

Feststellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2017 der Gemeinde Altenkirchen

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Maria Haffner	<i>Datum</i> 22.02.2021
--	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Haupt- und Finanzausschuss (Vorberatung)	10.03.2021	N
Gemeindevertretung der Gemeinde Altenkirchen (Entscheidung)		Ö

Sachverhalt

Die Gemeinde Altenkirchen hat gemäß § 60 Kommunalverfassung M-V zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss zu erstellen.

Gemäß § 5 (4) der Hauptsatzung der Gemeinde Altenkirchen, hat diese die Aufgaben des Rechnungsprüfungsausschusses auf den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Nord-Rügen übertragen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Nord-Rügen hat auf seiner Sitzung am 14.01.2021 die Jahresrechnung der Gemeinde Altenkirchen für das Haushaltsjahr 2017 geprüft und einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Er empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Altenkirchen den geprüften Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2017 in der Fassung vom 22.12.2020 festzustellen und die Bürgermeisterin zu entlasten.

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Altenkirchen folgt der Empfehlung des Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Nord-Rügen und stellt den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 in der Fassung vom 22.12.2020 fest.

Finanzielle Auswirkungen

<u>Haushaltsmäßige Belastung:</u>	Ja:		Nein:	x	
Kosten:	€	Folgekosten:		€	
Sachkonto:					
Stehen die Mittel zur Verfügung:	Ja:		Nein:		

Anlage/n

1	Prüfbericht-Altenkirchen-2017
2	Bilanz kurz AK 2017

3	Bilanz ausführlich Konten AK 2017
4	Ergebnisrechnung kurz 2017 Ak
5	Ergebnisrechnung ausführlich PSK 2017 Ak
6	Finanzrechnung kurz 2017 Ak
7	Finanzrechnung ausführlich PSK 2017 Ak
8	Übersicht über die Erträge und Aufwendungen Anlage 12 a 2017 AK
9	Anlagennachweis AK 2017rtf
10	THH Ergebnis- und Finanzrechnung Muster 8 2017 AK
11	THH 1 und 6 Ergebnis- und Finanzrechnung Muster 14 Seite 1-3 AK 2017
12	THH 1 Anlage 14 Seite 4-5 Altenkirchen 2017
13	THH 6 Anlage 14 Seite 4-5 Altenkirchen 2017
14	Übersicht über Haushaltsermächtigungen 2017 AK
15	Forderungsuebersicht 2017 AK
16	Verbindlichkeitsuebersicht 2017 AK
17	OP-Liste 2017 AK
18	Haushaltssatzung 2017 2018 Altenkirchen
19	Schreiben URAB Doppelhaushalt 2017 2018 Altenkirchen
20	unterschr. Anhang JR Ak 2017
21	unterschr. Vollständigkeitserkl. Ak JR 2017

Prüfbericht

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2017

Gemeinde Altenkirchen

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 2017	1
Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2017	2
Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zum 31. Dezember 2017	3
Finanzrechnung zum 31. Dezember 2017	4
Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung zum 31. Dezember 2017	5
Anhang zum 31. Dezember 2017	6
Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht zum 31. Dezember 2017	7
Forderungsübersicht zum 31. Dezember 2017	8
Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember 2017	9
Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr	10
Übersicht über die aus dem Vorjahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen	11
Allgemeine Auftragsbedingungen für die Prüfung kommunaler Gebietskörperschaften	12

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

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
a.F.	Alte Fassung
GemHVO - Doppik*	Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik
GemKVO - Doppik*	Gemeindekassenverordnung - Doppik
GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V	Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und zur Gemeindekassenverordnung-Doppik
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
KomDoppikEG M-V	Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V)
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 vom 23.Juli 2019 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 04. November 2020 bis zum 22. Dezember 2020 in den Räumen des Amtes Nord-Rügen und der NKHR-Beratung durchgeführt.

II. Zusammenfassung der Prüfung

- Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen:	399,14 €
- Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik:	0,00 €
- Einstellung oder Entnahme aus der zweckgebundenen Ergebnisrücklage (FAG) gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik:	0,00 €
- Weiter Rücklagen nach § 18 Abs. 1, 2, 3 und 5 GemHVO-Doppik:	0,00 €
- Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag zum 31.12.2017:	399,14 €
- Ergebnisvortrag zum 31.12. des Haushaltsjahres:	-542.130,99 €
- Ausgleich der Ergebnisrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik:	NEIN
- Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Zeile 18):	59.460,92 €
- Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Zeile 37):	-38.443,07 €
- Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres:	-1.048.926,27 €

- Ausgleich der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik:	NEIN
- Stand der liquiden Mittel zum 21.12. des Haushaltsjahres:	-953.593,41 €
- Übertragene Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr:	0,00 €
- Vermögen der Gemeinde:	9.394.867,97 €
- Eigenkapitalquote / Sonderposten / Fremdkapital:	51,0 % / 25,5 % / 23,5 %
- Aktivierung der Vermögensgegenstände im Haushaltsjahr gemäß §§ 33 Abs. 1, 34 Abs. 4 GemHVO-Doppik:	Keine Beanstandungen
- Deckungsfähigkeit gemäß § 14 GemHVO-Doppik und Haushalts-satzung:	Keine Beanstandungen
- Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Aus-zahlungen 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 22. Dezember 2020 den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„eingeschränkter Bestätigungsvermerk“

4. Wir haben den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 unter Einbeziehung des Anhangs und der Anlagen zum Jahresabschluss 31. Dezember 2017 der

Gemeinde Altenkirchen

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

5. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 nach den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Altenkirchen 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 Altenkirchen.
10. Der eingeschränkte Bestätigungsvermerk wird auf Grundlage des Verstoßes gegen § 53 Abs. 2, 3 KV M-V sowie § 51 i. V. m. § 82 KV M-V erteilt. Die Gemeinde Altenkirchen hat den genehmigten Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit überschritten sowie eine Anordnung der unteren Rechtsaufsichtsbehörde nicht beachtet.
11. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde Altenkirchen ergänzend fest:

Das Vermögen zum 31. Dezember 2017 beträgt 9.394.867,97 €.

Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2017 beträgt 51,0 %.

Der Anteil der Sonderposten zum 31. Dezember 2017 beträgt 25,5 %

Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2017 beträgt 23,5 %.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 in der vorliegenden Fassung mit Einschränkungen festzustellen und die Bürgermeisterin zu entlasten.

Rostock, 22. Dezember 2020

NKHR-BERATUNG
Verwaltungsprüfungsgesellschaft



Necke
Wirtschaftsjurist LL.B.

C. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung

I. Prüfungsauftrag

12. Die Leitende Verwaltungsbeamtin des Amtes Nord-Rügen erteilte uns nach Beschlussfassung durch den Amtsausschuss am 16. September 2020 den Auftrag, den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2017 bis zum 31. Dezember 2017 der

Gemeinde Altenkirchen

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

13. Die Gemeinde Altenkirchen 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.
14. 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.
15. 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.
16. Über Art und Umfang sowie das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir folgenden Bericht, dem der geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 als Anlage beigefügt ist. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 30 ff. und §§ 42 ff. GemHVO - Doppik beachtet.

II. Bestätigung der Unabhängigkeit

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

D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

18. Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung erstellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2017 bis zum 31. Dezember 2017. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und den Jahresabschluss mit seinen Bestandteilen trägt der gesetzliche Vertreter des Amtes Nord-Rügen, die Amtsvorsteherin. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Bewertungsrichtlinien, Satzungen und Dienstanweisungen des Amtes Nord-Rügen eingehalten worden sind.
19. Der Jahresabschluss der Gemeinde Altenkirchen 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, der Rechenschaftsbericht und die Anlagen in Einklang mit dem Jahresabschluss steht.
20. Die Prüfungshandlungen wurden mit Unterbrechungen in der Zeit vom 04. November 2020 bis 22. Dezember 2020 in den Räumen des Amtes Nord-Rügen durchgeführt.
21. 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 23. Juli 2019,
 - Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) in der Fassung vom 19. Mai 2016,
 - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik in der Fassung vom 23. Juli 2019,
 - 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.
22. Ausgangspunkt war der von uns geprüfte und mit einem eingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016, der vom Rechnungsprüfungsausschuss bestätigt und von der Gemeindevertretung festgestellt wurde.

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

28. 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.
29. Prüfungsschwerpunkte waren:
- Zu- und Abgänge des Sachanlagevermögens sowie der Sonderposten.
 - Abgleich und Kontrolle der Kontenzuordnung zwischen Ergebnis-, Finanzrechnung und Bilanz sowie der Kasse, Finanzbuchhaltung und der Anlagenbuchhaltung.
 - Wertberichtigungen von Forderungen.
 - Vollständigkeit der Rücklagen und der Rückstellungen unter Beachtung der Veränderungen bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses.
30. Unsere Arbeiten wurden von den Mitarbeitern der Verwaltung vollumfänglich unterstützt.
31. Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses der Gemeinde Altenkirchen 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.
32. Die Bürgermeisterin hat uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 sämtliche Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Aus- und Einzahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Die Bürgermeisterin hat ferner erklärt, dass der Anhang alle wesentlichen Angaben nach § 48 GemHVO-Doppik enthält.

E. Feststellungen zur Rechnungslegung**I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung****1. Belegwesen**

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

2. Finanzsoftware

35. 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 16.12.2019 (gültig bis 16.12.2022) der TÜV Informationstechnik GmbH, Essen hat uns vorlegen.
36. 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

37. Eine Kosten- und Leistungsrechnung gemäß § 27 GemHVO-Doppik wird für die Gemeinde Altenkirchen im Haushaltsjahr 2017 noch nicht umgesetzt.

4. Jahresabschluss

38. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2017 bis zum 31. Dezember 2017 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.
39. Die Bilanz, die Ergebnis- sowie die Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechen den Rechtsvorschriften.
40. Die Finanzrechnung stimmt mit dem durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute bestehenden Gesamtguthabensaldo überein. Der Bargeldbestand wurde in die Finanzrechnung einbezogen.

41. 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.
42. Die Abschreibungssätze des Anlagevermögens entsprechen grundsätzlich der normativen Nutzungsdauer der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008 (landeseinheitliche Abschreibungstabelle zum NKHR-MV).

5. Rechenschaftsbericht

43. Auf den Rechenschaftsbericht wurde gemäß § 63 Abs. 1 GemHVO-Doppik n.F. verzichtet. Für den Anhang gelten die Vorschriften des § 48 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 23 Juli 2019.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss

1. Übernahme der Vorjahreswerte

44. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der Bilanz zum 31. Dezember 2016 wurden unverändert übernommen und auf den Bilanzstichtag 31. Dezember 2017 fortgeschrieben. Die Gemeinde Altenkirchen hat von der Bestimmung des § 60 Abs. 7 KV M-V keinen Gebrauch gemacht.

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

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

3. Aufgliederung und Erläuterungen

46. 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

47. 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.
48. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben gemäß § 48 Abs. 1 bis 4 GemHVO-Doppik richtig und vollständig wieder. Bei der Ausübung des Wahlrechtes nach § 48 Abs. 5 GemHVO-Doppik konnte kein Ermessens Fehlgebrauch festgestellt werden.
49. 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**

	31.12.2016		31.12.2017		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände	473	4,9	461	4,9	-12
Sachanlagen	4.699	49,1	4.526	48,2	-173
Finanzanlagen	4.229	44,2	4.229	45,0	0
Anlagevermögen	9.401	98,2	9.216	98,1	-185
Vorräte	0	0,0	0	0,0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	174	1,8	179	1,9	5
davon:					
Öffentlich-rechtliche Forderungen	34	0,4	43	0,5	9
Privatrechtliche Forderungen	13	0,1	9	0,1	-4
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	127	1,3	126	1,3	-1
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0,0	1	0,0	1
Kassenbestand	0	0,0	0	0,0	0
Umlaufvermögen	174	1,8	179	1,9	5
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0
Summe Aktiva	9.575	100,0	9.395	100,0	-180
Passiva					
Kapitalrücklage	5.314	55,5	5.340	56,8	26
Ergebnisrücklage	0	0,0	0	0,0	0
Ergebnisvortrag	-516	-5,4	-543	-5,8	-27
Jahresüberschuss	-26	-0,3	1	0,0	27
Eigenkapital	4.772	49,8	4.798	51,0	26
Sonderposten	2.521	26,4	2.392	25,5	-129
Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	0
Verbindlichkeiten	2.281	23,8	2.205	23,5	-76
davon:					
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	994	10,4	920	9,8	-74
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	779	8,1	824	8,8	45
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	54	0,6	54	0,6	0
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	10	0,1	6	0,1	-4
Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	432	4,5	399	4,2	-33
Sonstige Verbindlichkeiten	12	0,1	2	0,0	-10
Fremdkapital	2.281	23,8	2.205	23,5	-76
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1	0,0	0	0,0	-1
Summe Passiva	9.575	100,0	9.395	100,0	-180

50. In der Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31. Dezember 2017 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und denen der Bilanz zum 31. Dezember 2016 gegenübergestellt.
51. Die Sonderposten wurden nicht dem Fremdkapital zugerechnet, da sie der Gemeinde Altenkirchen auf Dauer zur Verfügung stehen und bei deren ertragswirksamen Auflösung zu keinen Belastungen führen.
52. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 41,0 % (Vorjahr 49,8 %) und die Fremdkapitalquote 23,5 % (Vorjahr 23,8 %) beträgt.
53. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt T€ 9.216 und macht 98,1 % des gesamten Vermögens aus. Die Finanzierung des Anlagevermögens erfolgte in Höhe von T€ 2.392 mit Fördermitteln des Landes und aus Beiträgen. Investitionskredite waren mit T€ 1.164 zu bilanzieren.
54. Die Anlagenzugänge des Haushaltsjahres (T€ 20) konnten die Abschreibung (T€ -205) des Anlagevermögens und die Anlagenabgänge nicht decken, wodurch sich ein Rückgang der Restbuchwerte um -185 T€ ergab.
55. Die Zugänge des Haushaltsjahres 2017 bestehen aus technischen Anlagen und Fahrzeugen. Die Aktivierung erfolgt gemäß §§ 33 Abs. 1, 34 Abs. 4 GemHVO-Doppik.
56. Der Anstieg der Forderungen um T€ 5 ist im Wesentlichen auf öffentlich-rechtliche Forderungen mit T€ 10 zurückzuführen. Demgegenüber stehen Zahlungseingänge aus privatrechtlichen Forderungen mit T€ -4 und Forderungen gegen den öffentlichen Bereich mit T€ -1.
57. Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Forderungen werden kreditorische Debitoren ausgewiesen. Der Ausweis ist gemäß § 11 Abs. 1 GemHVO-Doppik in diesem Bereich zulässig.
58. Die Forderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit überprüft. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen erfolgen i. H. v. T€ 15.
59. Der Ausweis der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit stimmt mit dem Tagesabschluss der Kasse zum 31. Dezember 2017 überein.
60. Die Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit steigen im Haushaltsjahr 2017 um T€ 40 auf T€ 954.
61. Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.
62. Das Eigenkapital steigt im Haushaltsjahr um T€ 26. Dies resultiert aus einer Zuführung zur zweckgebundenen Kapitalrücklage mit T€ 26 und dem Jahresüberschuss von T€ 0,4.

63. Die Sonderposten sind im Haushaltsjahr durch die planmäßige ertragswirksame Auflösung und Abgänge im Haushaltsjahr um T€ -129 gesunken. Zugänge aus Sonderposten waren im Haushaltsjahr nicht zu verzeichnen.
64. 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.
65. Im Haushaltsjahr 2017 steigen die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit um T€ 40 auf T€ 954. Eine Genehmigung der unteren Rechtsaufsichtsbehörde hat i. H. v. T€ 930 vorgelegen. Es liegt ein Verstoß gegen § 53 Abs. 2 KV M-V vor.
66. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (ausgenommen Sicherheitseinbehalte) und aus Transferleistungen waren zum Prüfungszeitpunkt beglichen.
67. Die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich betreffen im Wesentlichen Investitionskredite vom LFI mit T€ 238.
68. In den sonstigen Verbindlichkeiten betreffen Verwahr- und treuhänderische Gelder.
69. Passive Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO-Doppik waren zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

III. Finanzrechnung

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

	Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist
	T€	T€	T€
10. Summe der ordentlichen Einzahlungen	1.233	1.066	-167
18. Summe der ordentlichen Auszahlungen	1.052	1.007	-45
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	181	59	-122
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12	30	18
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22	20	-2
29. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10	10	20
30. Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	171	69	-102
34. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-98	-98	0
35. Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0	-10	-10
36. Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite	72	-40	-112
37. Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	83	-39	-122
38. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. 12. des Haushaltsvorjahres	-1.010	-1.010	0
39. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. 12. des Haushaltsjahres	-927	-1.049	-122

71. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum 31. Dezember 2017 entspricht dem Kassenbestand der Gemeinde Altenkirchen, der mit den Saldenbestätigungen übereinstimmt.
72. Für zukünftige Jahresabschlüsse sind die Vorgaben des § 25 GemKVO-Doppik zu beachten.

