	-1.940,42	-1.940,42
	50590000 Sonstige		0,00	-233,56	-233,56
	52220000 Abwasser		0,00	-6.846,92	-6.846,92
	52220001 Abwasser BgA		0,00	-2.984,92	-2.984,92
	52240000 Gas		0,00	-20.432,68	-20.432,68
	52240001 Gas BgA		0,00	-4.214,81	-4.214,81
	52260000 Strom		0,00	-68.584,02	-68.584,02
	52260001 Strom BgA		0,00	-10.376,96	-10.376,96
	52270000 Wasser		0,00	-4.854,57	-4.854,57
	52270001 Wasser BgA		0,00	-3.245,26	-3.245,26
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-28.196,29	-28.196,29
	52310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, BgA		0,00	-7.184,54	-7.184,54
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-14.444,50	-14.444,50
	52320001 Bewirtschaftung der Grundstücke BgA		0,00	-14.968,45	-14.968,45
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	-6.644,91	-6.644,91
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten		0,00	-5.705,19	-5.705,19
	52351001 Wartungs- und Instandsetzungskosten BgA		0,00	-12.781,37	-12.781,37
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe		0,00	-1.361,82	-1.361,82
	52352001 Betriebs- und Schmierstoffe BgA		0,00	-6.643,69	-6.643,69
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-13.301,26	-13.301,26
	52370001 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung BgA		0,00	-1.460,19	-1.460,19
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-1.870,57	-1.870,57
	52380001 Geringwertige Geräte, Ausstattung BgA		0,00	-1.453,99	-1.453,99
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		0,00	-494,35	-494,35
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	-115,97	-115,97
	52490001 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen BgA		0,00	-29.381,51	-29.381,51
	52543000 Kostenerstattung		0,00	-58.533,22	-58.533,22
	52543001 Kostenerstattung für BgA		0,00	-360,00	-360,00
	52548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	-14.687,01	-14.687,01
	52550000 an den privaten Bereich		0,00	-164,36	-164,36
	52551000 an private Unternehmen		0,00	-54.782,65	-54.782,65
	52559000 an den sonstigen privaten Bereich		0,00	-23.680,12	-23.680,12
	52911001 Druck von Kurkarten BgA		0,00	-1.005,11	-1.005,11
	52919001 Sonstige BgA		0,00	-11.895,00	-11.895,00
	52921001 Rettungsschwimmer BgA		0,00	-13.514,89	-13.514,89
	52923000 Geldtransporte		0,00	-3.087,70	-3.087,70
	52923001 Geldtransporte BgA		0,00	-3.157,29	-3.157,29
	52924001 Müllbeseitigung BgA		0,00	-16.871,80	-16.871,80
	52925000 Winterdienst		0,00	-3.760,40	-3.760,40
	52927001 Steuerprüfungen BgA		0,00	-3.132,65	-3.132,65
	53200000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	-5.046,70	-5.046,70
	53400000 Abschr. auf bebauten Grundstück und grundstücksgleiche Rechte		0,00	-291.018,49	-291.018,49
	53450000 Abschreibungen mit Sportanlage		0,00	-3.519,69	-3.519,69
	53500000 Abschreibung auf Infrastruktur		0,00	-195.351,55	-195.351,55
	53700000 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	-158,66	-158,66
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	-39.387,69	-39.387,69
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-24.571,64	-24.571,64
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land		0,00	-53,69	-53,69
	54421000 Landkreise		0,00	-374.187,28	-374.187,28

Bilanz zum 31. Dezember 2016					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	54422000 Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-261.322,32	-261.322,32
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	-50.953,69	-50.953,69
	56123000 Ehrenamtlich Tätige		0,00	-4.433,07	-4.433,07
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	-53,92	-53,92
	56130001 Reisekosten für Dienstreisen BgA		0,00	-86,00	-86,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		0,00	-2.598,74	-2.598,74
	56150001 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände BgA		0,00	-95,70	-95,70
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen		0,00	-68,65	-68,65
	56211000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	-1,00	-1,00
	56211001 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen BgA		0,00	-119,00	-119,00
	56220000 Leasing		0,00	-10.748,52	-10.748,52
	56220001 Leasing BgA		0,00	-14.516,07	-14.516,07
	56240001 Datenverarbeitung BgA		0,00	-959,52	-959,52
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	-5.435,03	-5.435,03
	56250001 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen BgA		0,00	-438,80	-438,80
	56310001 Büromaterial BgA		0,00	-670,71	-670,71
	56322000 Zeitschriften		0,00	-83,50	-83,50
	56327001 Werbe- und Infomaterial BgA		0,00	-1.791,78	-1.791,78
	56328001 Veranstaltungskarten BgA		0,00	-5.321,70	-5.321,70
	56329001 Sonstige BgA		0,00	-159,40	-159,40
	56330001 Porto und Versandkosten BgA		0,00	-277,00	-277,00
	56341000 Fernmeldegebühren		0,00	-903,93	-903,93
	56341001 Fernmeldegebühren BgA		0,00	-1.738,67	-1.738,67
	56346001 Rundfunk- und Fernsehgebühren BgA		0,00	-69,96	-69,96
	56370000 Bankgebühren		0,00	-458,97	-458,97
	56379036 Gebühren Glo_KAF_1 LFI		0,00	-532,82	-532,82
	56379037 Gebühren Glo_KAF_2 LFI		0,00	-290,01	-290,01
	56379038 Gebühren Glo_KAF_4 LFI		0,00	-223,37	-223,37
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-1.863,09	-1.863,09
	56411001 Gebäudeversicherungen BgA		0,00	-245,50	-245,50
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen		0,00	-1.489,19	-1.489,19
	56416001 Umlagen an Schadensausgleichskassen BgA		0,00	-1.133,60	-1.133,60
	56417000 Inhaltsversicherung		0,00	-824,52	-824,52
	56417001 Inhaltsversicherung BgA		0,00	-292,54	-292,54
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-1.069,20	-1.069,20
	56490001 Sonstige BgA		0,00	-1.423,70	-1.423,70
	56511000 Verluste aus dem Abgang von immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	-30.560,52	-30.560,52
	56551100 Einzelwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen		0,00	-0,05	-0,05
	56553000 Abgang von Forderungen		0,00	-5.829,38	-5.829,38
	56813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		0,00	-494,58	-494,58
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer		0,00	-278,00	-278,00
	56820001 Kraftfahrzeugsteuer BgA		0,00	-592,00	-592,00
	56850000 Wasser- und Bodenverbandsgebühren		0,00	-2.353,82	-2.353,82
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	-764,17	-764,17
	56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen		0,00	-852,42	-852,42
	57420036 Zinsen Glo_KAF_1 LFI		0,00	-2.131,28	-2.131,28
	57420037 Zinsen Glo_KAF_2 LFI		0,00	-483,35	-483,35
	57420038 Zinsen Glo_KAF_4 LFI		0,00	-415,02	-415,02
	57510032 Zinsen Glo_1 IB S-H		0,00	-805,66	-805,66
	57510033 Zinsen Glo_2 IB S-H		0,00	-4.084,35	-4.084,35
	57510034 Zinsen Glo_4 DKB		0,00	-446,71	-446,71
	57510035 Zinsen Glo_03 LB B-W		0,00	-2.944,66	-2.944,66
	57910000 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (P 233a AO)		0,00	-1.590,00	-1.590,00
	87000000 Ergebnis-Gegenkonto		0,00	-414.035,39	-414.035,39
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		4.884.957,30	4.736.254,66	-148.702,64
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		4.884.957,30	4.736.254,66	-148.702,64
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		4.495.917,01	4.171.609,67	-324.307,34
	23140000 von der EU		78.396,74	73.980,02	-4.416,72
	23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		3.040.654,36	2.756.461,33	-284.193,03
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		161.904,25	159.094,95	-2.809,30
	23150000 Sonderposten aus Zuwendungen vom privaten Bereich		690.959,30	660.529,58	-30.429,72