73. 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.
74. Bezüglich der Plan-Ist-Abweichung verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang.
75. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist positiv (T€ 59). Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik wurde unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren nicht erreicht. Die planmäßige Tilgung der Kredite für Investitionen von T€ 98 konnte nicht gedeckt werden.
76. Haushaltsermächtigungen für die Folgejahre wurden nicht übernommen.
77. Die Genehmigung des festgesetzten Höchstbetrages der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gemäß § 53 Abs. 2, 3 KV M-V mit T€ 930 wurde nicht beachtet.

V. Ergebnisrechnung

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

	Planansatz		Ergebnis		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	601	44,0	597	49,9	-4
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	412	30,2	401	33,6	-11
Erträge der sozialen Sicherung	0	0,0	0	0,0	+0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	128	9,4	97	8,1	-31
Privatrechtliche Leistungsentgelte	13	1,0	13	1,1	+0
Kostenerstattung und Kostenumlage	146	10,7	30	2,5	-116
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	21	1,5	21	1,8	+0
Sonstige laufende Erträge	44	3,2	36	3,0	-8
Summe der ordentlichen Erträge	1.365	100,0	1.195	100,0	-170
Personalaufwendungen	60	4,8	59	4,9	-1
Versorgungsaufwendungen	0	0,0	0	0,0	+0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244	19,4	221	18,5	-23
Abschreibungen	203	16,1	205	17,2	+2
Zuwendungen, Umlagen, Transferaufwendungen	665	52,8	657	55,1	-8
Aufwendungen für soziale Sicherung	0	0,0	0	0,0	+0
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	35	2,8	36	3,0	+1
Sonstige laufende Aufwendungen	52	4,1	16	1,3	-36
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.259	100,0	1.194	100,0	-65
Ordentliches Ergebnis	+106		+1		-105
Außerordentliche Erträge	0		0		+0
Außerordentliche Aufwendungen	0		0		+0
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklage	+106		+1		-105
Einstellung in die Kapitalrücklage	0		0		+0
Entnahme aus der Kapitalrücklage	0		0		+0
Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0		0		+0
Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0		0		+0
Jahresergebnis	+106		+1		-105
Ergebnisvortrag zum 31.12 des Haushaltsvorjahres	-543		-543		0
Ergebnisvortrag zum 31.12 des Haushaltsjahres	-437		-542		-105

79. Bezüglich der Plan-Ist-Abweichungen verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang.
80. Mehraufwendungen in einzelnen Produktsachkonten waren gemäß § 14 GemHVO-Doppik deckungsfähig.
81. Zum Jahresabschluss erfolgt keine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik.
82. Entnahmen oder Einstellungen in die Ergebnismrücklagen erfolgen im Haushaltsjahr 2017 nicht.
83. Der Jahresüberschuss von € 399,14 wird in das Haushaltsfolgejahr vorgetragen. Die Ergebnisrechnung der Gemeinde Altenkirchen ist gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren nicht ausgeglichen.

VI. Teilrechnungen

1. Teilfinanzrechnungen

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

2. Teilergebnisrechnungen

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

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

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

Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen und Verwaltungsleitung

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

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

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

Gemeindevertretung: 4

Haupt- und Finanzausschuss: 4

Sozialausschuss 4

Rechnungsprüfungsausschuss: 1

Es wurden zu allen Sitzungen Niederschriften erstellt.

Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

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

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

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

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

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

Der Verwaltungsaufbau orientiert sich an den Fachdienstbereichen und Teilhaushalten.

95. Sind die Produktbereiche dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich?

Die Produktbereiche sind dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich.

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

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

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

Die Verträge der Gemeinde Altenkirchen werden ordnungsgemäß dokumentiert.

Fragenkreis 3: Strategische Steuerung

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

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

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

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

Fragenkreis 4: Ziele und Kennzahlen

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

Für das Haushaltsjahr 2017 lagen noch keine Ziele und Kennzahlen vor. An der Umsetzung der Vorgaben wird gearbeitet.

Fragenkreis 5: Controlling

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

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

Fragenkreis 6: Kosten und Leistungsrechnung

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

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

Fragenkreis 7: Risikofrüherkennungssystem

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

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

Fragenkreis 8: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

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

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

Fragenkreis 9: Haushaltsgrundsätze

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

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

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

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

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

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

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

Die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung wurden durch die Verwaltung beachtet.

Fragenkreis 10: Planungswesen

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

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

110. Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Wesentliche Planabweichungen werden untersucht und begründet.

Fragenkreis 11: Haushaltssatzung

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

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

112. Ist die Haushaltssatzung fristgerecht beschlossen und veröffentlicht worden?

Die Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2017/2018 wurde am 25. Oktober 2017 von der Gemeindevertretung beschlossen und nach der Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde vom 11. Januar 2018 öffentlich bekannt gemacht.

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

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

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

Eine Nachtragssatzung war nicht erforderlich.

Fragenkreis 12: Haushaltsplan

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

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

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

Der Haushaltsplan wurde im Wesentlichen eingehalten. Abweichungen werden im Anhang erläutert. Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei der Genehmigung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit.

Fragenkreis 13: Haushaltssicherungskonzept

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

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde für das Haushaltsjahr 2017 angeordnet.

Fragenkreis 14: Investitionen

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

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

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

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

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

Investitionen werden durch das zuständige Fachamt laufend überwacht.

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

Bei abgeschlossenen Investitionen haben sich keine wesentlichen Überschreitungen ergeben.

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

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

Fragenkreis 15: Kredite

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

Kredite für Investitionen konnten im Haushaltsjahr abgebaut werden.

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

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

Fragenkreis 16: Liquidität

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

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

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

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit i. H. v. T€ 954 in Anspruch genommen. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr sind die Kassenkredite um T€ 40 gestiegen. Der Genehmigte Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde überschritten.

Fragenkreis 17: Forderungsmanagement

127. Gibt es eine Dienstanweisung zur Stundung, zur Niederschlagung und zum Erlass von Forderungen und entspricht diese den Bedürfnissen der Verwaltung?

Es gibt eine Dienstanweisung zur Stundung, zur Niederschlagung und zum Erlass von Forderungen, diese entspricht nicht den Bedürfnissen der Verwaltung und den gesetzlichen Regelungen.

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

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

Fragenkreis 18: Vergaberegelungen

129. Gibt es eine Dienstanweisung zum Vergabewesen und entspricht diese den gesetzlichen Vorgaben?
Vergaben erfolgen entsprechend der gesetzlichen Vorgaben.
130. Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?
Bei Kreditaufnahmen am Kapitalmarkt werden Konkurrenzangebote eingeholt.
131. Gab es im Rahmen der Prüfung Anhaltspunkte, dass gegen bestehende Vergaberegelungen verstoßen wurde?
Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass gegen bestehende Vergaberegeln verstoßen wurde.

Fragenkreis 19: Gebühren- und Beitragssatzungen

132. Wurden die Gebührenbedarfsberechnungen von der örtlichen Prüfung auf Plausibilität und Rechtmäßigkeit überprüft?
Die Prüfung des Gebührenbedarfes und der Gebührensatzungen war nicht Gegenstand unserer Prüfung.
133. Ist sichergestellt, dass alle Beiträge zeitnah und vollständig erhoben werden?
Es ist sichergestellt, dass alle Beiträge zeitnah und vollständig erhoben werden.

Fragenkreis 20: Korruptionsprävention

134. Hat die Verwaltungsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?
Die Mitarbeiter der Verwaltung wurden über die Korruptionsprävention belehrt. Weiterführende Regelungen existieren nicht.
135. Gibt es interne Regelungen zur Korruptionsprävention, z. B. Annahme von Geschenken?
Die Mitarbeiter der Verwaltung wurden über die Korruptionsprävention belehrt. Weiterführende Regelungen existieren nicht.
136. Gab es im abgelaufenen Jahr Fälle von Korruption, die zur Anzeige gebracht wurden?
Es gab im Haushaltsjahr 2017 keine Fälle von Korruption.

Fragenkreis 21: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

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

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

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

Die Berichte spiegeln die wirtschaftliche Lage wider.

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

Über wesentliche Vorgänge wird die Gemeindevertretung angemessen und zeitnah informiert.

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

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

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

Fragenkreis 23: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

141. Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Es besteht kein offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen der Gemeinde Altenkirchen.

142. Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Die Bestände der Gemeinde sind nicht auffallend hoch oder niedrig.

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

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

Fragenkreis 24: Finanzierung

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

Die Finanzierung des Vermögens erfolgte zu 51,0 % mit Eigenmitteln der Gemeinde Altenkirchen, zu 25,5 % mit Fördermitteln des Landes und des Landkreises. 23,5 % des Vermögens sind durch kurz- und langfristige Rückstellungen und Verbindlichkeiten finanziert. Die wesentlichen Investitionsverpflichtungen zum Abschlussstichtag werden durch investive Zuwendungen des Landes und Eigenmitteln der Gemeinde finanziert.

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

Die Finanzlage der Gemeinde Altenkirchen ist zum Bilanzstichtag als angespannt zu beurteilen. Die Gemeinde weist Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen i. H. v. T€ 1.164 und Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit von T€ 954 aus. Im Haushaltsjahr 2017 konnte die Gemeinde die planmäßige Tilgungsleistung nicht aus den ordentlichen- und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen erwirtschaften.

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

Die Gemeinde Altenkirchen hat im Haushaltsjahr 2017 Investitionszuwendungen i. H. v. T€ 26 erhalten. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden.

Fragenkreis 25: Eigenkapitalausstattung

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

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

Fragenkreis 26: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

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

Die ordentlichen Erträge konnten im Haushaltsjahr die ordentlichen Aufwendungen decken.

149. Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Das aktuelle Haushaltsjahr ist nicht von einmaligen Vorgängen geprägt.

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

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

Fragenkreis 27: Strukturelles Defizit und seine Ursachen

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

Im Haushaltsjahr 2017 besteht ein strukturelles Defizit. Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung ist positiv. Die planmäßige Tilgung von Investitionskrediten kann aber nicht erwirtschaftet werden.

Fragenkreis 28: Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

152. Sind langfristige Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage erforderlich?

Auf der Grundlage des Jahresabschlusses 2017 und des Jahresergebnisses vor Veränderung der Rücklagen ist der Haushaltsausgleiches in den Folgejahren gefährdet.

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

Für das Haushaltsjahr 2017 ist nach Anordnung der unteren Rechtsaufsichtsbehörde ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		9.400.677,47	9.215.450,99	-185.226,48
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		472.453,75	460.705,69	-11.748,06
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		472.453,75	460.705,69	-11.748,06
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen		4.698.906,45	4.525.428,03	-173.478,42
1.2.1	Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		166.813,75	166.813,75	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		502.745,62	498.374,35	-4.371,27
1.2.4	Infrastrukturvermögen		3.578.299,08	3.402.448,27	-175.850,81
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		2,00	2,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		37.205,88	44.067,19	6.861,31
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		18.614,01	18.496,36	-117,65
1.2.9	Pflanzen und Tiere		49.224,23	49.224,23	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		346.001,88	346.001,88	0,00
1.3	Finanzanlagen		4.229.317,27	4.229.317,27	0,00
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		3.907.740,00	3.907.740,00	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		321.577,27	321.577,27	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen		173.893,39	179.416,98	5.523,59
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		173.893,39	179.416,98	5.523,59
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		33.723,05	43.273,98	9.550,93
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		12.921,34	8.818,51	-4.102,83
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:		127.249,00	125.955,75	-1.293,25
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		127.249,00	125.955,75	-1.293,25
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	1.368,74	1.368,74
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		9.574.570,86	9.394.867,97	-179.702,89

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		4.771.809,46	4.798.206,24	26.396,78
1.1	Kapitalrücklage		5.314.339,59	5.340.337,23	25.997,64
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		5.314.339,59	5.314.339,59	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	25.997,64	25.997,64
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		-516.402,10	-542.530,13	-26.128,03
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		-26.128,03	399,14	26.527,17
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		2.520.662,85	2.392.110,28	-128.552,57
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.520.662,85	2.392.110,28	-128.552,57
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		2.450.877,90	2.325.796,60	-125.081,30
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		69.784,95	66.313,68	-3.471,27
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten		2.281.378,31	2.204.551,45	-76.826,86
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.773.556,82	1.743.119,59	-30.437,23
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		994.453,95	919.526,18	-74.927,77
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		779.102,87	823.593,41	44.490,54
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		54.625,60	54.279,88	-345,72
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		9.486,36	6.251,82	-3.234,54
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		431.955,47	399.367,06	-32.588,41
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		431.955,47	399.367,06	-32.588,41
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		11.754,06	1.533,10	-10.220,96
5	Rechnungsabgrenzungsposten		720,24	0,00	-720,24
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		720,24	0,00	-720,24
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		9.574.570,86	9.394.867,97	-179.702,89

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		9.400.677,47	9.215.450,99	-185.226,48
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		472.453,75	460.705,69	-11.748,06
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		472.453,75	460.705,69	-11.748,06
	01300002 Zuschuss Kosegartenhaus		344.848,11	339.197,15	-5.650,96
	01300003 Zuschuss Aussenanlage Kosegartenhaus		81.658,38	79.164,99	-2.493,39
	01300004 Zuschuss Ausstellung Kosegartenhaus		45.947,26	42.343,55	-3.603,71
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen		4.698.906,45	4.525.428,03	-173.478,42
1.2.1	Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		166.813,75	166.813,75	0,00
	02220000 Parkanlagen		8.311,97	8.311,97	0,00
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland		13.829,31	13.829,31	0,00
	02240000 Sportflächen		16.490,20	16.490,20	0,00
	02310000 Ackerland		29.990,84	29.990,84	0,00
	02330000 Öd- und Unland		1,00	1,00	0,00
	02340000 Weideland		846,00	846,00	0,00
	02620000 Seen und Teiche		8.415,32	8.415,32	0,00
	02640000 Gräben		6.091,58	6.091,58	0,00
	02920000 Bauerwartungsland		2.027,12	2.027,12	0,00
	02960000 Bauland		80.810,41	80.810,41	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		502.745,62	498.374,35	-4.371,27
	03110000 Einfamilienhäuser		12.594,14	12.594,14	0,00
	03190000 Sonstige Wohnbauten		12.726,12	12.726,12	0,00
	03540000 Sportplätze		4.748,87	4.590,61	-158,26
	03590000 Sonstige Sportanlagen		25.162,27	25.162,27	0,00
	03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sons		1.810,12	1.810,12	0,00
	03940000 Werkstätten		2.865,95	2.579,65	-286,30
	03950000 Brand- u. Katastrophenschutz.		29.048,94	29.048,94	0,00
	03951000 Feuerwehrgerätehaus		128.779,77	125.669,01	-3.110,76
	03970000 Gewerbe und Industrie		54.826,20	54.826,20	0,00
	03998000 Garagen		230.179,24	229.363,29	-815,95
	03999000 Sonstige		4,00	4,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		3.578.299,08	3.402.448,27	-175.850,81
	04310000 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte / Stromversorgungsanlagen		31.132,08	31.132,08	0,00
	04710000 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte / Entwässerungs- u. Abfallbeseitigungsanlagen		14.650,77	14.650,77	0,00
	04810024 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Gemeindestraßen)		218.777,82	218.737,76	-40,06
	04810025 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Straßenbegleitgrün)		79,80	79,80	0,00
	04810029 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (sonst. Straßen)		77.547,77	77.547,77	0,00
	04810031 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Fußwege)		585,00	585,00	0,00
	04810032 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Gehwege)		1.890,00	1.890,00	0,00
	04810034 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Radwege)		1.110,45	1.110,45	0,00
	04810035 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (landwirtschaftl. Wege)		3.903,24	3.903,24	0,00
	04810036 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Wirtschaftswege)		2.106,46	2.106,46	0,00
	04810037 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Forstwirtschaftliche Wege)		1.093,00	1.093,00	0,00
	04810039 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (sonst. Wege)		1.639,49	1.639,49	0,00
	04810041 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (Parkplätze)		11.524,06	11.524,06	0,00
	04824000 Gemeindestraßen		2.983.254,52	2.822.164,56	-161.089,96
	04832000 Gehwege		113.859,17	107.833,30	-6.025,87
	04841000 Parkplätze		100.769,25	95.911,82	-4.857,43
	04871000 Strombetriebene Straßenbeleuchtung		14.369,20	10.531,71	-3.837,49
	04931000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen		7,00	7,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		2,00	2,00	0,00
	05930000 Werkstätten (Bauten auf fremdem Grund und Boden)		2,00	2,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		37.205,88	44.067,19	6.861,31
	07130000 Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge		1,00	1,00	0,00
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		36.922,44	24.263,66	-12.658,78

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	07181000 Anhänger, LKW-Wechselaufbauten		1,00	1,00	0,00
	07250000 Techn. Anlagen d. Brand-, Hoch wasser-, u. Katastrophenschutz		281,44	179,10	-102,34
	07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen		0,00	19.622,43	19.622,43
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		18.614,01	18.496,36	-117,65
	08214000 Brand- und Katastrophenschutz		23,00	23,00	0,00
	08224000 Hardware u. EDV-technische Ausstattung		1,00	1,00	0,00
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände		16.893,85	16.893,85	0,00
	08290000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.696,16	1.578,51	-117,65
1.2.9	Pflanzen und Tiere		49.224,23	49.224,23	0,00
	08500000 sonstige Pflanzungen Straßenbäume		49.224,23	49.224,23	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		346.001,88	346.001,88	0,00
	09600000 Anlagen im Bau		346.001,88	346.001,88	0,00
1.3	Finanzanlagen		4.229.317,27	4.229.317,27	0,00
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		3.907.740,00	3.907.740,00	0,00
	11120001 Nichtbörsennotierte Anteile Stammkapital Altenkirchener Wohnungsbau AG		3.907.740,00	3.907.740,00	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		321.577,27	321.577,27	0,00
	12310000 Zweckverbände		321.577,27	321.577,27	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen		173.893,39	179.416,98	5.523,59
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		173.893,39	179.416,98	5.523,59
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		33.723,05	43.273,98	9.550,93
	15150000 gegen den privaten Bereich		2.689,07	1.888,67	-800,40
	15150007 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich		1.803,37	1.803,37	0,00
	15150008 Niederschlagungen gegen den privaten Bereich		20,60	20,60	0,00
	15252000 gegen den sonstigen privaten Bereich		-116,96	-116,96	0,00
	15252007 Einzelwertberichtigungen gegen den sonstigen privaten Bereich		116,96	116,96	0,00
	15350000 gegen den privaten Bereich		-11.816,98	233,39	12.050,37
	15350007 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich		5.833,48	5.833,48	0,00
	15350011 gegen den privaten Bereich aus Grundsteuer A		4.337,06	4.339,46	2,40
	15350012 gegen den privaten Bereich aus Grundsteuer B		-111,87	-1.512,34	-1.400,47
	15350013 gegen den privaten Bereich aus Gewerbesteuer		27.526,85	24.532,77	-2.994,08
	15350032 gegen den privaten Bereich aus Hundesteuer		1.784,35	2.239,40	455,05
	15350034 gegen den privaten Bereich aus Zweitwohnungssteuer		0,00	4.050,00	4.050,00
	15390000 gegen Sonstige		2.088,47	1.712,47	-376,00
	15550000 gegen den privaten Bereich		35,97	-31,23	-67,20
	15550007 Einzelwertberichtigungen gegen den privaten Bereich		2.411,68	2.411,68	0,00
	15590002 Verwahr A		3,00	3,00	0,00
	15590003 Vorschuss A		88,74	3,00	-85,74
	21200013 EWB Gewerbesteuer		0,00	-937,00	-937,00
	21200150 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen allgemein		-2.986,08	-3.332,08	-346,00
	21200160 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen allgemein privat		15,34	15,34	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		12.921,34	8.818,51	-4.102,83
	16510000 gegen private Unternehmen		12.350,00	8.148,22	-4.201,78
	16590000 gegen den sonstigen privaten Bereich		513,96	640,53	126,57
	16590007 Einzelwertberichtigungen gegen den sonstigen privaten Bereich		61,36	61,36	0,00
	21210150 Wertberichtigung aus Niederschlagung		-31,60	-31,60	0,00
	35900001 kurzfristige Verbindlichkeiten öffentlich-rechtlich		27,62	0,00	-27,62
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:		127.249,00	125.955,75	-1.293,25

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		127.249,00	125.955,75	-1.293,25
	15342021 gegen das Land aus der Einkommensteuer		-592,38	0,00	592,38
	15342022 gegen das Land aus der Umsatzsteuer		134,32	0,00	-134,32
	15443000 gegen Gemeinden und Gemeindeve rbände		0,00	66,23	66,23
	15540000 gegen den öffentlichen Bereich		4.927,45	5.195,51	268,06
	15540008 Niederschlagungen gegen den öffentlichen Bereich		11,00	11,00	0,00
	15541000 gegen den Bund		2.250,00	390,90	-1.859,10
	16430000 gegen Gemeinden und Gemeindeve rbände		120.518,61	120.292,11	-226,50
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	1.368,74	1.368,74
	17990902 interim Auszahlungen		0,00	85,74	85,74
	17999000 Zweifelhafte Forderungen		0,00	1.283,00	1.283,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		9.574.570,86	9.394.867,97	-179.702,89

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		4.771.809,46	4.798.206,24	26.396,78
1.1	Kapitalrücklage		5.314.339,59	5.340.337,23	25.997,64
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		5.314.339,59	5.314.339,59	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		5.354.986,39	5.354.986,39	0,00
	20110002 Zuschreibung Eigenkapital Verkehrserschliessung Eichenwald		8.163,71	8.163,71	0,00
	20110003 Korrektur EÖB SBB M.-R.-Str.		-48.810,51	-48.810,51	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	25.997,64	25.997,64
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	25.997,64	25.997,64
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		-516.402,10	-542.530,13	-26.128,03
	20400000 Ergebnisvortrag		-516.402,10	-542.530,13	-26.128,03
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		-26.128,03	399,14	26.527,17
	20500000 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-26.128,03	399,14	26.527,17
	40110000 Grundsteuer A		0,00	38.972,00	38.972,00
	40120000 Grundsteuer B		0,00	108.830,91	108.830,91
	40121000 Grundsteuer B von Fremdschuldnern		0,00	-1.017,40	-1.017,40
	40122000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		0,00	1.017,40	1.017,40
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	211.415,37	211.415,37
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	152.016,15	152.016,15
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	30.613,71	30.613,71
	40320000 Hundesteuer		0,00	5.690,00	5.690,00
	40340000 Zweitwohnungssteuer		0,00	23.662,50	23.662,50
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	25.552,39	25.552,39
	41110000 Schlüsselzuweisung vom Land		0,00	272.825,86	272.825,86
	41442000 vom Land		0,00	2.932,87	2.932,87
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	125.081,30	125.081,30
	43221000 für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	1.732,72	1.732,72
	43229100 Hilfeleistungen der Feuerwehr		0,00	219,70	219,70
	43229900 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnl. Entgelte - Sonstige		0,00	91.637,06	91.637,06
	43700000 Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		0,00	3.471,27	3.471,27
	44111300 Garagenpachten		0,00	12.543,59	12.543,59
	44111600 Erbbauzinsen		0,00	226,50	226,50
	44111900 Sonstige Mieten		0,00	71,00	71,00
	44241000 vom Bund		0,00	13.500,00	13.500,00
	44241002 Erstattung vom Bund		0,00	10.183,01	10.183,01
	44242000 vom Land		0,00	2.200,00	2.200,00
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	66,23	66,23
	44251000 von privaten Unternehmen		0,00	980,43	980,43
	44259000 vom sonstigen privaten Bereich		0,00	2.656,47	2.656,47
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	3.696,00	3.696,00
	46221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.		0,00	1.011,50	1.011,50
	46223000 Stundungszinsen		0,00	735,47	735,47
	46251000 Konzessionsabgaben e.d.S.		0,00	22.854,06	22.854,06
	46252000 Konzessionsabgaben EWE		0,00	6.633,68	6.633,68
	46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	1.048,44	1.048,44
	46299000 Sonstige		0,00	300,00	300,00
	47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		0,00	20.277,52	20.277,52
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (p 233a AO)		0,00	677,00	677,00
	47990000 Sonstige		0,00	-100,00	-100,00
	50110000 Bürgermeister, Amtsvorsteher		0,00	-10.920,00	-10.920,00
	50130000 Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder		0,00	-2.620,00	-2.620,00
	50190000 Sonstige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		0,00	-4.493,16	-4.493,16
	50221000 Dienstbezüge		0,00	-22.500,00	-22.500,00
	50221002 Dienstbez. Schulsozialarbeiter		0,00	-8.000,00	-8.000,00
	50421100 Angestellte SV Beiträge		0,00	-4.503,48	-4.503,48
	50421102 SV-Beiträge ABM		0,00	-1.902,76	-1.902,76
	50431000 Beiträge Sozialversicherung		0,00	-1.410,72	-1.410,72
	50432000 Unfallumlage		0,00	-3.083,96	-3.083,96
	50590000 Sonstige		0,00	-60,64	-60,64
	52210000 Abfall		0,00	-47,55	-47,55

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	52220000 Abwasser		0,00	-93,16	-93,16
	52230000 Fernwärme		0,00	-3.013,46	-3.013,46
	52260000 Strom		0,00	-16.947,47	-16.947,47
	52270000 Wasser		0,00	-90,53	-90,53
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-499,09	-499,09
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-665,48	-665,48
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	-1.711,46	-1.711,46
	52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten		0,00	-2.558,07	-2.558,07
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe		0,00	-2.097,41	-2.097,41
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-764,96	-764,96
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-939,48	-939,48
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-341,24	-341,24
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	-662,74	-662,74
	52543000 Kostenerstattung		0,00	-85.868,26	-85.868,26
	52550000 an den privaten Bereich Erstattung Personalkosten		0,00	-341,77	-341,77
	52551000 an private Unternehmen		0,00	-94.923,74	-94.923,74
	52559000 an den sonstigen privaten Bereich		0,00	-1.969,44	-1.969,44
	52559002 Kostenerstattung Beschäftigte Netzwerk e.V.		0,00	-314,29	-314,29
	52925000 Winterdienst		0,00	-6.506,68	-6.506,68
	52926000 Wasseruntersuchungen		0,00	-438,94	-438,94
	53200000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	-11.748,06	-11.748,06
	53400000 Abschr. auf bebaute Grundstück und grundstücksgleiche Rechte		0,00	-4.371,27	-4.371,27
	53500000 Abschreibung auf Infrastruktur		0,00	-175.810,75	-175.810,75
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	-13.211,35	-13.211,35
	53942000 Forderungsverlust		0,00	-27,03	-27,03
	54159000 Zuschuss FSV Altenkirchen e. V.		0,00	-300,00	-300,00
	54190002 Betreuungsgeld aus Bundesmitteln		0,00	-2.932,87	-2.932,87
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-18.675,75	-18.675,75
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land		0,00	-501,06	-501,06
	54421000 Landkreise		0,00	-337.655,20	-337.655,20
	54422000 Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-249.239,82	-249.239,82
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	-47.292,75	-47.292,75
	56123000 Ehrenamtlich Tätige		0,00	-146,74	-146,74
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände		0,00	-4.678,94	-4.678,94
	56211000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	-2.001,36	-2.001,36
	56250002 allgemeine Vermessungskosten		0,00	-4.056,88	-4.056,88
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	-50,00	-50,00
	56322000 Zeitschriften		0,00	-33,50	-33,50
	56340000 Telefon-, Datenübertragungskosten (Porto und Versandkosten)		0,00	-808,46	-808,46
	56370000 Bankgebühren		0,00	-82,69	-82,69
	56379013 VwGebühren Ak_05_KAF LFI		0,00	-302,39	-302,39
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-276,27	-276,27
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen		0,00	-1.879,15	-1.879,15
	56417000 Inhaltsversicherung		0,00	-280,66	-280,66
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-1.088,84	-1.088,84
	56551100 Einzelwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen		0,00	-1.283,00	-1.283,00
	56553000 Abgang von Forderungen		0,00	12.022,75	12.022,75
	56813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		0,00	-1.017,40	-1.017,40
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer		0,00	-88,00	-88,00
	56850000 Wasser- und Bodenverbandsgebühren		0,00	-8.331,97	-8.331,97
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	-283,87	-283,87
	56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürgerschaften, Veranstaltungen		0,00	-1.195,42	-1.195,42
	57420013 Zinsen Ak_05_KAF LFI		0,00	-503,99	-503,99
	57510000 an inländische Kreditinstitute		0,00	-12.463,36	-12.463,36
	57510008 Zinsen Ak_02a LB B-W		0,00	-13.803,91	-13.803,91
	57510009 Zinsen Ak_03 IB S-H		0,00	-2.383,61	-2.383,61
	57510010 Zinsen Ak_06 LB B-W		0,00	-1.856,60	-1.856,60
	57510012 Zinsen Ak_13 DKB		0,00	-3.669,10	-3.669,10
	57510100 Zinsen Ak_12 DKB		0,00	-549,36	-549,36
	57910000 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	-667,00	-667,00
	87000000 Ergebnis-Gegenkonto		0,00	-399,14	-399,14

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		2.520.662,85	2.392.110,28	-128.552,57
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		2.520.662,85	2.392.110,28	-128.552,57
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		2.450.877,90	2.325.796,60	-125.081,30
	23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		2.389.589,71	2.266.529,74	-123.059,97
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverb		3.514,58	2.309,92	-1.204,66
	23151000 von privaten Unternehmen		961,11	894,44	-66,67
	23159000 Sopo aus Zuweisungen vom sonstigen privaten Bereich Kosegartenhaus Kirche		56.812,50	56.062,50	-750,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		69.784,95	66.313,68	-3.471,27
	23250000 vom privaten Bereich		69.784,95	66.313,68	-3.471,27
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten		2.281.378,31	2.204.551,45	-76.826,86
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.773.556,82	1.743.119,59	-30.437,23
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		994.453,95	919.526,18	-74.927,77
	31513009 Bestand Ak_03 IB S-H		55.736,54	39.176,00	-16.560,54
	31513012 Bestand Ak_13 DKB		344.220,47	323.889,57	-20.330,90
	31513100 Bestand Ak_12 DKB		268.400,00	250.268,72	-18.131,28
	31543008 Bestand Ak_02a LB B-W		281.536,90	265.631,85	-15.905,05
	31543010 Bestand Ak_06 LB B-W		44.590,43	40.590,43	-4.000,00
	31543011 Bestand Ak_12 Nord LB		-30,39	-30,39	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		779.102,87	823.593,41	44.490,54
	32510002 Kassenkredit DKB		779.102,87	823.593,41	44.490,54
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		54.625,60	54.279,88	-345,72
	35500000 gegenüber dem privaten Bereich		54.625,60	54.279,88	-345,72
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		9.486,36	6.251,82	-3.234,54
	31453014 Bestand Ak_07 KfW		8.493,52	5.662,36	-2.831,16
	31453015 Bestand Ak_08 KfW		987,01	657,95	-329,06
	35440000 gegenüber Zweckverbänden		0,00	-74,32	-74,32
	35450000 gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts		5,83	5,83	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		431.955,47	399.367,06	-32.588,41
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		431.955,47	399.367,06	-32.588,41
	31423013 Bestand Ak_05_KAF LFI		213.461,72	197.641,72	-15.820,00
	31492302 Darl. Kirche Kosegartenhaus		44.016,00	40.020,00	-3.996,00
	32430000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		135.000,00	130.000,00	-5.000,00
	35420000 gegenüber dem Land		426,93	395,28	-31,65
	35430000 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		114,86	255,84	140,98
	35499002 Verwahr P		32.029,62	32.001,61	-28,01
	37420000 gegenüber dem Land		6.996,33	0,00	-6.996,33
	37490000 Verwahrung, Verrechnung allg.		-89,99	-2.662,39	-2.572,40
	37491100 Verwahrungen (A-IST)		0,00	1.715,00	1.715,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		11.754,06	1.533,10	-10.220,96
	37610000 gegenüber privaten Unternehmen		660,52	66,02	-594,50
	37630000 Sonstige		0,00	314,29	314,29
	37990901 interim Einzahlungen (AA901)		11.093,54	1.152,79	-9.940,75
5	Rechnungsabgrenzungsposten		720,24	0,00	-720,24
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		720,24	0,00	-720,24
	39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		720,24	0,00	-720,24
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2017					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	Bilanzsumme		9.574.570,86	9.394.867,97	-179.702,89

Ergebnisrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017														in €
						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		594.100,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	600.796,74	0,00	600.796,74	596.753,03	4.043,71	577.363,41	19.389,62	0,00	40	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		412.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.600,00	0,00	412.600,00	400.840,03	11.759,97	390.738,48	10.101,55	0,00	41	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		128.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.000,00	0,00	128.000,00	97.060,75	30.939,25	54.331,39	42.729,36	0,00	43	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	12.841,09	-41,09	12.694,09	147,00	0,00	441, 443-445	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		145.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.800,00	0,00	145.800,00	29.586,14	116.213,86	54.754,93	-25.168,79	0,00	442, 447, 448	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	– Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	20.854,52	245,48	13.875,69	6.978,83	0,00	47	
10	+ Sonstige laufende Erträge		43.700,00	0,00	300,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00	44.000,00	36.279,15	7.720,85	76.822,02	-40.542,87	0,00	46	
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.358.100,00	0,00	6.996,74	0,00	0,00	1.365.096,74	0,00	1.365.096,74	1.194.214,71	170.882,03	1.180.580,01	13.634,70	0,00		
12	– Personalaufwendungen		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	59.494,72	505,28	84.781,22	-25.286,50	0,00	50	
13	– Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51	
14	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		237.600,00	0,00	6.117,80	0,00	0,00	243.717,80	0,00	243.717,80	220.795,22	22.922,58	219.289,90	1.505,32	0,00	52	
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		202.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.500,00	0,00	202.500,00	205.141,43	-2.641,43	210.720,28	-5.578,85	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	27,03	-27,03	7,56	19,47	0,00	5394	
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		665.100,00	0,00	300,00	0,00	0,00	665.400,00	0,00	665.400,00	656.597,45	8.802,55	637.376,97	19.220,48	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	

Ergebnisrechnung																Erläute- rung				
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer				
			2017														2017	2017	2016	2016
			in €																	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		35.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.200,00	0,00	35.200,00	35.896,93	-696,93	43.307,70	-7.410,77	0,00	57				
20	– Sonstige laufende Aufwendungen		51.200,00	0,00	578,94	0,00	0,00	51.778,94	0,00	51.778,94	15.862,79	35.916,15	35.203,53	-19.340,74	0,00	56				
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.251.600,00	0,00	6.996,74	0,00	0,00	1.258.596,74	0,00	1.258.596,74	1.193.815,57	64.781,17	1.230.687,16	-36.871,59	0,00					
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		106.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.500,00	0,00	106.500,00	399,14	106.100,86	-50.107,15	50.506,29	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)		106.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.500,00	0,00	106.500,00	399,14	106.100,86	-50.107,15	50.506,29	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	23.979,12	-23.979,12	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 zuzüglich Nummern 26 und 28)		106.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.500,00	0,00	106.500,00	399,14	106.100,86	-26.128,03	26.527,17	0,00					
	nachrichtlich:																			
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										-542.530,13									
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										-542.130,99									

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		594.100,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	600.796,74	0,00	600.796,74	596.753,03	4.043,71	577.363,41	19.389,62	0,00	40
	611000.40110000 Grundsteuer A		38.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.900,00	0,00	38.900,00	38.972,00	-72,00	39.374,36	-402,36	0,00	
	611000.40120000 Grundsteuer B		108.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.500,00	0,00	108.500,00	108.830,91	-330,91	107.043,34	1.787,57	0,00	
	611000.40121000 Grundsteuer B von Fremdschuldnern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.017,40	1.017,40	0,00	-1.017,40	0,00	
	611000.40122000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.017,40	-1.017,40	0,00	1.017,40	0,00	
	611000.40130000 Gewerbesteuer		215.700,00	0,00	49,06	0,00	0,00	215.749,06	0,00	215.749,06	211.415,37	4.333,69	226.121,46	-14.706,09	0,00	
	611000.40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		154.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.500,00	0,00	154.500,00	152.016,15	2.483,85	141.000,94	11.015,21	0,00	
	611000.40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	0,00	30.200,00	30.613,71	-413,71	24.270,23	6.343,48	0,00	
	611000.40320000 Hundesteuer		5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	5.690,00	10,00	5.793,33	-103,33	0,00	
	611000.40340000 Zweitwohnungssteuer		15.100,00	0,00	6.647,68	0,00	0,00	21.747,68	0,00	21.747,68	23.662,50	-1.914,82	9.450,00	14.212,50	0,00	
	611000.40521000 Familienleistungsausgleich		25.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00	25.552,39	-52,39	24.309,75	1.242,64	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		412.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.600,00	0,00	412.600,00	400.840,03	11.759,97	390.738,48	10.101,55	0,00	41
	126000.41443000 von Landkreis für Kat.schutz siehe Produkt 12800		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	-180,00	0,00	
	126000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.230,00	-2.230,00	2.202,21	27,79	0,00	
	128000.41442000 vom Land für Katastrophenschutz		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	
	361000.41442000 vom Land		2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	2.932,87	-32,87	1.441,15	1.491,72	0,00	
	541000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.892,80	-113.892,80	117.081,21	-3.188,41	0,00	
	541000.41512000 Sonderposten aus Zuwendungen Auflösung		113.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.400,00	0,00	113.400,00	0,00	113.400,00	0,00	0,00	0,00	
	541000.41590000 Aufsg.Sopo SBB		9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	0,00	0,00	0,00	
	573000.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.561,23	-4.561,23	4.561,23	0,00	0,00	
	573001.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.661,05	-1.661,05	1.661,05	0,00	0,00	
	573002.41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.736,22	-2.736,22	2.736,22	0,00	0,00	
	611000.41110000 Schlüsselzuweisung vom Land		286.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286.800,00	0,00	286.800,00	272.825,86	13.974,14	251.642,92	21.182,94	0,00	
	611000.41442000 Sonderhilfe vom Land für 2014 bis 2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.232,49	-9.232,49	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		128.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.000,00	0,00	128.000,00	97.060,75	30.939,25	54.331,39	42.729,36	0,00	43
	126000.43229100 Hilfeleistungen der Feuerwehr		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	219,70	780,30	435,94	-216,24	0,00	
	511000.43290000 Kostenerstattung lt. städtebaul. Vertrag		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
	538000.43221000 für die Abwasserbeseitigung un d die Abwasserabgabe Kleineinleiter		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.732,72	67,28	1.772,10	-39,38	0,00	
	541000.43700000 Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.471,27	-3.471,27	3.735,90	-264,63	0,00	
	552000.43229900 Benutzungsgebühren, Beiträge WaBoVerb.		105.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.200,00	0,00	105.200,00	91.637,06	13.562,94	48.387,45	43.249,61	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	12.841,09	-41,09	12.694,09	147,00	0,00	441, 443-445
	114010.44111300 Garagenpachten		12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	12.543,59	-43,59	12.396,59	147,00	0,00	
	114010.44111600 Erbbauzinsen Unfallwache		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	226,50	-26,50	226,50	0,00	0,00	
	114010.44111900 Sonstige Mieten/Pachten		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	71,00	29,00	71,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		145.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.800,00	0,00	145.800,00	29.586,14	116.213,86	54.754,93	-25.168,79	0,00	442, 447, 448
	111000.44242000 vom Land		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.200,00	-100,00	0,00	2.200,00	0,00	
	114010.44251000 Wertgutachten usw.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00	0,00	
	114010.44259000 vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.581,34	-2.581,34	0,00	2.581,34	0,00	
	114020.44241000 vom Bund		13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	13.500,00	0,00	18.914,10	-5.414,10	0,00	
	126000.44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66,23	-66,23	0,00	66,23	0,00	
	126000.44251000 von privaten Unternehmen		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	980,43	-80,43	0,00	980,43	0,00	
	424000.44259000 Erstattung von Kosten von FSV Altenkirchen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	62,30	37,70	56,36	5,94	0,00	
	511000.44241002 Erstattung vom Bund		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	10.183,01	-1.183,01	35.538,59	-25.355,58	0,00	
	541000.44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		120.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.200,00	0,00	120.200,00	0,00	120.200,00	0,00	0,00	0,00	
	612000.44259000 vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,83	-12,83	-4,12	16,95	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Ergebnisrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	– Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	20.854,52	245,48	13.875,69	6.978,83	0,00	47	
	611000.47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteu er (p 233a AO)		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	677,00	223,00	179,75	497,25	0,00		
	611000.47990000 Sonstige		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	100,00	110,00	-210,00	0,00		
	626000.47400000 Finanzerträge aus Beteiligunge n ohne assoziierte Unternehmen Dividende e.dis		20.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.200,00	0,00	20.200,00	20.277,52	-77,52	13.585,94	6.691,58	0,00		
10	+ Sonstige laufende Erträge		43.700,00	0,00	300,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00	44.000,00	36.279,15	7.720,85	76.822,02	-40.542,87	0,00	46	
	111000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.041,50	-1.041,50	0,00	1.041,50	0,00		
	111010.46299000 Verkaufserlöse Festivitäten		0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00		
	114010.46112000 Erträge aus der Veräußerung vo n Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.696,00	-3.696,00	26.569,81	-22.873,81	0,00		
	114010.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,34	-0,34	0,00	0,34	0,00		
	538000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,81	-2,81	0,00	2,81	0,00		
	540000.46251000 Konzessionsabgaben e.dis		28.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.100,00	0,00	28.100,00	22.854,06	5.245,94	44.036,59	-21.182,53	0,00		
	540000.46252000 Konzessionsabgaben EWE		5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	6.633,68	-1.033,68	2.682,65	3.951,03	0,00		
	541000.46270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984,96	-984,96	0,00		
	552000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,79	-2,79	0,00	2,79	0,00		
	573001.46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00		
	573002.46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00		
	573003.46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00		
	611000.46290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	581,20	-580,20	0,00		
	612000.46221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	1.011,50	-411,50	522,05	489,45	0,00		
	612000.46223000 Stundungszinsen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735,47	-735,47	1.444,76	-709,29	0,00		
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.358.100,00	0,00	6.996,74	0,00	0,00	1.365.096,74	0,00	1.365.096,74	1.194.214,71	170.882,03	1.180.580,01	13.634,70	0,00		

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummern
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
12	– Personalaufwendungen		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	59.494,72	505,28	84.781,22	-25.286,50	0,00	50
	111010.50110000 Bürgermeister		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	10.920,00	80,00	10.920,00	0,00	0,00	
	111010.50130000 Sitzungsgelder		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	2.620,00	780,00	2.920,00	-300,00	0,00	
	111010.50431000 Beiträge Sozialversicherung		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.410,72	89,28	1.410,72	0,00	0,00	
	111010.50432000 Unfallumlage		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.062,38	-162,38	955,63	106,75	0,00	
	114020.50221000 Dienstbezüge		22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	
	114020.50421100 Angestellte SV Beiträge		4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.503,48	196,52	4.182,82	320,66	0,00	
	126000.50190000 Sonstige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr,		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	3.570,00	30,00	3.570,00	0,00	0,00	
	126000.50432000 Unfallumlage		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.021,58	78,42	1.781,83	239,75	0,00	
	126000.50590000 Personalnebenausgaben FFW		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	60,64	139,36	292,22	-231,58	0,00	
	126010.50190000 Sonstige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	923,16	76,84	923,16	0,00	0,00	
	126010.50600000 Personalnebenaufwendungen		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	
	511000.50221002 Dienstbez. ABM		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	8.000,00	-500,00	29.500,00	-21.500,00	0,00	
	511000.50421102 SV-Beiträge ABM		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.902,76	-402,76	5.824,84	-3.922,08	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		237.600,00	0,00	6.117,80	0,00	0,00	243.717,80	0,00	243.717,80	220.795,22	22.922,58	219.289,90	1.505,32	0,00	52
	114010.52320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und G ebäudeeinrichtungen		600,00	0,00	49,06	0,00	0,00	649,06	0,00	649,06	649,06	0,00	260,42	388,64	0,00	
	114020.52559002 Kostenerstattung Beschäftigte Netzwerk e.V.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314,29	-314,29	0,00	314,29	0,00	
	126000.52210000 Abfall FFW		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	47,55	52,45	48,60	-1,05	0,00	
	126000.52220000 Abwasser FFW		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	93,16	106,84	354,52	-261,36	0,00	
	126000.52230000 Fernwärme FFW		4.000,00	0,00	-578,94	0,00	0,00	3.421,06	0,00	3.421,06	3.013,46	407,60	3.429,87	-416,41	0,00	
	126000.52260000 Strom FFW		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	588,36	611,64	1.217,84	-629,48	0,00	
	126000.52270000 Wasser FFW		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	90,53	109,47	261,96	-171,43	0,00	
	126000.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, FFW		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	499,09	500,91	456,96	42,13	0,00	
	126000.52320000 Bewirtschaftung der Grundstück FFW		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	16,42	483,58	0,00	16,42	0,00	

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	126000.52351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten Geräte FFW		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.558,07	441,93	1.301,37	1.256,70	0,00	
	126000.52352000 Betriebs- und Schmierstoffe FFW		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.097,41	2,59	1.297,87	799,54	0,00	
	126000.52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen FFW		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	764,96	35,04	928,74	-163,78	0,00	
	126000.52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FFW		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	939,48	60,52	0,00	939,48	0,00	
	126000.52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattung-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände FFW		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	372,11	-372,11	0,00	
	126000.52550000 an den privaten Bereich Erstattung Personalkosten		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	341,77	58,23	0,00	341,77	0,00	
	211010.52543000 Kostenerstattung Grundschüler		36.000,00	0,00	-1.529,38	0,00	0,00	34.470,62	0,00	34.470,62	32.612,40	1.858,22	27.879,30	4.733,10	0,00	
	215010.52543000 Schulumlage Regionale Schule		54.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.800,00	0,00	54.800,00	53.255,86	1.544,14	53.707,71	-451,85	0,00	
	331000.52551000 Seniorenbetreuung		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.050,00	50,00	968,39	81,61	0,00	
	361000.52551000 Gemeindeanteil KITA / Hort		84.300,00	0,00	9.573,74	0,00	0,00	93.873,74	0,00	93.873,74	93.873,74	0,00	85.566,83	8.306,91	0,00	
	361000.52559000 Anteil private Tagespflege		3.500,00	0,00	-1.396,68	0,00	0,00	2.103,32	0,00	2.103,32	1.969,44	133,88	3.282,40	-1.312,96	0,00	
	424000.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		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	
	541000.52260000 Strom Straßenbeleuchtung		17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	16.359,11	1.140,89	19.010,14	-2.651,03	0,00	
	541000.52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Straßen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,20	-48,20	0,00	
	541000.52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens Straßen		9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	1.711,46	8.088,54	10.670,77	-8.959,31	0,00	
	541000.52330002 Baumpflegearbeiten		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	
	541000.52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattung-, für Straßen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	341,24	358,76	285,25	55,99	0,00	
	545000.52925000 Winterdienst		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	6.506,68	493,32	6.672,09	-165,41	0,00	
	573000.52260000 Strom Kosegartenhaus		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	
	575000.52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel Kulturveranstaltungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	662,74	437,26	498,70	164,04	0,00	
	575000.52926000 Wasseruntersuchungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	438,94	61,06	438,80	0,14	0,00	
	612000.52920000 Differenz OP-Liste Verbindlich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331,06	-331,06	0,00	

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017								2017	2017	2016	2016		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		202.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.500,00	0,00	202.500,00	205.141,43	-2.641,43	210.720,28	-5.578,85	0,00	5300-5393, 5395-5399
	114010.53400000 Abschr. auf bebaute Grundstück und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.102,25	-1.102,25	1.102,24	0,01	0,00	
	114010.53490000 Abschreibung sonst Gebäuden		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	
	126000.53400000 Abschr. auf bebaute Grundstück und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.110,76	-3.110,76	3.111,77	-1,01	0,00	
	126000.53490000 Abschreibung sonst Gebäuden		4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00	0,00	0,00	
	126000.53800000 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	13.211,35	-13.211,35	12.829,75	381,60	0,00	
	424000.53400000 Abschr. auf bebaute Grundstück und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158,26	-158,26	158,26	0,00	0,00	
	424000.53450000 Abschreibungen mit Sportanlage		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	
	541000.53500000 Abschreibung auf Infrastruktur		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.014,67	-173.014,67	178.974,11	-5.959,44	0,00	
	541000.53580000 Abschreibung Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen		181.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.300,00	0,00	181.300,00	0,00	181.300,00	0,00	0,00	0,00	
	546000.53500000 Abschreibung auf Infrastruktur		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.796,08	-2.796,08	2.796,09	-0,01	0,00	
	573000.53200000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.650,96	-5.650,96	5.650,96	0,00	0,00	
	573001.53200000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.493,39	-2.493,39	2.493,39	0,00	0,00	
	573001.53690000 Abschreibung auf Sonstige Gebäude		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	
	573002.53200000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.603,71	-3.603,71	3.603,71	0,00	0,00	
	573002.53690000 Abschreibung auf Sonstige Gebäude		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	
	573003.53690000 Abschreibung auf Sonstige Gebäude		8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00	0,00	0,00	
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,03	-27,03	7,56	19,47	0,00	5394
	538000.53942000 Forderungsverlust		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06	-0,06	0,00	