Bilanz zum 31. Dezember 2016

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	23151000 von privaten Unternehmen		524.002,36	521.543,79	-2.458,57
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		389.040,29	373.263,37	-15.776,92
	23250000 vom privaten Bereich		389.039,29	373.262,37	-15.776,92
	23259000 vom privaten Bereich		1,00	1,00	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	191.381,62	191.381,62
	23310002 Anzahlungen auf Sonderposten Sportplatz Waldsiedlung		0,00	191.381,62	191.381,62
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		172,20	929,45	757,25
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		172,20	929,45	757,25
	27900000 sonstige Rückstellungen		172,20	929,45	757,25
4	Verbindlichkeiten		849.788,54	837.613,35	-12.175,19
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		292.841,65	246.461,43	-46.380,22
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		292.841,65	246.461,43	-46.380,22
	31513032 Bestand Glo_1 IB S-H		86.268,37	77.690,03	-8.578,34
	31513033 Bestand Glo_02 IB S-H		95.100,36	82.829,36	-12.271,00
	31513034 Bestand Glo_04 DKB		47.050,07	33.790,19	-13.259,88
	31543035 Bestand Glo_03 LB B-W		64.422,85	52.151,85	-12.271,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		10.190,00	0,00	-10.190,00
	34511000 von privaten Unternehmen für Betriebskosten		10.190,00	0,00	-10.190,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		13.878,82	72.147,16	58.268,34
	35500000 gegenüber dem privaten Bereich		13.325,35	58.092,60	44.767,25
	35500001 gegenüber dem privaten Bereich BgA		386,47	14.046,56	13.660,09
	35900001 kurzfristige Verbindlichkeiten öffentlich-rechtlich		11,50	8,00	-3,50
	35900002 kurzfristige Verbindlichkeiten privatrechtlich		155,50	0,00	-155,50
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		481,00	776,29	295,29
	35440001 gegenüber Zweckverbänden BgA		481,00	776,29	295,29
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		497.649,56	478.445,23	-19.204,33
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		497.649,56	478.445,23	-19.204,33
	31423036 Bestand Glo_KAF_1 LFI		108.543,46	100.577,80	-7.965,66
	31423037 Bestand Glo_KAF_2 LFI		133.503,87	124.283,87	-9.220,00
	31423038 Bestand Glo_KAF_4 LFI		100.000,00	97.820,00	-2.180,00
	35420000 gegenüber dem Land		0,00	444,21	444,21
	35430000 gegenüber Gemeinden und Gemein deverbänden		181,00	344,57	163,57
	35430001 gegenüber Gemeinden und Gemein deverbänden BgA		0,00	911,11	911,11
	35499001 Sonstige BgA		0,00	8,78	8,78
	35499002 Verwahr		157.137,16	151.728,11	-5.409,05
	37420000 gegenüber dem Land		-1.715,93	2.104,66	3.820,59
	37490000 Verwahrung, Verrechnung allg.		0,00	-8,00	-8,00
	37980001 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern BgA		0,00	230,12	230,12
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		34.747,51	39.783,24	5.035,73
	37610000 gegenüber privaten Unternehmen		-132,97	34,00	166,97
	37961000 Umsatzsteuerverbindlichkeiten gegenüber Finanzamt		34.698,48	36.490,60	1.792,12
	37979001 Sonstige BgA		182,00	0,00	-182,00
	37990901 interim Einzahlungen (AA901)		0,00	3.258,64	3.258,64
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		12.866.724,02	13.149.318,22	282.594,20

Ergebnisrechnung																Erläute- rung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer									
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015	
			in €														1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		659.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659.800,00	0,00	659.800,00	712.628,89	-52.828,89	714.720,05	-2.091,16	0,00	40									
	40110000 Grundsteuer A		12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	9.604,89	2.895,11	10.957,08	-1.352,19	0,00										
	40120000 Grundsteuer B		162.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.000,00	0,00	162.000,00	189.333,73	-27.333,73	212.459,41	-23.125,68	0,00										
	40130000 Gewerbesteuer		170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	186.104,56	-16.104,56	157.762,32	28.342,24	0,00										
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		193.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.400,00	0,00	193.400,00	188.682,60	4.717,40	190.957,44	-2.274,84	0,00										
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		34.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.800,00	0,00	34.800,00	38.032,64	-3.232,64	36.906,61	1.126,03	0,00										
	40320000 Hundesteuer		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.790,00	-90,00	3.110,83	-320,83	0,00										
	40340000 Zweitwohnungssteuer		52.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.200,00	0,00	52.200,00	65.550,00	-13.350,00	70.275,00	-4.725,00	0,00										
	40521000 Familienleistungsausgleich		32.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.200,00	0,00	32.200,00	32.530,47	-330,47	32.291,36	239,11	0,00										
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		382.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382.000,00	0,00	382.000,00	526.323,18	-144.323,18	527.805,59	-1.482,41	0,00	41									
	41110000 vom Land		198.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.500,00	0,00	198.500,00	202.014,84	-3.514,84	203.497,22	-1.482,38	0,00										
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		74.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.200,00	0,00	74.200,00	324.308,34	-250.108,34	324.308,37	-0,03	0,00										
	41512000 Erträge aus Auflösung von Sonderposten für sonst. Zuwendg		48.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.300,00	0,00	48.300,00	0,00	48.300,00	0,00	0,00	0,00										
	41590000 Sonstige Sonderposten		61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	0,00	61.000,00	0,00	61.000,00	0,00	0,00	0,00										
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42									
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		512.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512.400,00	0,00	512.400,00	670.258,07	-157.858,07	604.334,61	65.923,46	0,00	43									
	43180001 Fischereiabgabebescheine		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	15.806,00	-4.806,00	15.435,00	371,00	0,00										
	43221000 für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	39,38	960,62	964,81	-925,43	0,00										
	43225000 für die Sondernutzung von Straßen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	232,64	-132,64	245,11	-12,47	0,00										
	43228000 Parkgebühren		47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	47.000,00	59.835,45	-12.835,45	55.273,62	4.561,83	0,00										
	43228001 Parkgebühren BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.510,07	-2.510,07	2.436,21	73,86	0,00										
	43229100 Hilfeleistungen der Feuerwehr		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459,29	-459,29	0,00	459,29	0,00										
	43229201 Sonstiges Hafengebühren BgA		90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	91.685,98	-1.685,98	88.099,34	3.586,64	0,00										
	43229301 Sonstiges öffentl. Einrichtung BgA		24.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.600,00	0,00	24.600,00	23.901,58	698,42	24.066,10	-164,52	0,00										
	43229900 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnl. Entgelte - Sonstige		40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00	0,00	40.500,00	33.526,08	6.973,92	41.723,31	-8.197,23	0,00										