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	552000.53942000 Forderungsverlust		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,36	-0,36	0,00	0,36	0,00	
	611000.53942000 Forderungsverlust		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10	-0,10	0,00	0,10	0,00	
	612000.53942000 Forderungsverlust		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,57	-26,57	7,50	19,07	0,00	
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		665.100,00	0,00	300,00	0,00	0,00	665.400,00	0,00	665.400,00	656.597,45	8.802,55	637.376,97	19.220,48	0,00	54
	111010.54159000 Zuschuss FSV Altenkirchen e. V und andere		0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	
	361000.54190002 Betreuungsgeld aus Bundesmitte ln		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.932,87	67,13	0,00	2.932,87	0,00	
	538000.54410000 Allgemeine Umlagen an das Land Kleininleiterabgabe		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	501,06	1.298,94	536,85	-35,79	0,00	
	552000.54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckver bände Wa-Bo-Verband		47.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.300,00	0,00	47.300,00	47.292,75	7,25	46.048,91	1.243,84	0,00	
	611000.54310000 Gewerbesteuerumlage		18.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.100,00	0,00	18.100,00	18.675,75	-575,75	17.344,86	1.330,89	0,00	
	611000.54421000 Kreisumlage		337.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.700,00	0,00	337.700,00	337.655,20	44,80	336.141,55	1.513,65	0,00	
	611000.54422000 Amtsumlage		257.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.200,00	0,00	257.200,00	249.239,82	7.960,18	237.304,80	11.935,02	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		35.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.200,00	0,00	35.200,00	35.896,93	-696,93	43.307,70	-7.410,77	0,00	57
	611000.57910000 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	667,00	-667,00	539,75	127,25	0,00	
	612000.57420013 Zinsen Ak_05_KAF LFI		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	503,99	96,01	830,14	-326,15	0,00	
	612000.57510000 an inländische Kreditinstitute		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.463,36	-463,36	12.313,42	149,94	0,00	
	612000.57510008 Zinsen Ak_02a LB B-W		13.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	0,00	13.900,00	13.803,91	96,09	14.575,72	-771,81	0,00	
	612000.57510009 Zinsen Ak_03 IB S-H		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.383,61	116,39	3.180,13	-796,52	0,00	
	612000.57510010 Zinsen Ak_06 LB B-W		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.856,60	43,40	2.034,69	-178,09	0,00	
	612000.57510011 Zinsen Ak_12 Nord LB		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.944,65	-5.944,65	0,00	
	612000.57510012 Zinsen Ak_13 DKB		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	3.669,10	30,90	3.889,20	-220,10	0,00	
	612000.57510100 Zinsen Ak_12 DKB		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	549,36	50,64	0,00	549,36	0,00	
20	– Sonstige laufende Aufwendungen		51.200,00	0,00	578,94	0,00	0,00	51.778,94	0,00	51.778,94	15.862,79	35.916,15	35.203,53	-19.340,74	0,00	56

Ergebnisrechnung																	Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017								2017	2017	2016	2016			
			in €								10	11	12	13			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	111000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänd en, Berufsvertretungen und Ver einen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	743,34	56,66	736,32	7,02	0,00		
	111010.56130000 Aufwendungen für übernommene R eisekosten für Dienstreisen un d Dienstgänge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00		
	111010.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Aufwendungen		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		
	111010.56416000 Umlagen an Schadensausgleichsk assen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	545,89	54,11	735,73	-189,84	0,00		
	111010.56920000 Verfügungsmittel BM		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	283,87	16,13	30,00	253,87	0,00		
	111010.56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürge rschaften, Veranstaltungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	40,00	60,00	0,00	40,00	0,00		
	114010.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.638,25	-8.638,25	0,00		
	114010.56250002 allgemeine Vermessungskosten		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.056,88	43,12	0,00	4.056,88	0,00		
	114010.56250003 Kosten für Gutachten		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00		
	114010.56411000 Gebäudeversicherungen Richterturm		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	41,44	58,56	37,50	3,94	0,00		
	114010.56813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.017,40	82,60	1.031,68	-14,28	0,00		
	114010.56850000 Wasser- und Bodenverbandsgebüh ren für gemeindeeig. Grundstück		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	8.331,97	-5.331,97	4.094,79	4.237,18	0,00		
	114020.56416000 Umlagen an Schadensausgleichsk assen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786,03	-786,03	0,00		
	126000.56123000 Ausbildung FFW		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	146,74	353,26	114,86	31,88	0,00		
	126000.56150000 Aufwendungen für Dienst- und S chutzkleidung, persönliche Aus rüstungsgegenstände FFW		4.100,00	0,00	578,94	0,00	0,00	4.678,94	0,00	4.678,94	4.678,94	0,00	1.192,92	3.486,02	0,00		
	126000.56320000 Fachliteratur, Zeitschriften FFW		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00		
	126000.56340000 Telefon, Datenübertragungskost en (Porto und Versandkosten) FFW		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	808,46	91,54	755,97	52,49	0,00		
	126000.56341000 Fernmeldegebühren FFW unter 56340000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,53	-61,53	0,00		
	126000.56411000 Gebäudeversicherungen FFW		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	172,53	27,47	156,14	16,39	0,00		
	126000.56416000 Umlagen an Schadensausgleichsk assen FFW		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.333,26	66,74	854,29	478,97	0,00		
	126000.56417000 Inhaltsversicherung FFW		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	280,66	19,34	218,99	61,67	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 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	126000.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänd en, Berufsvertretungen und Ver einen Kreisfeuerwehrverband		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	252,00	48,00	297,00	-45,00	0,00	
	126000.56820000 Kraftfahrzeugsteuer		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	88,00	12,00	88,00	0,00	0,00	
	126000.56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürge rschaften, Veranstaltungen FFW		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.100,42	199,58	630,00	470,42	0,00	
	126010.56123000 Ausbildung JugendFFW		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	
	126010.56150000 Aufwendungen für Dienst- und S chutzkleidung, persönliche Aus rüstungsgegenstände		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	
	126010.56322000 Zeitschriften		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	33,50	66,50	73,33	-39,83	0,00	
	126010.56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänd en, Berufsvertretungen und Ver einen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	93,50	6,50	93,50	0,00	0,00	
	126010.56932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürge rschaften, Veranstaltungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	55,00	45,00	0,00	55,00	0,00	
	331000.56211000 Mieten, Pachten und Erbbauzins en für Raum VS in Schule		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.001,36	98,64	0,00	2.001,36	0,00	
	366000.56211000 Mieten, Pachten und Erbbauzins en VS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.001,36	-2.001,36	0,00	
	424000.56411000 Gebäudeversicherungen Sportlerheim		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	62,30	37,70	56,36	5,94	0,00	
	511000.56250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Aufwendungen		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	
	511000.56250004 Aufwendungen für die Erstellun g von Bebauungsplänen mit städ tebaulichen Verträgen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
	511000.56416000 Umlagen an Schadensausgleichsk assen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-116,75	116,75	0,00	
	511000.56820000 Kraftfahrzeugsteuer		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	
	611000.56551100 Einzelwertberichtigung öffentl ich-rechtliche Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.283,00	-1.283,00	0,00	1.283,00	0,00	
	612000.56370000 Bankgebühren		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	82,69	17,31	44,29	38,40	0,00	
	612000.56379013 VwGebühren Ak_05_KAF LFI		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	302,39	97,61	498,09	-195,70	0,00	
	612000.56553000 Abgang von Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.022,75	12.022,75	12.043,35	-24.066,10	0,00	
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.251.600,00	0,00	6.996,74	0,00	0,00	1.258.596,74	0,00	1.258.596,74	1.193.815,57	64.781,17	1.230.687,16	-36.871,59	0,00	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		106.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.500,00	0,00	106.500,00	399,14	106.100,86	-50.107,15	50.506,29	0,00	

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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)		106.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.500,00	0,00	106.500,00	399,14	106.100,86	-50.107,15	50.506,29	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	23.979,12	-23.979,12	0,00	492
	612000.49220000 Entnahme aus der zweckgebunden en Kapitalrücklage aus investi gebundenen Rücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.979,12	-23.979,12	0,00	
28	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
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 zuzüglich Nummern 26 und 28)		106.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.500,00	0,00	106.500,00	399,14	106.100,86	-26.128,03	26.527,17	0,00	
	nachrichtlich:															
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-542.530,13	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-542.130,99	0,00	0,00	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 (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2017	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		594.100,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	600.796,74	0,00	600.796,74	595.244,97	5.551,77	555.314,85	39.930,12	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		289.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.900,00	0,00	289.900,00	275.758,73	14.141,27	262.496,56	13.262,17	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		128.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.000,00	0,00	128.000,00	94.010,93	33.989,07	49.447,35	44.563,58	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	12.932,59	-132,59	12.537,57	395,02	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		145.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.800,00	0,00	145.800,00	31.366,86	114.433,14	58.659,42	-27.292,56	0,00	642, 647, 648
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	20.884,52	215,48	13.780,69	7.103,83	0,00	67
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		34.300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	34.600,00	0,00	34.600,00	36.236,43	-1.636,43	37.684,00	-1.447,57	0,00	660-668
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.226.000,00	0,00	6.996,74	0,00	0,00	1.232.996,74	0,00	1.232.996,74	1.066.435,03	166.561,71	989.920,44	76.514,59	0,00	
11	– Personalauszahlungen		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	59.494,72	505,28	84.841,22	-25.346,50	0,00	70
12	– Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
13	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		237.600,00	0,00	6.117,80	0,00	0,00	243.717,80	0,00	243.717,80	221.927,48	21.790,32	232.708,70	-10.781,22	0,00	72
14	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		662.100,00	0,00	300,00	0,00	0,00	662.400,00	0,00	662.400,00	663.593,78	-1.193,78	632.257,87	31.335,91	0,00	74
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		34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.600,00	0,00	34.600,00	35.981,68	-1.381,68	44.182,43	-8.200,75	0,00	77
17	– Sonstige laufende Auszahlungen		51.200,00	0,00	578,94	0,00	0,00	51.778,94	0,00	51.778,94	25.976,45	25.802,49	22.893,13	3.083,32	0,00	7600-7694, 7696-7699
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.045.500,00	0,00	6.996,74	0,00	0,00	1.052.496,74	0,00	1.052.496,74	1.006.974,11	45.522,63	1.016.883,35	-9.909,24	0,00	
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		180.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.500,00	0,00	180.500,00	59.460,92	121.039,08	-26.962,91	86.423,83	0,00	
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
21	– Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		180.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.500,00	0,00	180.500,00	59.460,92	121.039,08	-26.962,91	86.423,83	0,00	

Finanzrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	25.997,64	-14.097,64	23.979,12	2.018,52	0,00	681, 6833	
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	116,96	-116,96	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	3.736,06	-3.736,06	38.885,70	-35.149,64	0,00	685	
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686	
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687	
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688	
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	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)		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	29.733,70	-17.833,70	62.981,78	-33.248,08	0,00		
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781, 784	
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		21.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00	19.955,01	1.944,99	1.772,29	18.182,72	0,00	785	
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786	
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787	
36	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788	
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789	
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		21.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00	19.955,01	1.944,99	1.772,29	18.182,72	0,00		
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	9.778,69	-19.778,69	61.209,49	-51.430,80	0,00		
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		170.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.500,00	0,00	170.500,00	69.239,61	101.260,39	34.246,58	34.993,03	0,00		
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.400,00	-268.400,00	0,00	691-692	
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		98.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.400,00	0,00	98.400,00	97.903,99	496,01	361.381,06	-263.477,07	0,00	791-792	
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Finanzrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-98.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98.400,00	0,00	-98.400,00	-97.903,99	-496,01	-92.981,06	-4.922,93	0,00		
	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308.296,76	-308.296,76	169.020,22	139.276,54	0,00	6990000 -	
	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319.122,92	-319.122,92	160.594,87	158.528,05	0,00	6999900 -	
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.826,16	10.826,16	8.425,35	-19.251,51	0,00	7990000 -	
46	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)		72.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.100,00	0,00	72.100,00	-39.490,54	111.590,54	-50.309,13	10.818,59	0,00	7999900 -	
	nachrichtlich:																
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										-38.443,07						
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										-1.010.483,20						
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										-1.048.926,27						
	darunter:																
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres [Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufenden Auszahlungen) enthalten]										0,00					6891	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]										0,00					7896	

Finanzrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		594.100,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	600.796,74	0,00	600.796,74	595.244,97	5.551,77	555.314,85	39.930,12	0,00	60	
	611000.60110000 Grundsteuer A		38.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.900,00	0,00	38.900,00	38.969,60	-69,60	36.031,25	2.938,35	0,00		
	611000.60120000 Grundsteuer B		108.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.500,00	0,00	108.500,00	110.231,28	-1.731,28	106.694,46	3.536,82	0,00		
	611000.60121000 Grundsteuer B von Fremdschuldnern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.017,40	1.017,40	0,00	-1.017,40	0,00		
	611000.60122000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.017,40	-1.017,40	0,00	1.017,40	0,00		
	611000.60130000 Gewerbesteuer		215.700,00	0,00	49,06	0,00	0,00	215.749,06	0,00	215.749,06	213.472,45	2.276,61	205.952,62	7.519,83	0,00		
	611000.60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		154.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.500,00	0,00	154.500,00	151.423,77	3.076,23	143.215,39	8.208,38	0,00		
	611000.60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	0,00	30.200,00	30.748,03	-548,03	24.131,44	6.616,59	0,00		
	611000.60320000 Hundesteuer		5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	5.234,95	465,05	5.454,94	-219,99	0,00		
	611000.60340000 Zweitwohnungssteuer		15.100,00	0,00	6.647,68	0,00	0,00	21.747,68	0,00	21.747,68	19.612,50	2.135,18	9.525,00	10.087,50	0,00		
	611000.60521000 Familienleistungsausgleich		25.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00	25.552,39	-52,39	24.309,75	1.242,64	0,00		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		289.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.900,00	0,00	289.900,00	275.758,73	14.141,27	262.496,56	13.262,17	0,00	61	
	126000.61443000 von Land für Kat Schutz siehe Produkt 12800		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	-180,00	0,00		
	128000.61442000 vom Land f. Katastrophenschutz		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		
	361000.61442000 vom Land		2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	2.932,87	-32,87	1.441,15	1.491,72	0,00		
	611000.61110000 Schlüsselzuweisung vom Land		286.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286.800,00	0,00	286.800,00	272.825,86	13.974,14	251.642,92	21.182,94	0,00		
	611000.61442000 Sonderhilfe vom Land für 2014 bis 2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.232,49	-9.232,49	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		128.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.000,00	0,00	128.000,00	94.010,93	33.989,07	49.447,35	44.563,58	0,00	63	
	126000.63229100 Hilfeleistungen der Feuerwehr		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	219,70	780,30	435,94	-216,24	0,00		
	215000.63294000 Einnahmen nach der Grenzbetragsverordnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,20	-7,20	130,00	-122,80	0,00		
	315000.63229400 Nutzungsentschädigung von Obdachlosen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	-60,00	10,00	50,00	0,00		
	511000.63290000 Kostenerstattung lt. städte- baulichen Vertrag		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00		
	538000.63221000 für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe Kleineinleiter		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.729,93	70,07	1.870,55	-140,62	0,00		
	552000.63229900 Benutzungsgebühren WaBoVerb.		105.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.200,00	0,00	105.200,00	91.994,10	13.205,90	47.000,86	44.993,24	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	12.932,59	-132,59	12.537,57	395,02	0,00	641	
	114010.64111300 Garagenpachten		12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	12.408,59	91,41	12.240,07	168,52	0,00		
	114010.64111600 Erbbauzinsen Unfallwache		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	453,00	-253,00	226,50	226,50	0,00		
	114010.64111900 Sonstige Mieten/Pachten		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	71,00	29,00	71,00	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 (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		145.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.800,00	0,00	145.800,00	31.366,86	114.433,14	58.659,42	-27.292,56	0,00	642, 647, 648
	111000.64242000 vom Land		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.200,00	-100,00	0,00	2.200,00	0,00	
	111011.64259000 Erstattung Ausgaben Festbroschüre 700-Jahr-Feier		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.807,30	-1.807,30	0,00	
	114010.64251000 von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00	0,00	
	114010.64259000 vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.581,34	-2.581,34	0,00	2.581,34	0,00	
	114020.64241000 vom Bund		13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	15.750,00	-2.250,00	18.330,51	-2.580,51	0,00	
	126000.64251000 von privaten Unternehmen		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	980,43	-80,43	0,00	980,43	0,00	
	424000.64259000 Kostenerstattung von FSV Altenkirchen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	62,30	37,70	56,36	5,94	0,00	
	511000.64241002 Erstattung vom Bund		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.792,11	-792,11	38.231,96	-28.439,85	0,00	
	541000.64243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		120.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.200,00	0,00	120.200,00	0,00	120.200,00	0,00	0,00	0,00	
	612000.64259000 vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,68	-0,68	-16,71	17,39	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		21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	20.884,52	215,48	13.780,69	7.103,83	0,00	67
	611000.67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (P 233a AO)		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	697,00	203,00	94,75	602,25	0,00	
	611000.67990000 Sonstige		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90,00	90,00	100,00	-190,00	0,00	
	626000.67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		20.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.200,00	0,00	20.200,00	20.277,52	-77,52	13.585,94	6.691,58	0,00	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		34.300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	34.600,00	0,00	34.600,00	36.236,43	-1.636,43	37.684,00	-1.447,57	0,00	660-668
	111000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.041,50	-1.041,50	0,00	1.041,50	0,00	
	111010.66299000 Sonstige		0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	
	114010.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,34	-0,34	0,00	0,34	0,00	
	126000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	
	538000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,81	-2,81	0,00	2,81	0,00	
	540000.66251000 Konzessionsabgaben e.d.s		28.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.100,00	0,00	28.100,00	28.595,37	-495,37	31.686,59	-3.091,22	0,00	
	540000.66252000 Konzessionsabgaben EWE		5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	5.094,15	505,85	2.682,65	2.411,50	0,00	
	541000.66270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984,96	-984,96	0,00	
	552000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,79	-2,79	0,00	2,79	0,00	
	611000.66290000 Sonstige Vermischte Einnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	581,20	-580,20	0,00	
	612000.66221000 Mahngebühren, Säumniszuschläge etc.		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	746,06	-146,06	439,73	306,33	0,00	

Finanzrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	612000.66223000 Stundungszinsen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452,41	-452,41	308,87	143,54	0,00		
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.226.000,00	0,00	6.996,74	0,00	0,00	1.232.996,74	0,00	1.232.996,74	1.066.435,03	166.561,71	989.920,44	76.514,59	0,00		
11	– Personalauszahlungen		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	59.494,72	505,28	84.841,22	-25.346,50	0,00	70	
	111010.70110000 Bürgermeister, Amtsvorsteher		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	10.920,00	80,00	10.920,00	0,00	0,00		
	111010.70130000 Sitzungsgelder		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	2.620,00	780,00	2.980,00	-360,00	0,00		
	111010.70431000 Beiträge Sozialversicherung		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.410,72	89,28	1.410,72	0,00	0,00		
	111010.70432000 Unfallumlage		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.062,38	-162,38	955,63	106,75	0,00		
	114020.70221000 Dienstbezüge		22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00		
	114020.70421100 Angestellte SV Beiträge		4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.503,48	196,52	4.182,82	320,66	0,00		
	126000.70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	3.570,00	30,00	3.570,00	0,00	0,00		
	126000.70432000 Unfallumlage FFW		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.021,58	78,42	1.781,83	239,75	0,00		
	126000.70590000 Personalnebensausgaben FFW		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	60,64	139,36	292,22	-231,58	0,00		
	126010.70190000 Sonstige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	923,16	76,84	923,16	0,00	0,00		
	126010.70600000 Personalnebenaufwendungen		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		
	511000.70221002 Dienstbez. ABM		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	8.000,00	-500,00	29.500,00	-21.500,00	0,00		
	511000.70421102 SV-Beiträge ABM		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.902,76	-402,76	5.824,84	-3.922,08	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		237.600,00	0,00	6.117,80	0,00	0,00	243.717,80	0,00	243.717,80	221.927,48	21.790,32	232.708,70	-10.781,22	0,00	72	
	114010.72320000 Bewirtschaftung der Grundstück e, Außenanlagen, Gebäude und G ebäudeeinrichtungen		600,00	0,00	49,06	0,00	0,00	649,06	0,00	649,06	649,06	0,00	260,42	388,64	0,00		
	126000.72210000 Abfall FFW		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	47,55	52,45	48,60	-1,05	0,00		
	126000.72220000 Abwasser FFW		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	138,52	61,48	354,52	-216,00	0,00		
	126000.72230000 Fernwärme FFW		4.000,00	0,00	-578,94	0,00	0,00	3.421,06	0,00	3.421,06	3.013,46	407,60	3.429,87	-416,41	0,00		
	126000.72260000 Strom FFW		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.015,77	184,23	1.217,84	-202,07	0,00		
	126000.72270000 Wasser FFW		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	119,49	80,51	261,96	-142,47	0,00		
	126000.72310000 Unterhaltung der Grundstücke, FFW		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	499,09	500,91	13.798,05	-13.298,96	0,00		
	126000.72320000 Bewirtschaftung der Grundstück FFW		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	16,42	483,58	0,00	16,42	0,00		
	126000.72351000 Wartungs- und Instandsetzungskosten Geräte FFW		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.429,83	570,17	1.293,87	1.135,96	0,00		
	126000.72352000 Betriebs- und Schmierstoffe FFW		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.090,30	9,70	1.302,39	787,91	0,00		
	126000.72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen FFW		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	764,96	35,04	928,74	-163,78	0,00		
	126000.72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung FFW		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	939,48	60,52	0,00	939,48	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 (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016			
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	126000.72380000 Geringwertige Geräte, Ausstatt ungs-, Ausrüstungs- und sonsti ge Gebrauchsgegenstände		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	372,11	-372,11	0,00		
	126000.72550000 an den privaten Bereich Erstattung Personalkosten		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	341,77	58,23	0,00	341,77	0,00		
	211010.72543000 Kostenerstattung Grundschüler		36.000,00	0,00	-1.529,38	0,00	0,00	34.470,62	0,00	34.470,62	32.612,40	1.858,22	27.879,30	4.733,10	0,00		
	215010.72543000 Schulumlage Regionale Schule		54.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.800,00	0,00	54.800,00	53.255,86	1.544,14	53.707,71	-451,85	0,00		
	331000.72551000 Seniorenbetreuung		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.050,00	50,00	1.212,89	-162,89	0,00		
	361000.72551000 Gemeindeanteil KITA / Hort		84.300,00	0,00	9.573,74	0,00	0,00	93.873,74	0,00	93.873,74	94.468,24	-594,50	85.910,40	8.557,84	0,00		
	361000.72559000 Anteil private Tagespflege		3.500,00	0,00	-1.396,68	0,00	0,00	2.103,32	0,00	2.103,32	1.969,44	133,88	3.413,68	-1.444,24	0,00		
	424000.72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebä uedeinrichtungen		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		
	541000.72260000 Strom Straßenbeleuchtung		17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	16.930,00	570,00	19.010,14	-2.080,14	0,00		
	541000.72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Straßen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,20	-48,20	0,00		
	541000.72330000 Unterhaltung des Infrastruktur vermögens Straßen		9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	1.746,27	8.053,73	10.543,14	-8.796,87	0,00		
	541000.72330002 Baumpflegearbeiten		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00		
	541000.72380000 Geringwertige Geräte, Ausstatt ungs-,für Straßen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	365,31	334,69	261,18	104,13	0,00		
	545000.72925000 Winterdienst		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	6.506,68	493,32	6.672,09	-165,41	0,00		
	573000.72260000 Strom Kosegartenhaus		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00		
	575000.72490000 sonstige Auszahlungen für Sach leistungen und Verbrauchsmittle I Kulturveranstaltungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	518,64	581,36	342,80	175,84	0,00		
	575000.72926000 Wasseruntersuchungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	438,94	61,06	438,80	0,14	0,00		
14	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		662.100,00	0,00	300,00	0,00	0,00	662.400,00	0,00	662.400,00	663.593,78	-1.193,78	632.257,87	31.335,91	0,00	74	
	111010.74159000 an den sonstigen privaten Bere ich		0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00		
	361000.74190002 Betreuungsgeld aus Bundesmitte ln		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.932,87	-2.932,87	0,00	2.932,87	0,00		
	538000.74410000 Allgemeine Umlagen an das Land Kleininleiterabgabe		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	501,06	1.298,94	536,85	-35,79	0,00		
	552000.74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckver bände		47.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.300,00	0,00	47.300,00	47.292,75	7,25	46.048,91	1.243,84	0,00		
	611000.74310000 Gewerbesteuerumlage		18.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.100,00	0,00	18.100,00	25.672,08	-7.572,08	12.225,76	13.446,32	0,00		
	611000.74421000 Kreisumlage		337.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.700,00	0,00	337.700,00	337.655,20	44,80	336.141,55	1.513,65	0,00		
	611000.74422000 Amtsumlage		257.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.200,00	0,00	257.200,00	249.239,82	7.960,18	237.304,80	11.935,02	0,00		
15	– Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75	
16	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.600,00	0,00	34.600,00	35.981,68	-1.381,68	44.182,43	-8.200,75	0,00	77	
	611000.77910000 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	667,00	-667,00	1.120,75	-453,75	0,00		

Finanzrechnung																	Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	612000.77420013 Zinsen Ak_05_KAF LFI		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	523,77	76,23	563,31	-39,54	0,00		
	612000.77430000 Zinsen an Gemeinden und Gemein nde LQ-Hilfe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478,55	-478,55	0,00		
	612000.77510000 Zinsen an inländische Kreditin		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.463,36	-463,36	12.313,42	149,94	0,00		
	612000.77510008 Zinsen Ak_02a LB B-W		13.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	0,00	13.900,00	13.803,91	96,09	14.616,42	-812,51	0,00		
	612000.77510009 Zinsen Ak_03 IB S-H		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.448,58	51,42	3.251,83	-803,25	0,00		
	612000.77510010 Zinsen Ak_06 LB B-W		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.856,60	43,40	2.034,69	-178,09	0,00		
	612000.77510011 Zinsen Ak_12 Nord LB		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.914,26	-5.914,26	0,00		
	612000.77510012 Zinsen Ak_13 DKB		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	3.669,10	30,90	3.889,20	-220,10	0,00		
	612000.77510100 Zinsen Ak_12 DKB		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549,36	-549,36	0,00	549,36	0,00		
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		51.200,00	0,00	578,94	0,00	0,00	51.778,94	0,00	51.778,94	25.976,45	25.802,49	22.893,13	3.083,32	0,00	7600- 7694, 7696- 7699	
	111000.76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänd en, Berufsvertretungen und Ver einen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	743,34	56,66	736,32	7,02	0,00		
	111010.76130000 Auszahlungen für übernommene R eisekosten für Dienstreisen un d Dienstgänge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00		
	111010.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Auszahlungen		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		
	111010.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsk assen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	545,89	54,11	735,73	-189,84	0,00		
	111010.76920000 Verfügungsmittel		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	283,87	16,13	30,00	253,87	0,00		
	111010.76932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürge rschaften, Veranstaltungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	40,00	60,00	0,00	40,00	0,00		
	114010.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234,00	-234,00	8.638,25	-8.404,25	0,00		
	114010.76250002 allgemeine Vermessungskosten		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	3.822,88	277,12	0,00	3.822,88	0,00		
	114010.76250003 Kosten für Gutachten		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00		
	114010.76411000 Gebäudeversicherungen Richterturm		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	41,44	58,56	37,50	3,94	0,00		
	114010.76813000 Grundsteuer B gemeindeeigene Grundstücke		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.017,40	82,60	1.031,68	-14,28	0,00		
	114010.76850000 Wasser- und Bodenverbandsgebüh ren für gemeindeeig.Grundstüc		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	8.331,97	-5.331,97	4.094,79	4.237,18	0,00		
	114020.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsk assen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786,03	-786,03	0,00		
	126000.76123000 Ausbildung FFW		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	114,86	385,14	0,00	114,86	0,00		
	126000.76150000 Auszahlungen für Dienst- und S chutzkleidung, persönliche Aus rüstungsgegenstände FFW		4.100,00	0,00	578,94	0,00	0,00	4.678,94	0,00	4.678,94	4.084,96	593,98	1.192,92	2.892,04	0,00		
	126000.76320000 Fachliteratur, Zeitschriften FFW		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	50,00	50,00	50,00	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 (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	126000.76340000 Telefon, Datenübertragungskost en (Porto und Versandkosten) FFW		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	808,46	91,54	763,88	44,58	0,00		
	126000.76341000 Fernmeldegebühren		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,53	-61,53	0,00		
	126000.76411000 Gebäudeversicherungen FFW		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	172,53	27,47	156,14	16,39	0,00		
	126000.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsk assen FFW		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.333,26	66,74	854,29	478,97	0,00		
	126000.76417000 Inhaltsversicherung FFW		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	268,56	31,44	218,99	49,57	0,00		
	126000.76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänd en, Berufsvertretungen und Ver einen Kreisfeuerwehrverband		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	252,00	48,00	297,00	-45,00	0,00		
	126000.76820000 Kraftfahrzeugsteuer		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	88,00	12,00	88,00	0,00	0,00		
	126000.76932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürge rschaften, Veranstaltungen FFW		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.100,42	199,58	630,00	470,42	0,00		
	126010.76123000 Ausbildung JugendFFW		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		
	126010.76150000 Auszahlungen für Dienst- und S chutzkleidung, persönliche Aus rüstungsgegenstände		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		
	126010.76322000 Zeitschriften		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	33,50	66,50	73,33	-39,83	0,00		
	126010.76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänd en, Berufsvertretungen und Ver einen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	93,50	6,50	93,50	0,00	0,00		
	126010.76932000 Ehrungen, Empfänge, Ehrenbürge rschaften, Veranstaltungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	55,00	45,00	0,00	55,00	0,00		
	331000.76211000 Mieten, Pachten und Erbbauzins en für Raum VS in Schule		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.001,36	98,64	0,00	2.001,36	0,00		
	366000.76211000 Mieten, Pachten und Erbbauzins en		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.001,36	-2.001,36	0,00		
	424000.76411000 Gebäudeversicherungen Sportlerheim		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	62,30	37,70	56,36	5,94	0,00		
	511000.76250000 Sachverständigen-, Gerichts- u nd ähnliche Auszahlungen		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		
	511000.76250004 Aufwendungen für die Erstellun g von Bebauungsplänen mit städ tebaulichen Verträgen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00		
	511000.76416000 Umlagen an Schadensausgleichsk assen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-116,75	116,75	0,00		
	511000.76820000 Kraftfahrzeugsteuer		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00		
	612000.76370000 Bankgebühren		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	82,69	17,31	44,29	38,40	0,00		
	612000.76379013 VwGebühren Ak_05_KAF LFI		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	314,26	85,74	337,99	-23,73	0,00		
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.045.500,00	0,00	6.996,74	0,00	0,00	1.052.496,74	0,00	1.052.496,74	1.006.974,11	45.522,63	1.016.883,35	-9.909,24	0,00		
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		180.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.500,00	0,00	180.500,00	59.460,92	121.039,08	-26.962,91	86.423,83	0,00		
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669	

Finanzrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
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)		180.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.500,00	0,00	180.500,00	59.460,92	121.039,08	-26.962,91	86.423,83	0,00		
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	25.997,64	-14.097,64	23.979,12	2.018,52	0,00	681, 6833	
	611000.68142000 vom Land SZW investiv		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	25.997,64	-14.097,64	23.979,12	2.018,52	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	116,96	-116,96	0,00	682, 6830- 6832, 6839	
	611000.68250000 Einzahlung aus Beiträgen und ä hnlichen Entgelten von privat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,96	-116,96	0,00		
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684	
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.736,06	-3.736,06	38.885,70	-35.149,64	0,00	685	
	114010.68520000 Einzahlungen für bebaute Grund stücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.736,06	-3.736,06	37.918,20	-34.182,14	0,00		
	114010.68531000 Einzahlungen für Infrastruktur vermögen, einschl. Grundstücke		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	967,50	-967,50	0,00		
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686	
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687	
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688	
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	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)		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	29.733,70	-17.833,70	62.981,78	-33.248,08	0,00		
32	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781, 784	
33	– Auszahlungen für Sachanlagen		21.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00	19.955,01	1.944,99	1.772,29	18.182,72	0,00	785	
	126000.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Ma schinen und technische Anlagen FFW		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,50	-7,50	0,00		
	126000.78561000 Auszahlungen für bewegliche Sa chen des AV über 1.000 € ohne Ust.		21.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00	19.955,01	1.944,99	0,00	19.955,01	0,00		
	126000.78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattungen, pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764,79	-1.764,79	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	

Finanzrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
35	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787	
36	– Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788	
37	– Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789	
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		21.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00	19.955,01	1.944,99	1.772,29	18.182,72	0,00		
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	9.778,69	-19.778,69	61.209,49	-51.430,80	0,00		
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summer der Nummern 22 und 39)		170.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.500,00	0,00	170.500,00	69.239,61	101.260,39	34.246,58	34.993,03	0,00		
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.400,00	-268.400,00	0,00	691-692	
	612000.69253102 Umschuldung inländ.Geldmarkt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.400,00	-268.400,00	0,00		
42	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		98.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.400,00	0,00	98.400,00	97.903,99	496,01	361.381,06	-263.477,07	0,00	791-792	
	573000.79249302 Tilgung Darl. Kosegartenhaus		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.996,00	4,00	3.996,00	0,00	0,00		
	612000.79240000 vom öffentlichen Bereich von der EU		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329,06	-329,06	329,06	0,00	0,00		
	612000.79242300 Tilgung Laufzeit mehr als 5 Ja KAF-LFI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.910,00	7.910,00	0,00		
	612000.79242313 Tilgung Ak_05_KAF LFI		15.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.900,00	0,00	15.900,00	15.820,00	80,00	23.730,00	-7.910,00	0,00		
	612000.79245314 Tilgung Ak_07 KfW		2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	2.831,16	68,84	2.831,16	0,00	0,00		
	612000.79245315 Tilgung Ak_08 KfW		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		
	612000.79253008 Tilgung Ak_02a LB B-W		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	15.905,05	94,95	15.092,54	812,51	0,00		
	612000.79253009 Tilgung Ak_03 IB S-H		16.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.600,00	0,00	16.600,00	16.560,54	39,46	15.809,37	751,17	0,00		
	612000.79253010 Tilgung Ak_06 LB B-W		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00		
	612000.79253011 Tilgung Ak_12 Nord LB		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.392,13	-283.392,13	0,00		
	612000.79253012 Tilgung Ak_13 DKB		20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	20.330,90	69,10	20.110,80	220,10	0,00		
	612000.79253100 Tilgung Ak_12 DKB		18.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.200,00	0,00	18.200,00	18.131,28	68,72	0,00	18.131,28	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)		-98.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98.400,00	0,00	-98.400,00	-97.903,99	-496,01	-92.981,06	-4.922,93	0,00		

Finanzrechnung																Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398.296,76	-398.296,76	304.020,22	94.276,54	0,00	69443,6990000 - 6999900
	612000.69443000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	-90.000,00	135.000,00	-45.000,00	0,00	
	612000.69900000 Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316.951,77	-316.951,77	157.926,68	159.025,09	0,00	
	612000.69910012 Durchlaufende Gelder allg. Vor schüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	
	612000.69930901 Einzahlungen AA 901		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.940,75	9.940,75	11.093,54	-21.034,29	0,00	
	612000.69950001 Vorschuss		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,74	-85,74	0,00	85,74	0,00	
	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414.122,92	-414.122,92	160.594,87	253.528,05	0,00	79443,7990000 - 7999900
	612000.79443000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	-95.000,00	0,00	95.000,00	0,00	
	612000.79900000 Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317.809,17	-317.809,17	158.016,67	159.792,50	0,00	
	612000.79910001 Durchlaufende Gelder Allgemein		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.375,32	20.375,32	0,00	
	612000.79910012 Durchlaufende Gelder allg. Vor schüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	
	612000.79930902 Auszahlungen AA902		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,74	-85,74	0,00	85,74	0,00	
	612000.79950001 Vorschuss		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,01	-28,01	22.953,52	-22.925,51	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	-15.826,16	15.826,16	143.425,35	-159.251,51	0,00	
46	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)		72.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.100,00	0,00	72.100,00	-44.490,54	116.590,54	84.690,87	-129.181,41	0,00	
	nachrichtlich:															
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										-38.443,07					
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										-1.010.483,20					
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										-1.048.926,27					
	darunter:															

Finanzrechnung																Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorvorjahres [Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufenden Auszahlungen) enthalten]										0,00					6891
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]										0,00					7896

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Kontonummer
		2017					
				in €			
		1	2	3	4	5	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	600.796,74	0,00	600.796,74	596.753,03	4.043,71	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	38.900,00	0,00	38.900,00	38.972,00	-72,00	4011
	1.2 Grundsteuer B	108.500,00	0,00	108.500,00	108.830,91	-330,91	4012
	1.3 Gewerbesteuer	215.749,06	0,00	215.749,06	211.415,37	4.333,69	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	154.500,00	0,00	154.500,00	152.016,15	2.483,85	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	30.200,00	0,00	30.200,00	30.613,71	-413,71	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	27.447,68	0,00	27.447,68	29.352,50	-1.904,82	403
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	25.500,00	0,00	25.500,00	25.552,39	-52,39	4052
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40541
	1.9 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40542
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	412.600,00	0,00	412.600,00	400.840,03	11.759,97	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	286.800,00	0,00	286.800,00	272.825,86	13.974,14	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.100,00	0,00	3.100,00	2.932,87	167,13	414
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4161
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4162
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	128.000,00	0,00	128.000,00	97.060,75	30.939,25	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	128.000,00	0,00	128.000,00	93.589,48	34.410,52	432
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.800,00	0,00	12.800,00	12.841,09	-41,09	441, 443-445, 448
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.800,00	0,00	12.800,00	12.841,09	-41,09	441
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.800,00	0,00	145.800,00	29.586,14	116.213,86	442
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Sonstige laufende Erträge	44.000,00	0,00	44.000,00	36.279,15	7.720,85	46
	darunter:						
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	3.696,00	-3.696,00	461
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.343.996,74	0,00	1.343.996,74	1.173.360,19	170.636,55	
11	– Personalaufwendungen	60.000,00	0,00	60.000,00	59.494,72	505,28	50
	darunter:						
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2017	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2017		2017	2017	2017	
		in €					
		1	2	3	4	5	
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	243.717,80	0,00	243.717,80	220.795,22	22.922,58	52
	darunter:						
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	23.621,06	0,00	23.621,06	20.192,17	3.428,89	522
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	24.749,06	0,00	24.749,06	9.577,19	15.171,87	523
14	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	202.500,00	0,00	202.500,00	205.168,46	-2.668,46	53
15	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	665.400,00	0,00	665.400,00	656.597,45	8.802,55	54
	darunter:						
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.300,00	0,00	3.300,00	3.232,87	67,13	541
	16.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542
	16.3 Gewerbesteuerumlage	18.100,00	0,00	18.100,00	18.675,75	-575,75	5431
	16.4 Allgemeine Umlagen an das Land	1.800,00	0,00	1.800,00	501,06	1.298,94	5441
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	337.700,00	0,00	337.700,00	337.655,20	44,80	54421
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	257.200,00	0,00	257.200,00	249.239,82	7.960,18	54422
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	47.300,00	0,00	47.300,00	47.292,75	7,25	5443
	16.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449
17	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
	darunter:						
	17.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551
	17.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552
	17.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553
	17.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554
	17.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555
	17.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556
	17.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557
	17.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558
	17.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559
18	– Sonstige laufende Aufwendungen	51.778,94	0,00	51.778,94	15.862,79	35.916,15	56
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.223.396,74	0,00	1.223.396,74	1.157.918,64	65.478,10	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	120.600,00	0,00	120.600,00	15.441,55	105.158,45	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	21.100,00	0,00	21.100,00	20.854,52	245,48	47
	darunter:						
	21.1 Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471-472
	21.2 Sonstige Finanzerträge	21.100,00	0,00	21.100,00	20.854,52	245,48	473-479
22	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	35.200,00	0,00	35.200,00	35.896,93	-696,93	57
	darunter:						
	22.1 Zinsaufwendungen	35.200,00	0,00	35.200,00	35.229,93	-29,93	571-578
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	667,00	-667,00	579
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-14.100,00	0,00	-14.100,00	-15.042,41	942,41	
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	106.500,00	0,00	106.500,00	399,14	106.100,86	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
26	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nr. 24 und 27)	106.500,00	0,00	106.500,00	399,14	106.100,86	
29	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
	darunter:						
	30.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4922

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Kontonummer
		2017					
		in €					
		1	2	3	4	5	
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	106.500,00	0,00	106.500,00	399,14	106.100,86	
32	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
34	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	106.500,00	0,00	106.500,00	399,14	106.100,86	
35	– Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
37	Jahrsergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	106.500,00	0,00	106.500,00	399,14	106.100,86	

Anlagenübersicht 2017

30.07.2020 11:38:17
Nutzer: 00012 Korth

02 Gemeinde Altenkirchen

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2016 ¹	Zugänge in 2017	Abgänge in 2017	Umbu- chungen in 2017	Stand zum 31.12.2017	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2016	Zuschrei- bungen in 2017	Abschrei- bungen in 2017	Umbu- chungen in 2017	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2017	Restbuch- werte am Ende 2017	Restbuch- werte am Ende 2016	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
																	v.H.
in €																	
Anlagenübersicht																	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		510.188,81	0,00	0,00	0,00	510.188,81	37.735,06	0,00	11.748,06	0,00	0,00	49.483,12	460.705,69	472.453,75	2,30 %	90,30 %	0,00
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		510.188,81	0,00	0,00	0,00	510.188,81	37.735,06	0,00	11.748,06	0,00	0,00	49.483,12	460.705,69	472.453,75			0,00
1.2 Sachanlagen																	
1.2.1 Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		166.813,75	0,00	0,00	0,00	166.813,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.813,75	166.813,75	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		690.987,58	0,00	0,00	0,00	690.987,58	188.241,96	0,00	4.371,27	0,00	0,00	192.613,23	498.374,35	502.745,62	0,63 %	72,12 %	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen		6.602.992,87	0,00	40,06	0,00	6.602.952,81	3.024.693,79	0,00	175.810,75	0,00	0,00	3.200.504,54	3.402.448,27	3.578.299,08	2,66 %	51,53 %	0,00
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden		149,00	0,00	0,00	0,00	149,00	147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,00	2,00	2,00	0,00 %	1,34 %	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		174.379,55	19.955,01	0,00	0,00	194.334,56	137.173,67	0,00	13.093,70	0,00	0,00	150.267,37	44.067,19	37.205,88	6,74 %	22,68 %	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		34.471,91	0,00	0,00	0,00	34.471,91	15.857,90	0,00	117,65	0,00	0,00	15.975,55	18.496,36	18.614,01	0,34 %	53,66 %	0,00
1.2.9 Pflanzen und Tiere		49.224,23	0,00	0,00	0,00	49.224,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.224,23	49.224,23	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.10Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		346.001,88	0,00	0,00	0,00	346.001,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346.001,88	346.001,88	0,00 %	100,00 %	0,00
Summe Sachanlagen		8.065.020,77	19.955,01	40,06	0,00	8.084.935,72	3.366.114,32	0,00	193.393,37	0,00	0,00	3.559.507,69	4.525.428,03	4.698.906,45			0,00
1.3 Finanzanlagen																	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.3 Beteiligungen		3.907.740,00	0,00	0,00	0,00	3.907.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.907.740,00	3.907.740,00	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		321.577,27	0,00	0,00	0,00	321.577,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.577,27	321.577,27	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.9 Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	40,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00

Anlagenübersicht 2017

30.07.2020 11:38:17

Nutzer: 00012 Korth

02 Gemeinde Altenkirchen

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2016 ¹	Zugänge in 2017	Abgänge in 2017	Umbu- chungen in 2017	Stand zum 31.12.2017	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2016	Zuschrei- bungen in 2017	Abschrei- bungen in 2017	Umbu- chungen in 2017	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge zum 31.12.2017	Abschrei- bungen zum 31.12.2017	Restbuch- werte am Ende 2017	Restbuch- werte am Ende 2016	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Restbuchwert		
		in €																
Summe Finanzanlagen		4.229.317,27	0,00	40,06	0,00	4.229.317,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.229.317,27	4.229.317,27			0,00	
Summe Anlagevermögen		12.804.526,85	19.955,01	80,12	0,00	12.824.441,80	3.403.849,38	0,00	205.141,43	0,00	0,00	3.608.990,81	9.215.450,99	9.400.677,47			0,00	
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																		
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		4.536.416,70	0,00	0,00	0,00	4.536.416,70	-2.085.538,80	0,00	-125.081,30	0,00	0,00	-2.210.620,10	-2.325.796,60	-2.450.877,90	-2,76 %	-51,27 %	0,00	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		126.847,31	0,00	0,00	0,00	126.847,31	-57.062,36	0,00	-3.471,27	0,00	0,00	-60.533,63	-66.313,68	-69.784,95	-2,74 %	-52,28 %	0,00	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		4.663.264,01	0,00	0,00	0,00	4.663.264,01	-2.142.601,16	0,00	-128.552,57	0,00	0,00	-2.271.153,73	-2.392.110,28	-2.520.662,85			0,00	

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Übersicht über die Teilergebnisrechnung								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	gemeindliche Aufgaben	Zentrale Finanzdienstleist- ungen				
		in €						
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	596.753,03	0,00	596.753,03				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	400.840,03	128.014,17	272.825,86				
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.060,75	97.060,75	0,00				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.841,09	12.841,09	0,00				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.586,14	29.573,31	12,83				
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00				
	– Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00				
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00				
9	+ Sonstige laufende Erträge	36.279,15	34.531,18	1.747,97				
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.173.360,19	302.020,50	871.339,69				
11	– Personalaufwendungen	59.494,72	59.494,72	0,00				
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00				
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.795,22	220.795,22	0,00				
14	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	205.141,43	205.141,43	0,00				
15	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	27,03	0,36	26,67				
16	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	656.597,45	51.026,68	605.570,77				
17	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00				
18	– Sonstige laufende Aufwendungen	15.862,79	26.217,46	-10.354,67				
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.157.918,64	562.675,87	595.242,77				
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	15.441,55	-260.655,37	276.096,92				
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	20.854,52	0,00	20.854,52				
22	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	35.896,93	0,00	35.896,93				
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-15.042,41	0,00	-15.042,41				
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	399,14	-260.655,37	261.054,51				
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00				
26	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00				
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00				
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 24 und 27)	399,14	-260.655,37	261.054,51				
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00				
30	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00				
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)	0,00	0,00	0,00				
32	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	399,14	-260.655,37	261.054,51				

Übersicht über die Teilfinanzrechnung								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	gemeindliche Aufgaben	Zentrale Finanzdienstleist- ungen				
		in €						
		1	2	3	4	5	6	7
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	74.558,08	-181.748,85	256.306,93				
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-15.097,16	0,00	-15.097,16				
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	59.460,92	-181.748,85	241.209,77				
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00				
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	59.460,92	-181.748,85	241.209,77				
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00				
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	59.460,92	-181.748,85	241.209,77				
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.997,64	0,00	25.997,64				
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00				
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00				
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	3.736,06	3.736,06	0,00				
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00				
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00				
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00				
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 und 14)	29.733,70	3.736,06	25.997,64				
16	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00				
17	– Auszahlungen für Sachanlagen	19.955,01	19.955,01	0,00				
18	– Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00				
19	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00				
20	– Auszahlungen für Vorräten	0,00	0,00	0,00				
20a	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00				
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 und 20a)	19.955,01	19.955,01	0,00				
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	9.778,69	-16.218,95	25.997,64				
23	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	69.239,61	-197.967,80	267.207,41				

Teilhaushalt TH 1 gemeindliche Aufgaben

Teilergebnisrechnung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11 Innere Verwaltung
 12 Sicherheit und Ordnung
 21 Schulträgeraufgaben - allgemeine bildende Schulen
 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
 31 Soziale Hilfen
 33 Förderung der Wohlfahrtspflege
 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 41 Gesundheitsdienste
 42 Sportförderung
 51 Räumliche Planung und Entwicklung
 53 Ver- und Entsorgung
 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 55 Natur- und Landschaftspflege
 57 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	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	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge		125.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.800,00	0,00	125.800,00	128.014,17	-2.214,17	129.863,07	-1.848,90	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
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		128.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.000,00	0,00	128.000,00	97.060,75	30.939,25	54.331,39	42.729,36	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	12.841,09	-41,09	12.694,09	147,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		145.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.800,00	0,00	145.800,00	29.573,31	116.226,69	54.759,05	-25.185,74	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	+ 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
9	+ Sonstige laufende Erträge		43.100,00	0,00	300,00	0,00	0,00	43.400,00	0,00	43.400,00	34.531,18	8.868,82	74.274,01	-39.742,83	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		455.500,00	0,00	300,00	0,00	0,00	455.800,00	0,00	455.800,00	302.020,50	153.779,50	325.921,61	-23.901,11	0,00
11	- Personalaufwendungen		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	59.494,72	505,28	84.781,22	-25.286,50	0,00
12	- 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
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		237.600,00	0,00	6.117,80	0,00	0,00	243.717,80	0,00	243.717,80	220.795,22	22.922,58	218.958,84	1.836,38	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		202.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.500,00	0,00	202.500,00	205.141,43	-2.641,43	210.720,28	-5.578,85	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,36	-0,36	0,06	0,30	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		52.100,00	0,00	300,00	0,00	0,00	52.400,00	0,00	52.400,00	51.026,68	1.373,32	46.585,76	4.440,92	0,00