Ergebnisrechnung															Erläuterung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer								
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13												
	43610001 Fremdenverkehrsabgabe BgA		10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	17.584,08	-7.384,08	22.486,00	-4.901,92	0,00									
	43620001 Kurabgabe BgA		288.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.000,00	0,00	288.000,00	408.900,60	-120.900,60	337.828,19	71.072,41	0,00									
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.776,92	-15.776,92	15.776,92	0,00	0,00									
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		184.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.800,00	0,00	184.800,00	189.431,22	-4.631,22	186.779,18	2.652,04	0,00	441, 443-445								
	44111100 Mieten aus Wohneigentum		88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00	0,00	88.000,00	88.790,17	-790,17	88.934,69	-144,52	0,00									
	44111200 Mieten und Pachten, Erbbauzins en Gewerbe		17.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.800,00	0,00	17.800,00	20.213,00	-2.413,00	18.263,00	1.950,00	0,00									
	44111201 Mieten und Pachten, Erbbauzins en Gewerbe BgA		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	7.541,25	-3.041,25	5.818,83	1.722,42	0,00									
	44111400 Gartenpachten		40.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.800,00	0,00	40.800,00	40.855,80	-55,80	40.776,80	79,00	0,00									
	44111500 Vermietung von Räumen		25.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.400,00	0,00	25.400,00	24.886,00	514,00	24.986,00	-100,00	0,00									
	44191001 Sonstige Schiffskarten BgA		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	5.614,25	385,75	6.316,25	-702,00	0,00									
	44193001 Sonstige Werbe-u. Infomaterial BgA 0%		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.603,59	-1.603,59	0,00									
	44193191 Sonstige Werbe-u. Infomaterial BgA 19%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.530,75	-1.530,75	0,00	1.530,75	0,00									
	44194001 Sonstige Gastgeberverzeichnis BgA		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	80,02	-80,02	0,00									
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		41.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.900,00	0,00	41.900,00	63.198,54	-21.298,54	71.313,02	-8.114,48	0,00	442, 447, 448								
	44241000 vom Bund		17.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.600,00	0,00	17.600,00	18.844,50	-1.244,50	24.595,00	-5.750,50	0,00									
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	19.663,84	-7.763,84	3.926,89	15.736,95	0,00									
	44251001 von privaten Unternehmen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.249,49	-6.249,49	0,00									
	44259000 vom sonstigen privaten Bereich		12.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.400,00	0,00	12.400,00	24.690,20	-12.290,20	36.541,64	-11.851,44	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		17.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00	55.225,25	-37.325,25	27.633,66	27.591,59	0,00	47								
	47143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	6.797,27	-6.797,27	0,00									
	47151000 von Banken		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	268,44	731,56	432,33	-163,89	0,00									

Ergebnisrechnung															Erläute- rung										
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer									
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015		
			in €														1	2	3	4	5	6	7	8	9
	47400000 Finanzerträge aus Beteiligung an ohne assoziierte Unternehmen		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	16.136,06	-1.136,06	16.136,06	0,00	0,00										
	47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.781,75	-37.781,75	0,00	37.781,75	0,00										
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (P 233a AO)		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.319,00	-19,00	4.048,00	-2.729,00	0,00										
	47990000 Sonstige		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-280,00	380,00	220,00	-500,00	0,00										
10	+ Sonstige laufende Erträge		57.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.600,00	0,00	57.600,00	356.443,45	-298.843,45	75.861,65	280.581,80	0,00	46									
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259.738,57	-259.738,57	2.970,00	256.768,57	0,00										
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von bewegl. Vermögensgegenst. bis zu einem Wert von 1000 Eur		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	-350,00	0,00										
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	17.439,86	-12.439,86	5.384,32	12.055,54	0,00										
	46221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203,20	-203,20	0,00	203,20	0,00										
	46223000 Stundungszinsen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	88,00	12,00	23,00	65,00	0,00										
	46251000 Konzessionsabgaben e.dis		42.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00	0,00	42.500,00	69.049,34	-26.549,34	38.720,49	30.328,85	0,00										
	46252000 Konzessionsabgaben EWE		8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	0,00	8.800,00	8.593,74	206,26	6.917,77	1.675,97	0,00										
	46270000 Versicherungserstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	769,34	-769,34	0,00	769,34	0,00										
	46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476,00	-476,00	200,00	276,00	0,00										
	46299000 Sonstige		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	85,40	614,60	393,78	-308,38	0,00										
	46410001 Sonstige Steuererstattungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.390,03	-20.390,03	0,00										
	46611100 Erträge aus der Auflösung von EWB öffentlich-rechtlicher For derungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	512,26	-512,26	0,00										
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.856.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.856.400,00	0,00	1.856.400,00	2.573.508,60	-717.108,60	2.208.447,76	365.060,84	0,00										
12	- Personalaufwendungen		283.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.000,00	0,00	283.000,00	322.677,72	-39.677,72	274.918,25	47.759,47	0,00	50									
	50110000 Bürgermeister, Amtsvorsteher		13.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.300,00	0,00	13.300,00	13.260,00	40,00	13.260,00	0,00	0,00										
	50130000 Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	3.300,00	3.000,00	3.860,00	-560,00	0,00										
	50190000 Sonstige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	4.590,00	510,00	4.590,00	0,00	0,00										
	50221000 Dienstbezüge		86.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.400,00	0,00	86.400,00	123.855,63	-37.455,63	87.290,30	36.565,33	0,00										

Ergebnisrechnung															Erläuterung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer								
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €														10	11	12	13				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13												
	50221001 Dienstbezüge BgA		113.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.600,00	0,00	113.600,00	117.447,27	-3.847,27	113.975,07	3.472,20	0,00									
	50222000 Leistungszulagen		3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	931,19	2.368,81	762,75	168,44	0,00									
	50229000 sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00	200,00	0,00									
	50321000 Angestellte		2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.632,24	-32,24	2.423,09	209,15	0,00									
	50321001 Angestellte BgA		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.090,04	9,96	3.866,32	223,72	0,00									
	50421000 Angestellte		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.731,73	68,27	2.740,97	-9,24	0,00									
	50421100 Angestellte SV Beiträge		17.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.800,00	0,00	17.800,00	24.020,68	-6.220,68	16.756,59	7.264,09	0,00									
	50421101 Angestellte BgA SV Beiträge		23.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.700,00	0,00	23.700,00	22.813,42	886,58	22.084,95	728,47	0,00									
	50431000 Beiträge Sozialversicherung		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	631,54	-31,54	628,54	3,00	0,00									
	50432000 Ehrenamtlich Tätige Unfallmla		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.940,42	-40,42	1.858,86	81,56	0,00									
	50590000 Sonstige		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	233,56	1.266,44	820,81	-587,25	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		431.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431.100,00	0,00	431.100,00	476.180,94	-45.080,94	476.906,90	-725,96	0,00	52								
	52210000 Abfall		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									
	52210001 Abfall BgA		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	315,68	-315,68	0,00									
	52220000 Abwasser		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.846,92	-846,92	5.395,90	1.451,02	0,00									
	52220001 Abwasser BgA		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.984,92	15,08	2.639,15	345,77	0,00									
	52240000 Gas		17.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.600,00	0,00	17.600,00	20.432,68	-2.832,68	10.559,57	9.873,11	0,00									
	52240001 Gas BgA		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.214,81	-114,81	2.942,29	1.272,52	0,00									
	52260000 Strom		54.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.400,00	0,00	54.400,00	68.584,02	-14.184,02	64.994,89	3.589,13	0,00									
	52260001 Strom BgA		7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	10.376,96	-2.676,96	6.963,60	3.413,36	0,00									
	52270000 Wasser		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.854,57	-354,57	3.700,68	1.153,89	0,00									
	52270001 Wasser BgA		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	3.245,26	-845,26	2.256,72	988,54	0,00									
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	28.196,29	-15.196,29	11.779,15	16.417,14	0,00									
	52310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, BgA		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	7.184,54	815,46	75.917,84	-68.733,30	0,00									
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	14.444,50	-8.544,50	6.586,58	7.857,92	0,00									

Ergebnisrechnung																Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer
			2016					2016		2016	2016	2015	2015			
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52320001 Bewirtschaftung der Grundstück BgA		14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	14.968,45	-768,45	12.521,30	2.447,15	0,00	
	52330000 Unterhaltung des Infrastruktur vermögens		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	6.644,91	5.355,09	10.822,05	-4.177,14	0,00	
	52330001 Unterhaltung des Infrastruktur vermögens BgA		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	5.705,19	-205,19	2.861,46	2.843,73	0,00	
	52351001 Wartungs- und Instandsetzungskosten BgA		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	12.781,37	-4.781,37	9.604,12	3.177,25	0,00	
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.361,82	1.638,18	1.211,37	150,45	0,00	
	52352001 Betriebs- und Schmierstoffe BgA		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	6.643,69	356,31	7.655,87	-1.012,18	0,00	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00	0,00	7.100,00	13.301,26	-6.201,26	2.939,53	10.361,73	0,00	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	88,55	-88,55	0,00	
	52370001 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung BgA		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.460,19	1.039,81	1.508,31	-48,12	0,00	
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	1.870,57	1.929,43	1.589,40	281,17	0,00	
	52380001 Geringwertige Geräte, Ausstattung BgA		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.453,99	1.546,01	4.580,56	-3.126,57	0,00	
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	494,35	5,65	339,24	155,11	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	115,97	-15,97	0,00	115,97	0,00	
	52490001 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen BgA		23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	29.381,51	-6.381,51	23.553,12	5.828,39	0,00	
	52543000 Kostenerstattung		57.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.800,00	0,00	57.800,00	58.533,22	-733,22	62.044,93	-3.511,71	0,00	
	52543001 Kostenerstattung für BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	-360,00	0,00	360,00	0,00	
	52548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.687,01	-14.687,01	0,00	14.687,01	0,00	
	52550000 an den privaten Bereich		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	164,36	835,64	370,52	-206,16	0,00	
	52551000 an private Unternehmen		53.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.100,00	0,00	53.100,00	54.782,65	-1.682,65	58.557,59	-3.774,94	0,00	
	52559000 an den sonstigen privaten Bereich		27.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.400,00	0,00	27.400,00	23.680,12	3.719,88	23.658,72	21,40	0,00	
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	736,97	-736,97	0,00	
	52911001 Druck von Kurkarten BgA		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.005,11	-5,11	2.388,09	-1.382,98	0,00	
	52919001 Sonstige BgA		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	11.895,00	-2.395,00	11.508,00	387,00	0,00	
	52921001 Rettungsschwimmer BgA		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	13.514,89	-1.514,89	12.352,21	1.162,68	0,00	

Ergebnisrechnung															Erläuterung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer								
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13												
	52923000 Geldtransporte		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	3.087,70	-387,70	2.212,02	875,68	0,00									
	52923001 Geldtransporte BgA		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	3.157,29	-1.057,29	3.174,49	-17,20	0,00									
	52924001 Müllbeseitigung BgA		28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	16.871,80	11.128,20	18.144,38	-1.272,58	0,00									
	52925000 Winterdienst		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	3.760,40	8.239,60	4.303,75	-543,35	0,00									
	52927001 Steuerprüfungen BgA		4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	3.132,65	1.167,35	4.128,30	-995,65	0,00									
	52929000 Sonstige		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00									
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		439.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439.000,00	0,00	439.000,00	534.482,78	-95.482,78	532.763,52	1.719,26	0,00	5300-5393, 5395-5399								
	53200000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.046,70	-5.046,70	5.046,70	0,00	0,00									
	53400000 Abschr. auf bebaute Grundstück und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.018,49	-291.018,49	292.693,28	-1.674,79	0,00									
	53430000 mit Schulgebäuden und Schultur nhallen		17.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00	0,00	0,00	0,00									
	53450000 Abschreibungen mit Sportanlage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.519,69	-3.519,69	0,00	3.519,69	0,00									
	53490000 mit sonstigen Gebäuden		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00									
	53500000 Abschreibung auf Infrastruktur		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.351,55	-195.351,55	197.487,41	-2.135,86	0,00									
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		394.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394.200,00	0,00	394.200,00	0,00	394.200,00	0,00	0,00	0,00									
	53700000 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158,66	-158,66	158,66	0,00	0,00									
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.387,69	-39.387,69	37.070,27	2.317,42	0,00									
	53800001 Abschreibung auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge Betriebs- und Geschäftsausst. Pflanzen, Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307,20	-307,20	0,00									
	53810000 Fahrzeuge		22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00									
	53810001 Fahrzeuge		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00									
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		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									

Ergebnisrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2016						2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
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	780,76	-780,76	0,00	5394	
	53942000 Forderungsverlust		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	780,76	-780,76	0,00		
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		681.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681.000,00	0,00	681.000,00	711.088,62	-30.088,62	603.873,04	107.215,58	0,00	54	
	54310000 Gewerbesteuerumlage		19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	24.571,64	-5.571,64	18.405,56	6.166,08	0,00		
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	53,69	946,31	214,74	-161,05	0,00		
	54421000 Landkreise		364.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.400,00	0,00	364.400,00	374.187,28	-9.787,28	343.997,95	30.189,33	0,00		
	54422000 Amt oder geschäftsführende Gem einde		256.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256.100,00	0,00	256.100,00	261.322,32	-5.222,32	210.474,58	50.847,74	0,00		
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckver bände		40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00	0,00	40.500,00	50.953,69	-10.453,69	30.780,21	20.173,48	0,00		
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55	
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	12.901,03	8.598,97	16.574,03	-3.673,00	0,00	57	
	57390000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen SSV		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,55	-65,55	0,00		
	57420036 Zinsen Glo_KAF_1 LFI		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.131,28	68,72	2.287,67	-156,39	0,00		
	57420037 Zinsen Glo_KAF_2 LFI		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	483,35	1.016,65	1.614,81	-1.131,46	0,00		
	57420038 Zinsen Glo_KAF_4 LFI		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	415,02	784,98	1.150,00	-734,98	0,00		
	57420039 Zinsen Glo_KAF_5 LFI		6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	0,00	0,00	0,00		
	57510032 Zinsen Glo_1 IB S-H		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	805,66	1.994,34	2.491,19	-1.685,53	0,00		
	57510033 Zinsen Glo_2 IB S-H		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.084,35	15,65	4.625,02	-540,67	0,00		
	57510034 Zinsen Glo_4 DKB		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	446,71	53,29	602,31	-155,60	0,00		
	57510035 Zinsen Glo_03 LB B-W		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.944,66	-144,66	3.302,48	-357,82	0,00		
	57910000 aus der Vollverzinsung der Gew erbesteuer (p 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.590,00	-1.590,00	435,00	1.155,00	0,00		
20	- Sonstige laufende Aufwendungen		105.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.300,00	0,00	105.300,00	102.142,12	3.157,88	99.981,10	2.161,02	0,00	56	
	56123000 Ehrenamtlich Tätige		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	4.433,07	-3.133,07	175,60	4.257,47	0,00		
	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	53,92	246,08	0,00	53,92	0,00		

Ergebnisrechnung															Erläuterung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer								
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																					
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13									
	56130001 Reisekosten für Dienstreisen BgA		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	86,00	114,00	85,00	1,00	0,00									
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.598,74	101,26	4.903,95	-2.305,21	0,00									
	56150001 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände BgA		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	95,70	4,30	0,00	95,70	0,00									
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,65	-68,65	182,98	-114,33	0,00									
	56211000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	1,00	299,00	1,00	0,00	0,00									
	56211001 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119,00	-119,00	0,00	119,00	0,00									
	56220000 Leasing		13.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.800,00	0,00	13.800,00	10.748,52	3.051,48	6.507,97	4.240,55	0,00									
	56220001 Leasing BgA		14.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.600,00	0,00	14.600,00	14.516,07	83,93	14.516,04	0,03	0,00									
	56240001 Datenverarbeitung BgA		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	959,52	-459,52	1.845,50	-885,98	0,00									
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	5.435,03	16.564,97	14.966,90	-9.531,87	0,00									
	56250001 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen BgA		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	438,80	61,20	434,70	4,10	0,00									
	56310000 Büromaterial		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									
	56310001 Büromaterial BgA		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	670,71	929,29	336,38	334,33	0,00									
	56322000 Zeitschriften		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	83,50	216,50	189,21	-105,71	0,00									
	56327001 Werbe- und Infomaterial BgA		7.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00	7.900,00	1.791,78	6.108,22	3.165,20	-1.373,42	0,00									
	56328001 Veranstaltungskarten BgA		3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	5.321,70	-2.021,70	6.060,60	-738,90	0,00									
	56329001 Sonstige BgA		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	159,40	-59,40	68,86	90,54	0,00									
	56330001 Porto und Versandkosten BgA		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	277,00	323,00	317,12	-40,12	0,00									
	56341000 Fernmeldegebühren		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	903,93	-103,93	643,17	260,76	0,00									
	56341001 Fernmeldegebühren BgA		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	1.738,67	661,33	2.086,72	-348,05	0,00									
	56346001 Rundfunk- und Fernsehgebühren BgA		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	69,96	30,04	88,73	-18,77	0,00									
	56349001 Sonstige 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									
	56360001 Öffentlichkeitsarbeit		7.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00	0,00	7.300,00	0,00	7.300,00	0,00	0,00	0,00									
	56370000 Bankgebühren		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	458,97	441,03	1.033,61	-574,64	0,00									
	56379036 Gebühren Glo_KAF_1 LFI		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	532,82	67,18	571,91	-39,09	0,00									

Ergebnisrechnung															Erläuterung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer								
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €														13							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13												
56379037	Gebühren Glo_KAF_2 LFI		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	290,01	-90,01	210,63	79,38	0,00									
56379038	Gebühren Glo_KAF_4 LFI		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	223,37	-23,37	150,00	73,37	0,00									
56379039	Gebühren Glo_KAF_5 LFI		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00									
56411000	Gebäudeversicherungen		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	1.863,09	336,91	1.914,48	-51,39	0,00									
56411001	Gebäudeversicherungen BgA		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	245,50	54,50	204,11	41,39	0,00									
56416000	Umlagen an Schadensausgleichsassen		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	1.489,19	910,81	2.308,33	-819,14	0,00									
56416001	Umlagen an Schadensausgleichsassen BgA		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.133,60	-33,60	664,64	468,96	0,00									
56417000	Inhaltsversicherung		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	824,52	-24,52	760,70	63,82	0,00									
56417001	Inhaltsversicherung BgA		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	292,54	107,46	338,04	-45,50	0,00									
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.069,20	230,80	1.094,80	-25,60	0,00									
56490001	Sonstige BgA		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.423,70	-223,70	1.933,36	-509,66	0,00									
56511000	Verluste aus dem Abgang von im materielle Vermögensgegenständ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.560,52	-30.560,52	0,00	30.560,52	0,00									
56512000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.970,00	-2.970,00	0,00									
56551100	Einzelwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	-0,05	0,00	0,05	0,00									
56553000	Abgang von Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.829,38	-5.829,38	0,00	5.829,38	0,00									
56553100	Niederschlagung Wertberichtigung befristet öffentl. Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.104,00	-1.104,00	0,00									
56553200	Niederschlagung Wertberichtigung unbefristet auf öffentliche Forderungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.662,25	-1.662,25	0,00									
56553400	Niederschlagung Wertberichtigung unbefristet auf privatrechtliche Forderungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	102,00	-102,00	0,00									
56813000	Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	494,58	5,42	537,70	-43,12	0,00									
56813001	Grundsteuer B BgA gemeindeeigene Grundstücke		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00									
56820000	Kraftfahrzeugsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278,00	-278,00	300,00	-22,00	0,00									
56820001	Kraftfahrzeugsteuer BgA		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	592,00	8,00	426,00	166,00	0,00									
56850000	Wasser- und Bodenverbandsgebühren		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.353,82	-353,82	1.969,99	383,83	0,00									
56890001	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.765,77	-21.765,77	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
			2016					2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	56920000 Verfügungsmittel		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	764,17	-164,17	297,58	466,59	0,00	
	56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	852,42	1.147,58	1.085,57	-233,15	0,00	
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.960.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.960.900,00	0,00	1.960.900,00	2.159.473,21	-198.573,21	2.005.797,60	153.675,61	0,00	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-104.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.500,00	0,00	-104.500,00	414.035,39	-518.535,39	202.650,16	211.385,23	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)		-104.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.500,00	0,00	-104.500,00	414.035,39	-518.535,39	202.650,16	211.385,23	0,00	
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-499
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		-104.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.500,00	0,00	-104.500,00	414.035,39	-518.535,39	202.650,16	211.385,23	0,00	
	nachrichtlich:															
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										-17.979,01					
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										396.056,38					

Finanzrechnung															Erläuterung		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer	
			2016						2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		659.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659.800,00	0,00	659.800,00	716.875,34	-57.075,34	721.095,04	-4.219,70	0,00	60	
	60110000 Grundsteuer A		12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	9.451,41	3.048,59	11.095,15	-1.643,74	0,00		
	60120000 Grundsteuer B		162.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.000,00	0,00	162.000,00	186.287,83	-24.287,83	202.262,82	-15.974,99	0,00		
	60130000 Gewerbesteuer		170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	192.264,58	-22.264,58	176.111,85	16.152,73	0,00		
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		193.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.400,00	0,00	193.400,00	191.645,90	1.754,10	189.287,73	2.358,17	0,00		
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		34.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.800,00	0,00	34.800,00	37.815,14	-3.015,14	37.044,55	770,59	0,00		
	60320000 Hundesteuer		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.635,00	65,00	2.945,83	-310,83	0,00		
	60330001 Jagdsteuer, Fischereiabgabe BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386,00	-386,00	0,00	386,00	0,00		
	60340000 Zweitwohnungssteuer		52.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.200,00	0,00	52.200,00	63.859,01	-11.659,01	70.055,75	-6.196,74	0,00		
	60521000 Familienleistungsausgleich		32.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.200,00	0,00	32.200,00	32.530,47	-330,47	32.291,36	239,11	0,00		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		198.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.500,00	0,00	198.500,00	202.014,84	-3.514,84	203.497,22	-1.482,38	0,00	61	
	61110000 vom Land		198.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.500,00	0,00	198.500,00	202.014,84	-3.514,84	203.497,22	-1.482,38	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		512.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512.400,00	0,00	512.400,00	626.162,40	-113.762,40	589.003,17	37.159,23	0,00	63	
	63180001 Fischereiabgabebescheine		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	15.420,00	-4.420,00	15.435,00	-15,00	0,00		
	63221000 für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	39,38	960,62	905,74	-866,36	0,00		
	63225000 für die Sondernutzung von Straßen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	245,11	-145,11	198,00	47,11	0,00		
	63228000 Parkgebühren		47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	47.000,00	59.835,45	-12.835,45	55.273,62	4.561,83	0,00		
	63228001 Parkgebühren BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.510,07	-2.510,07	2.436,21	73,86	0,00		
	63229100 Hilfeleistungen der Feuerwehr		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177,13	-177,13	0,00	177,13	0,00		
	63229201 Sonstiges Hafenergebühren BgA		90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	91.862,35	-1.862,35	90.223,69	1.638,66	0,00		
	63229301 Sonstiges öffentl. Einrichtung BgA		24.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.600,00	0,00	24.600,00	24.011,01	588,99	23.912,07	98,94	0,00		
	63229900 Sonstiges		40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00	0,00	40.500,00	31.957,73	8.542,27	35.658,89	-3.701,16	0,00		
	63610001 Fremdenverkehrsabgabe BgA		10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	17.346,00	-7.146,00	22.126,00	-4.780,00	0,00		
	63620001 Kurabgabe BgA		288.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.000,00	0,00	288.000,00	382.758,17	-94.758,17	342.833,95	39.924,22	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		184.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.800,00	0,00	184.800,00	189.872,74	-5.072,74	186.571,48	3.301,26	0,00	641	
	64111100 Mieten aus Wohneigentum		88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00	0,00	88.000,00	88.790,17	-790,17	89.634,69	-844,52	0,00		
	64111200 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen in Gewerbe		17.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.800,00	0,00	17.800,00	21.480,50	-3.680,50	17.054,50	4.426,00	0,00		
	64111201 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen in Gewerbe BgA		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	6.700,91	-2.200,91	6.149,63	551,28	0,00		
	64111400 Gartenpachten		40.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.800,00	0,00	40.800,00	40.885,80	-85,80	40.746,80	139,00	0,00		
	64111500 Vermietung von Räumen		25.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.400,00	0,00	25.400,00	24.886,00	514,00	24.986,00	-100,00	0,00		
	64191001 Sonstige Schiffskarten BgA		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	5.614,25	385,75	6.316,25	-702,00	0,00		
	64193001 Sonstige Werbe- u. Infomaterial BgA 0%		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.603,59	-1.603,59	0,00		

Finanzrechnung															Erläuterung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer							
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
	64193191 Sonstige Werbe-u. Infomaterial BgA 19%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.515,11	-1.515,11	0,00	1.515,11	0,00								
	64194001 Sonstige Gastgeberverzeichnis BgA		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	80,02	-80,02	0,00								
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		41.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.900,00	0,00	41.900,00	49.718,50	-7.818,50	59.714,48	-9.995,98	0,00	642, 647, 648							
	64241000 vom Bund		17.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.600,00	0,00	17.600,00	16.814,25	785,75	23.659,00	-6.844,75	0,00								
	64241001 vom Bund BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	936,00	-936,00	0,00								
	64243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	18.108,52	-6.208,52	0,00	18.108,52	0,00								
	64251000 von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-363,55	363,55	363,55	-727,10	0,00								
	64251001 von privaten Unternehmen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.785,57	-1.785,57	4.463,92	-2.678,35	0,00								
	64259000 vom sonstigen privaten Bereich		12.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.400,00	0,00	12.400,00	13.373,71	-973,71	30.292,01	-16.918,30	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		17.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00	19.859,20	-1.959,20	29.752,69	-9.893,49	0,00	67							
	67143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	2.493,70	-1.993,70	9.096,30	-6.602,60	0,00								
	67151000 von Banken		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	268,44	731,56	432,33	-163,89	0,00								
	67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	16.136,06	-1.136,06	16.136,06	0,00	0,00								
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (p 233a AO)		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.226,00	74,00	3.988,00	-2.762,00	0,00								
	67990000 Sonstige		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-265,00	365,00	100,00	-365,00	0,00								
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		57.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.100,00	0,00	57.100,00	63.360,15	-6.260,15	76.570,47	-13.210,32	0,00	660-668							
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	3.445,94	1.554,06	2.751,24	694,70	0,00								
	66221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,35	-69,35	0,00	69,35	0,00								
	66223000 Stundungszinsen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	15,51	84,49	37,49	-21,98	0,00								
	66251000 Konzessionsabgaben e.d.s.		42.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00	0,00	42.500,00	49.035,34	-6.535,34	49.360,49	-325,15	0,00								
	66252000 Konzessionsabgaben EWE		8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	0,00	8.800,00	5.993,74	2.806,26	6.917,77	-924,03	0,00								
	66270000 Versicherungserstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	769,34	-769,34	0,00	769,34	0,00								
	66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476,00	-476,00	200,00	276,00	0,00								
	66299000 Sonstige		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	74,60	625,40	393,78	-319,18	0,00								
	66410001 Sonstige Steuererstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.480,33	-3.480,33	16.909,70	-13.429,37	0,00								
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.672.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.672.400,00	0,00	1.672.400,00	1.867.863,17	-195.463,17	1.866.204,55	1.658,62	0,00								
11	- Personalauszahlungen		283.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.000,00	0,00	283.000,00	322.477,72	-39.477,72	275.338,17	47.139,55	0,00	70							
	70110000 Bürgermeister, Amtsvorsteher		13.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.300,00	0,00	13.300,00	13.260,00	40,00	13.260,00	0,00	0,00								

Finanzrechnung															Erläute- rung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (fd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer							
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
	70130000 Rats-/Vertretungs- und Ausschus smitglieder		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	3.300,00	3.000,00	3.910,00	-610,00	0,00								
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tät ige der Feuerwehr, berufene Bürger, u.a.)		5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	4.590,00	510,00	4.590,00	0,00	0,00								
	70221000 Dienstbezüge		86.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.400,00	0,00	86.400,00	123.855,63	-37.455,63	86.861,10	36.994,53	0,00								
	70221001 Dienstbezüge BgA		113.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.600,00	0,00	113.600,00	117.447,27	-3.847,27	115.513,91	1.933,36	0,00								
	70222000 Leistungszulagen		3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	931,19	2.368,81	0,00	931,19	0,00								
	70321000 Angestellte		2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.632,24	-32,24	2.430,61	201,63	0,00								
	70321001 Angestellte BgA		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.090,04	9,96	3.881,83	208,21	0,00								
	70421000 Angestellte		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.731,73	68,27	2.740,97	-9,24	0,00								
	70421100 Angestellte SV Beiträge		17.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.800,00	0,00	17.800,00	24.020,68	-6.220,68	16.756,59	7.264,09	0,00								
	70421101 Angestellte BgA SV Beiträge		23.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.700,00	0,00	23.700,00	22.813,42	886,58	22.084,95	728,47	0,00								
	70431000 Beiträge Sozialversicherung		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	631,54	-31,54	628,54	3,00	0,00								
	70432000 Ehrenamtlich Tät ige Unfalluml		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.940,42	-40,42	1.858,86	81,56	0,00								
	70590000 Sonstige		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	233,56	1.266,44	820,81	-587,25	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		431.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431.100,00	0,00	431.100,00	470.280,72	-39.180,72	470.079,71	201,01	0,00	72							
	72210000 Abfall		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								
	72210001 Abfall BgA		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	315,68	-315,68	0,00								
	72220000 Abwasser		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.846,92	-846,92	5.395,90	1.451,02	0,00								
	72220001 Abwasser BgA		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.984,92	15,08	2.639,15	345,77	0,00								
	72240000 Gas		17.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.600,00	0,00	17.600,00	20.797,10	-3.197,10	10.656,79	10.140,31	0,00								
	72240001 Gas BgA		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	3.578,68	521,32	3.291,29	287,39	0,00								
	72260000 Strom		54.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.400,00	0,00	54.400,00	79.367,37	-24.967,37	54.211,54	25.155,83	0,00								
	72260001 Strom BgA		7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	10.408,89	-2.708,89	6.963,60	3.445,29	0,00								
	72270000 Wasser		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.854,57	-354,57	3.700,68	1.153,89	0,00								
	72270001 Wasser BgA		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.918,50	-518,50	2.288,19	630,31	0,00								
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebä udeeinrichtungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	28.196,29	-15.196,29	11.276,16	16.920,13	0,00								
	72310001 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, BgA		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	7.184,54	815,46	75.917,84	-68.733,30	0,00								
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und G ebäudeeinrichtungen		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	14.452,32	-8.552,32	6.602,89	7.849,43	0,00								
	72320001 Bewirtschaftung der Grundstück BgA		14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	15.003,66	-803,66	12.624,79	2.378,87	0,00								
	72330000 Unterhaltung des Infrastruktur vermögens		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	6.897,94	5.102,06	10.569,02	-3.671,08	0,00								
	72330001 Unterhaltung des Infrastruktur vermögens BgA		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00								
	72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	5.705,19	-205,19	6.099,51	-394,32	0,00								

Finanzrechnung															Erläuterung							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer						
			2016														2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
	72351001		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	13.026,37	-5.026,37	9.359,12	3.667,25	0,00							
	72352000		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.340,44	1.659,56	1.186,01	154,43	0,00							
	72352001		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	6.643,69	356,31	7.655,87	-1.012,18	0,00							
	72360000		7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00	0,00	7.100,00	13.301,26	-6.201,26	2.939,53	10.361,73	0,00							
	72370000		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	88,55	-88,55	0,00							
	72370001		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.460,19	1.039,81	1.508,31	-48,12	0,00							
	72380000		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	1.870,57	1.929,43	1.589,40	281,17	0,00							
	72380001		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.453,99	1.546,01	4.580,56	-3.126,57	0,00							
	72480000		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	494,35	5,65	339,24	155,11	0,00							
	72490000		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	115,97	-15,97	0,00	115,97	0,00							
	72490001		23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	29.304,90	-6.304,90	23.553,12	5.751,78	0,00							
	72543000		57.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.800,00	0,00	57.800,00	57.775,97	24,03	61.872,73	-4.096,76	0,00							
	72543001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	-360,00	0,00	360,00	0,00							
	72550000		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	125,23	874,77	1.164,83	-1.039,60	0,00							
	72551000		53.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.100,00	0,00	53.100,00	54.800,14	-1.700,14	58.690,56	-3.890,42	0,00							
	72559000		27.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.400,00	0,00	27.400,00	23.680,12	3.719,88	23.658,72	21,40	0,00							
	72911001		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.005,11	-5,11	2.388,09	-1.382,98	0,00							
	72919001		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	11.895,00	-2.395,00	12.056,00	-161,00	0,00							
	72921001		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	13.514,89	-1.514,89	12.352,21	1.162,68	0,00							
	72923000		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	3.087,70	-387,70	2.212,02	875,68	0,00							
	72923001		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	3.075,94	-975,94	3.222,85	-146,91	0,00							
	72924001		28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	15.966,05	12.033,95	18.144,38	-2.178,33	0,00							
	72925000		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	3.653,30	8.346,70	4.482,25	-828,95	0,00							
	72927001		4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	3.132,65	1.167,35	4.482,33	-1.349,68	0,00							
	72929000		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00							
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		681.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681.000,00	0,00	681.000,00	707.268,03	-26.268,03	605.842,14	101.425,89	0,00	74						
	74310000		19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	20.751,05	-1.751,05	20.374,66	376,39	0,00							
	74410000		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	53,69	946,31	214,74	-161,05	0,00							
	74421000		364.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.400,00	0,00	364.400,00	374.187,28	-9.787,28	343.997,95	30.189,33	0,00							
	74422000		256.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256.100,00	0,00	256.100,00	261.322,32	-5.222,32	210.474,58	50.847,74	0,00							
	74430000		40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00	0,00	40.500,00	50.953,69	-10.453,69	30.780,21	20.173,48	0,00							

Finanzrechnung															Erläute- rung					
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2016	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2016	Ergebnis 2016	Abweichung in 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2015	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer				
			2016														2016	2016	2015	2015
			in €																	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75				
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	12.362,27	9.137,73	16.508,48	-4.146,21	0,00	77				
	77420036 Zinsen Glo_KAF_1 LFI		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.131,28	68,72	2.287,67	-156,39	0,00					
	77420037 Zinsen Glo_KAF_2 LFI		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	328,00	1.172,00	1.614,81	-1.286,81	0,00					
	77420038 Zinsen Glo_KAF_4 LFI		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	250,00	950,00	1.150,00	-900,00	0,00					
	77420039 Zinsen Glo_KAF_5 LFI		6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	0,00	0,00	0,00					
	77510032 Zinsen Glo_1 IB S-H		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	805,66	1.994,34	2.491,19	-1.685,53	0,00					
	77510033 Zinsen Glo_2 IB S-H		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.084,35	15,65	4.625,02	-540,67	0,00					
	77510034 Zinsen Glo_04 DKB		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	458,76	41,24	602,31	-143,55	0,00					
	77510035 Zinsen Glo_03 LB B-W		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.748,22	51,78	3.302,48	-554,26	0,00					
	77910000 aus der Vollverzinsung der Gew erbesteuer (p 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.556,00	-1.556,00	435,00	1.121,00	0,00					
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		104.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.700,00	0,00	104.700,00	78.712,36	25.987,64	96.718,96	-18.006,60	0,00	7600- 7694, 7696- 7699				
	76123000 Ehrenamtlich Tätige		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	4.088,50	-2.788,50	332,10	3.756,40	0,00					
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	53,92	246,08	0,00	53,92	0,00					
	76130001 Reisekosten für Dienstreisen BgA		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	64,00	136,00	85,00	-21,00	0,00					
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Aus rüstungsgegenstände		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.598,74	101,26	4.903,95	-2.305,21	0,00					
	76150001 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Aus rüstungsgegenstände BgA		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	95,70	4,30	0,00	95,70	0,00					
	76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,65	-68,65	182,98	-114,33	0,00					
	76211000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	1,00	299,00	1,00	0,00	0,00					
	76211001 Mieten, Pachten und Erbbauzins BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119,00	-119,00	0,00	119,00	0,00					
	76220000 Leasing		13.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.800,00	0,00	13.800,00	10.748,52	3.051,48	6.507,97	4.240,55	0,00					
	76220001 Leasing		14.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.600,00	0,00	14.600,00	14.516,07	83,93	14.516,04	0,03	0,00					
	76240001 Datenverarbeitung BgA		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	959,52	-459,52	1.845,50	-885,98	0,00					
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	19.006,91	2.993,09	16.748,26	2.258,65	0,00					
	76250001 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen BgA		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	438,80	61,20	434,70	4,10	0,00					
	76310000 Büromaterial		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					
	76310001 Büromaterial BgA		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	670,71	929,29	336,38	334,33	0,00					
	76322000 Zeitschriften		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	83,50	216,50	189,21	-105,71	0,00					
	76327001 Werbe- und Infomaterial BgA		7.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00	7.900,00	1.791,78	6.108,22	3.165,20	-1.373,42	0,00					

Finanzrechnung															Erläuterung							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer						
			2016														2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
	76328001 Veranstaltungskarten BgA		3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	5.321,70	-2.021,70	6.060,60	-738,90	0,00							
	76329001 Sonstige BgA		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	159,40	-59,40	68,86	90,54	0,00							
	76330001 Porto und Versandkosten BgA		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	277,00	323,00	317,12	-40,12	0,00							
	76341000 Fernmeldegebühren		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	951,89	-151,89	643,35	308,54	0,00							
	76341001 Fernmeldegebühren BgA		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	1.660,29	739,71	2.174,07	-513,78	0,00							
	76346001 Rundfunk- und Fernsehgebühren BgA		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	69,96	30,04	88,73	-18,77	0,00							
	76349001 Sonstige 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							
	76360001 Öffentlichkeitsarbeit		7.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00	0,00	7.300,00	0,00	7.300,00	0,00	0,00	0,00							
	76370000 Bankgebühren		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	458,97	441,03	1.028,11	-569,14	0,00							
	76379036 Gebühren Glo_KAF_1 LFI		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	532,82	67,18	571,91	-39,09	0,00							
	76379037 Gebühren Glo_KAF_2 LFI		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	196,80	3,20	210,63	-13,83	0,00							
	76379038 Gebühren Glo_KAF_4 LFI		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	150,00	50,00	150,00	0,00	0,00							
	76379039 Gebühren Glo_KAF_5 LFI		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00							
	76411000 Gebäudeversicherungen		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	1.863,09	336,91	1.914,48	-51,39	0,00							
	76411001 Gebäudeversicherungen BgA		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	245,50	54,50	204,11	41,39	0,00							
	76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	1.489,19	910,81	2.362,41	-873,22	0,00							
	76416001 Umlagen an Schadensausgleichskassen BgA		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.133,60	-33,60	616,35	517,25	0,00							
	76417000 Inhaltsversicherung		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	824,52	-24,52	760,70	63,82	0,00							
	76417001 Inhaltsversicherung BgA		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	292,54	107,46	338,04	-45,50	0,00							
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.069,20	230,80	1.094,80	-25,60	0,00							
	76490001 Sonstige BgA		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.193,58	6,42	3.404,75	-2.211,17	0,00							
	76813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	494,58	5,42	537,70	-43,12	0,00							
	76813001 Grundsteuer B BgA gemeindeeigene Grundstücke		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00							
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278,00	-278,00	300,00	-22,00	0,00							
	76820001 Kraftfahrzeugsteuer BgA		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	774,00	-174,00	244,00	530,00	0,00							
	76850000 Wasser- und Bodenverbandsgebühren		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.353,82	-353,82	1.969,99	383,83	0,00							
	76890001 Sonstige betriebliche Steuerzahlungen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.992,86	-20.992,86	0,00							
	76920000 Verfügungsmittel		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	764,17	-164,17	331,53	432,64	0,00							
	76932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	852,42	1.147,58	1.085,57	-233,15	0,00							
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.521.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.521.300,00	0,00	1.521.300,00	1.591.101,10	-69.801,10	1.464.487,46	126.613,64	0,00							
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		151.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.100,00	0,00	151.100,00	276.762,07	-125.662,07	401.717,09	-124.955,02	0,00							

Finanzrechnung															Erläute- rung		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2016						2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
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)		151.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.100,00	0,00	151.100,00	276.762,07	-125.662,07	401.717,09	-124.955,02	0,00		
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.605.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.605.400,00	0,00	2.605.400,00	220.060,99	2.385.339,01	43.425,17	176.635,82	0,00	681, 6833	
	68142000 vom Land		18.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.900,00	0,00	18.900,00	19.250,04	-350,04	19.391,30	-141,26	0,00		
	68142001 vom Land BgA		1.686.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.686.600,00	0,00	1.686.600,00	0,00	1.686.600,00	14.604,54	-14.604,54	0,00		
	68142002 Finanzhilfe nach Kofi-Programm		890.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890.500,00	0,00	890.500,00	191.381,62	699.118,38	0,00	191.381,62	0,00		
	68142004 Soforthilfe 2014-2016		9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	9.429,33	-29,33	9.429,33	0,00	0,00		
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830- 6832, 6839	
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684	
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.401,44	-41.401,44	3.411,47	37.989,97	0,00	685	
	68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.401,44	-41.401,44	3.061,47	38.339,97	0,00		
	68572000 Einz. aus d. Veräußerung von b ewegl. Sachen des AV unterh. d er Wertgr. i.H.v. 410,00 Euro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	-350,00	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	880.000,00	-880.000,00	0,00	687	
	68743000 Ausleihungen an Gemeinden Einzahlung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880.000,00	-880.000,00	0,00		
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688	
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689	
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		2.605.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.605.400,00	0,00	2.605.400,00	261.462,43	2.343.937,57	926.836,64	-665.374,21	0,00		
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.687,01	-14.687,01	0,00	14.687,01	0,00	781, 784	
	78130000 Auszahlungen für Investitions zuwendungen an städteb. Sondervermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.687,01	-14.687,01	0,00	14.687,01	0,00		
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		8.020.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.020.200,00	0,00	8.020.200,00	596.159,29	7.424.040,71	60.943,86	535.215,43	0,00	785	
	78512002 Sportplatz Waldsiedlung Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.049,24	-222.049,24	0,00	222.049,24	0,00		

Finanzrechnung															Erläuterung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer							
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
	78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.721,47	-20.721,47	0,00								
	78522001 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) BgA		2.636.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.636.100,00	0,00	2.636.100,00	55.237,61	2.580.862,39	191,00	55.046,61	0,00								
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.814,49	-241.814,49	0,00	241.814,49	0,00								
	78531000 Ausz. f. d. Erw. von Infrastrukturverm., einschl. Grundst. u. nd grundstücksgleicher Rechte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151,61	-151,61	0,00								
	78550000 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00								
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00								
	78560001 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen BgA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.967,95	-22.967,95	0,00								
	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	62.692,56	-62.692,56	0,00	62.692,56	0,00								
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des AV oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.865,39	-865,39	1.473,93	3.391,46	0,00								
	78571001 Auszahlungen für bewegliche Sachen des AV oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro BgA		5.319.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.319.600,00	0,00	5.319.600,00	9.500,00	5.310.100,00	11.203,45	-1.703,45	0,00								
	78572001 Auszahlungen für bewegliche Sachen des AV unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	234,45	-234,45	0,00								
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786							
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	-135.000,00	620.000,00	-485.000,00	0,00	787							
	78743000 Ausleihungen an Gemeinden Auszahlung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	-135.000,00	620.000,00	-485.000,00	0,00								
36	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788							
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.560,52	-30.560,52	0,00	30.560,52	0,00	789							
	78930000 Sonstige Investitionsauszahlungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.560,52	-30.560,52	0,00	30.560,52	0,00								
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		8.020.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.020.200,00	0,00	8.020.200,00	776.406,82	7.243.793,18	680.943,86	95.462,96	0,00								
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-5.414.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.414.800,00	0,00	-5.414.800,00	-514.944,39	-4.899.855,61	245.892,78	-760.837,17	0,00								
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-5.263.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.263.700,00	0,00	-5.263.700,00	-238.182,32	-5.025.517,68	647.609,87	-885.792,19	0,00								

Finanzrechnung															Erläuterung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer							
			2016														2016	2016	2016	2016	2016	2015	2015
			in €																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
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	88.400,00	-88.400,00	0,00	691-692							
	69253002 Einzahlungen Umschuldung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.400,00	-88.400,00	0,00								
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		78.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.600,00	0,00	78.600,00	65.745,88	12.854,12	149.869,44	-84.123,56	0,00	791-792							
	79242300 Kredite Laufzeit mehr als 5 Jahre		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00								
	79242336 Tilgung Glo_KAF_1 LFI		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	7.965,66	34,34	7.770,18	195,48	0,00								
	79242337 Tilgung Glo_KAF_2 LFI		9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	9.220,00	80,00	9.220,00	0,00	0,00								
	79242338 Tilgung Glo_KAF_4 LFI		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.180,00	20,00	0,00	2.180,00	0,00								
	79242339 Tilgung Glo_KAF_5 LFI		5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	0,00	0,00	0,00								
	79253032 Tilgung Glo_01 IB S-H		6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	8.578,34	-1.978,34	95.220,93	-86.642,59	0,00								
	79253033 Tilgung Glo_02 IB S-H		12.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	12.271,00	29,00	12.271,00	0,00	0,00								
	79253034 Tilgung Glo_04 DKB		13.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.300,00	0,00	13.300,00	13.259,88	40,12	13.116,33	143,55	0,00								
	79253035 Tilgung Glo_03 LB B-W		12.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	12.271,00	29,00	12.271,00	0,00	0,00								
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-78.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.600,00	0,00	-78.600,00	-65.745,88	-12.854,12	-61.469,44	-4.276,44	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	-12.405,67	12.405,67	23.462,77	-35.868,44	0,00								
46	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)		-5.342.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.342.300,00	0,00	-5.342.300,00	-316.333,87	-5.025.966,13	609.603,20	-925.937,07	0,00								
	nachrichtlich:																						
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										211.016,19												
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										526.581,03												
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										737.597,22												
	darunter:																						

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

Amt Nord-Rügen
Ernst-Thälmann-Straße 37
18551 Sagard

Stellungnahme zum eingeschränkten Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Glowe.

Nach Prüfung des Jahresabschlusses 2016 durch die beauftragte NKHR-Beratung hat der Prüfer Herr Michael Necke einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Die Begründung hierfür lautet:

Der eingeschränkte Bestätigungsvermerk wird auf Grund eines Verstoßes gegen § 57 Abs. 2 i. V. m. Abs. 3 Satz 1 KVM-V erteilt. Eine Darlehensgewährung an die Gemeinde Altenkirchen ist ohne Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde erfolgt. (Prüfbericht NKHR Seite 4 - Nr. 11)

Die Stellungnahme zu diesem Sachverhalt lautet:

Die Gemeinde Altenkirchen befand sich zu diesem Zeitpunkt (2016) in finanzielle Schwierigkeiten, d.h. das Konto der Gemeinde Altenkirchen befand sich im negativen Bereich. Die Gemeinde Glowe verfügte über ausreichend liquide Mittel, so dass hier eine kurzfristige Liquidationshilfe an die Gemeinde Altenkirchen gegeben worden ist.

Es wurde versäumt, die notwendige Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises nach § 57 Abs.3 Satz 1 einzuholen.

Die Gemeinde Glowe konnte jederzeit ihre öffentlichen Aufgaben erfüllen und die Liquidität des eigenen Haushaltes war zu keinem Zeitpunkt gefährdet. Eine Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde hätte problemlos erfolgen können.

Sagard, 31.03.2022



Axel Behrens – Amtsleiter Finanzen