Teilhaushalt TH 1 gemeindliche Aufgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 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	Gesamt-ermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
			2017						2017		2017	2017	2017	2016	2016	
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
17	– 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	
18	– Sonstige laufende Aufwendungen		50.700,00	0,00	578,94	0,00	0,00	51.278,94	0,00	51.278,94	26.217,46	25.061,48	22.617,80	3.599,66	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		602.900,00	0,00	6.996,74	0,00	0,00	609.896,74	0,00	609.896,74	562.675,87	47.220,87	583.663,96	-20.988,09	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-147.400,00	0,00	-6.696,74	0,00	0,00	-154.096,74	0,00	-154.096,74	-260.655,37	106.558,63	-257.742,35	-2.913,02	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-147.400,00	0,00	-6.696,74	0,00	0,00	-154.096,74	0,00	-154.096,74	-260.655,37	106.558,63	-257.742,35	-2.913,02	0,00	
25	+ 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	
26	– 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	
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 24 und 27)		-147.400,00	0,00	-6.696,74	0,00	0,00	-154.096,74	0,00	-154.096,74	-260.655,37	106.558,63	-257.742,35	-2.913,02	0,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-147.400,00	0,00	-6.696,74	0,00	0,00	-154.096,74	0,00	-154.096,74	-260.655,37	106.558,63	-257.742,35	-2.913,02	0,00	

Teilhaushalt TH 1 gemeindliche Aufgaben

Teilfinanzrechnung															
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 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
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016	
			in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-74.000,00	0,00	-6.696,74	0,00	0,00	-80.696,74	0,00	-80.696,74	-181.748,85	101.052,11	-228.010,13	46.261,28	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -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
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-74.000,00	0,00	-6.696,74	0,00	0,00	-80.696,74	0,00	-80.696,74	-181.748,85	101.052,11	-228.010,13	46.261,28	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und 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
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-74.000,00	0,00	-6.696,74	0,00	0,00	-80.696,74	0,00	-80.696,74	-181.748,85	101.052,11	-228.010,13	46.261,28	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-74.000,00	0,00	-6.696,74	0,00	0,00	-80.696,74	0,00	-80.696,74	-181.748,85	101.052,11	-228.010,13	46.261,28	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ 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
10	+ 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
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.736,06	-3.736,06	38.885,70	-35.149,64	0,00
12	+ 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
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ 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
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 und 14)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.736,06	-3.736,06	38.885,70	-35.149,64	0,00
16	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	– Auszahlungen für Sachanlagen		21.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00	19.955,01	1.944,99	1.772,29	18.182,72	0,00
18	– 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
19	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungenund Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	– Auszahlungen für 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
20a	– Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 und 20a)		21.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00	19.955,01	1.944,99	1.772,29	18.182,72	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-21.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.900,00	0,00	-21.900,00	-16.218,95	-5.681,05	37.113,41	-53.332,36	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-95.900,00	0,00	-6.696,74	0,00	0,00	-102.596,74	0,00	-102.596,74	-197.967,80	95.371,06	-190.896,72	-7.071,08	0,00

Teilhaushalt TH 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Teilergebnisrechnung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

62 Beteiligungen, Sondervermögen (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	in €												
			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
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		594.100,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	600.796,74	0,00	600.796,74	596.753,03	4.043,71	577.363,41	19.389,62	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge		286.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286.800,00	0,00	286.800,00	272.825,86	13.974,14	260.875,41	11.950,45	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
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	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	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,83	-12,83	-4,12	16,95	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	+ 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
9	+ Sonstige laufende Erträge		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	1.747,97	-1.147,97	2.548,01	-800,04	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		881.500,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	888.196,74	0,00	888.196,74	871.339,69	16.857,05	840.782,71	30.556,98	0,00
11	- Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- 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
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331,06	-331,06	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- 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	26,67	-26,67	7,50	19,17	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		613.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613.000,00	0,00	613.000,00	605.570,77	7.429,23	590.791,21	14.779,56	0,00
17	- 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
18	- Sonstige laufende Aufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	-10.354,67	10.854,67	12.585,73	-22.940,40	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		613.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613.500,00	0,00	613.500,00	595.242,77	18.257,23	603.715,50	-8.472,73	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		268.000,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	274.696,74	0,00	274.696,74	276.096,92	-1.400,18	237.067,21	39.029,71	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	20.854,52	245,48	13.875,69	6.978,83	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		35.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.200,00	0,00	35.200,00	35.896,93	-696,93	43.307,70	-7.410,77	0,00
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.100,00	0,00	-14.100,00	-15.042,41	942,41	-29.432,01	14.389,60	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		253.900,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	260.596,74	0,00	260.596,74	261.054,51	-457,77	207.635,20	53.419,31	0,00
25	+ 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

Teilhaushalt TH 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnisveränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
26	- 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
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 24 und 27)		253.900,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	260.596,74	0,00	260.596,74	261.054,51	-457,77	207.635,20	53.419,31	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldoder Nummern 29 und 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		253.900,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	260.596,74	0,00	260.596,74	261.054,51	-457,77	207.635,20	53.419,31	0,00

Teilhaushalt TH 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Teilfinanzrechnung															
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 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	Gesamt-ermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2017					2017		2017	2017	2017	2016	2016	
			in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		268.000,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	274.696,74	0,00	274.696,74	256.306,93	18.389,81	231.448,96	24.857,97	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		-13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.500,00	0,00	-13.500,00	-15.097,16	1.597,16	-30.401,74	15.304,58	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		254.500,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	261.196,74	0,00	261.196,74	241.209,77	19.986,97	201.047,22	40.162,55	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und 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
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		254.500,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	261.196,74	0,00	261.196,74	241.209,77	19.986,97	201.047,22	40.162,55	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		254.500,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	261.196,74	0,00	261.196,74	241.209,77	19.986,97	201.047,22	40.162,55	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	25.997,64	-14.097,64	23.979,12	2.018,52	0,00
9	+ 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	116,96	-116,96	0,00
10	+ 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
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ 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
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ 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
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 und 14)		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	25.997,64	-14.097,64	24.096,08	1.901,56	0,00
16	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	– Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	– 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
19	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	– Auszahlungen für 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
20a	– Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 und 20a)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	25.997,64	-14.097,64	24.096,08	1.901,56	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		266.400,00	0,00	6.696,74	0,00	0,00	273.096,74	0,00	273.096,74	267.207,41	5.889,33	225.143,30	42.064,11	0,00

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung, 11101 Gremien, 11401 Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11402 Bauhof / Gemeindearbeiter, 12600 Brandschutz, 12601 Jugendfeuerwehr, 21101 Grundschulen - Schulkostenbeiträge, 21500 Regionale Schule Altenkirchen, 21501 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge, 31500 Obdachlosenunterkünfte, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege, 42400 Sportstätten, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 53800 Abwasserbeseitigung, 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54500 Straßenreinigung und Winterdienst, 54600 Parkplätze und Stellflächen, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 57300 Allgemeine Einrichtungen kommunale Einrichtungen, 57500 Tourismusförderung, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen n, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Wesentlich 11401	Wesentlich 12600	Wesentlich 12601	Wesentlich 54100	Wesentlich 57300	Sonstig 11100	Sonstig 11402
		Summe aller Produkte	Grundstücks- und Gebäudemanagement	Brandschutz	Jugendfeuerwehr	Gemeindestraßen	Allgemeine Einrichtungen kommunale Einrichtungen	Verwaltungssteuerung	Bauhof / Gemeindearbeiter
		in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	596.753,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	400.840,03	0,00	2.230,00	0,00	113.892,80	8.958,50	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
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.060,75	0,00	219,70	0,00	3.471,27	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.841,09	12.841,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.586,14	2.581,34	1.046,66	0,00	0,00	0,00	2.200,00	13.500,00
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
	– Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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
9	+ Sonstige laufende Erträge	36.279,15	3.696,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1.041,50	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.173.360,19	19.118,77	3.496,36	0,00	117.364,07	8.958,50	3.241,50	13.500,00
11	– Personalaufwendungen	59.494,72	0,00	5.652,22	923,16	0,00	0,00	0,00	27.003,48
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.795,22	649,06	11.050,26	0,00	18.411,81	0,00	0,00	314,29
14	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung	205.141,43	1.102,25	16.322,11	0,00	173.014,67	11.748,06	0,00	0,00
15	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	27,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	656.597,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	– Sonstige laufende Aufwendungen	15.862,79	13.447,69	8.911,01	182,00	0,00	0,00	743,34	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.157.918,64	15.199,00	41.935,60	1.105,16	191.426,48	11.748,06	743,34	27.317,77
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	15.441,55	3.919,77	-38.439,24	-1.105,16	-74.062,41	-2.789,56	2.498,16	-13.817,77
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	20.854,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	35.896,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-15.042,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	399,14	3.919,77	-38.439,24	-1.105,16	-74.062,41	-2.789,56	2.498,16	-13.817,77
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 24 und 27)	399,14	3.919,77	-38.439,24	-1.105,16	-74.062,41	-2.789,56	2.498,16	-13.817,77
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	399,14	3.919,77	-38.439,24	-1.105,16	-74.062,41	-2.789,56	2.498,16	-13.817,77

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung, 11101 Gremien, 11401 Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11402 Bauhof / Gemeindearbeiter, 12600 Brandschutz, 12601 Jugendfeuerwehr, 21101 Grundschulen - Schulkostenbeiträge, 21500 Regionale Schule Altenkirchen, 21501 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge, 31500 Obdachlosenunterkünfte, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege, 42400 Sportstätten, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 53800 Abwasserbeseitigung, 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54500 Straßenreinigung und Winterdienst, 54600 Parkplätze und Stellflächen, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 57300 Allgemeine Einrichtungen kommunale Einrichtungen, 57500 Tourismusförderung, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allg. Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		21101	21500	21501	31500	33100	36100	42400	51100
		Grundschulen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schule Altenkirchen	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Obdachlosenunterkünfte	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Sportstätten	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.932,87	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
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,30	10.183,01
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
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.932,87	62,30	10.183,01
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.902,76
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.612,40	0,00	53.255,86	0,00	1.050,00	95.843,18	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158,26	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.932,87	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.001,36	0,00	62,30	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	32.612,40	0,00	53.255,86	0,00	3.051,36	98.776,05	220,56	9.902,76
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-32.612,40	0,00	-53.255,86	0,00	-3.051,36	-95.843,18	-158,26	280,25
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-32.612,40	0,00	-53.255,86	0,00	-3.051,36	-95.843,18	-158,26	280,25
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 24 und 27)	-32.612,40	0,00	-53.255,86	0,00	-3.051,36	-95.843,18	-158,26	280,25
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-32.612,40	0,00	-53.255,86	0,00	-3.051,36	-95.843,18	-158,26	280,25

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung, 11101 Gremien, 11401 Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11402 Bauhof / Gemeindearbeiter, 12600 Brandschutz, 12601 Jugendfeuerwehr, 21101 Grundschulen - Schulkostenbeiträge, 21500 Regionale Schule Altenkirchen, 21501 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge, 31500 Obdachlosenunterkünfte, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege, 42400 Sportstätten, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 53800 Abwasserbeseitigung, 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54500 Straßenreinigung und Winterdienst, 54600 Parkplätze und Stellflächen, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 57300 Allgemeine Einrichtungen kommunale Einrichtungen, 57500 Tourismusförderung, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig 53800 Abwasserbeseitigung	Sonstig 11101 Gremien	Sonstig 54000 Konzessionsabgaben	Sonstig 54500 Straßenreinigung und Winterdienst	Sonstig 54600 Parkplätze und Stellflächen	Sonstig 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	Sonstig 57500 Tourismusförderung	Sonstig 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596.753,03
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.825,86
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.732,72	0,00	0,00	0,00	0,00	91.637,06	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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
9	+ Sonstige laufende Erträge	2,81	300,00	29.487,74	0,00	0,00	2,79	0,00	1,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.735,53	300,00	29.487,74	0,00	0,00	91.639,85	0,00	869.579,89
11	- Personalaufwendungen	0,00	16.013,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	6.506,68	0,00	0,00	1.101,68	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	2.796,08	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,36	0,00	0,10
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	501,06	300,00	0,00	0,00	0,00	47.292,75	0,00	605.570,77
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	869,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.283,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	501,06	17.182,86	0,00	6.506,68	2.796,08	47.293,11	1.101,68	606.853,87
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.234,47	-16.882,86	29.487,74	-6.506,68	-2.796,08	44.346,74	-1.101,68	262.726,02
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	667,00
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90,00
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	1.234,47	-16.882,86	29.487,74	-6.506,68	-2.796,08	44.346,74	-1.101,68	262.636,02
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 24 und 27)	1.234,47	-16.882,86	29.487,74	-6.506,68	-2.796,08	44.346,74	-1.101,68	262.636,02
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	1.234,47	-16.882,86	29.487,74	-6.506,68	-2.796,08	44.346,74	-1.101,68	262.636,02

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung, 11101 Gremien, 11401 Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11402 Bauhof / Gemeindearbeiter, 12600 Brandschutz, 12601 Jugendfeuerwehr, 21101 Grundschulen - Schulkostenbeiträge, 21500 Regionale Schule Altenkirchen, 21501 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge, 31500 Obdachlosenunterkünfte, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege, 42400 Sportstätten, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 53800 Abwasserbeseitigung, 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54500 Straßenreinigung und Winterdienst, 54600 Parkplätze und Stellflächen, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 57300 Allgemeine Einrichtungen kommunale Einrichtungen, 57500 Tourismusförderung, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allg. Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig 61200	Sonstig 62600						
		Sonstige allg. Finanzwirtschaft	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens						
		in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00						
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	0,00						
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00						
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12,83	0,00						
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00						
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00						
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00						
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.746,97	0,00						
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.759,80	0,00						
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00						
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00						
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00						
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	26,57	0,00						
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00						
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00						
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-11.637,67	0,00						
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	-11.611,10	0,00						
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	13.370,90	0,00						
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	20.277,52						
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	35.229,93	0,00						
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-35.229,93	20.277,52						
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-21.859,03	20.277,52						
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00						
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00						
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00						
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 24 und 27)	-21.859,03	20.277,52						
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00						
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00						
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Sald der Nummern 29 und 30)	0,00	0,00						
32	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-21.859,03	20.277,52						

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung, 11101 Gremien, 11401 Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11402 Bauhof / Gemeindearbeiter, 12600 Brandschutz, 12601 Jugendfeuerwehr, 21101 Grundschulen - Schulkostenbeiträge, 21500 Regionale Schule Altenkirchen, 21501 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge, 31500 Obdachlosenunterkünfte, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege, 42400 Sportstätten, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 53800 Abwasserbeseitigung, 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54500 Straßenreinigung und Winterdienst, 54600 Parkplätze und Stellflächen, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 57300 Allgemeine Einrichtungen kommunale Einrichtungen, 57500 Tourismusförderung, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allg. Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Wesentlich 11401	Wesentlich 12600	Wesentlich 12601	Wesentlich 54100	Wesentlich 57300	Sonstig 11100	Sonstig 11402
		Summe aller Produkte	Grundstücks- und Gebäudemanagement	Brandschutz	Jugendfeuerwehr	Gemeindestraßen	Allgemeine Einrichtungen kommunale Einrichtungen	Verwaltungssteuerung	Bauhof / Gemeindearbeiter
		in €							
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	74.558,08	1.417,52	-24.141,78	-1.105,16	-19.041,58	0,00	2.498,16	-11.253,48
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-15.097,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	59.460,92	1.417,52	-24.141,78	-1.105,16	-19.041,58	0,00	2.498,16	-11.253,48
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	59.460,92	1.417,52	-24.141,78	-1.105,16	-19.041,58	0,00	2.498,16	-11.253,48
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	59.460,92	1.417,52	-24.141,78	-1.105,16	-19.041,58	0,00	2.498,16	-11.253,48
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.997,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	3.736,06	3.736,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 und 14)	29.733,70	3.736,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	19.955,01	0,00	19.955,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20a	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 und 20a)	19.955,01	0,00	19.955,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	9.778,69	3.736,06	-19.955,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	69.239,61	5.153,58	-44.096,79	-1.105,16	-19.041,58	0,00	2.498,16	-11.253,48

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung, 11101 Gremien, 11401 Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11402 Bauhof / Gemeindearbeiter, 12600 Brandschutz, 12601 Jugendfeuerwehr, 21101 Grundschulen - Schulkostenbeiträge, 21500 Regionale Schule Altenkirchen, 21501 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge, 31500 Obdachlosenunterkünfte, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege, 42400 Sportstätten, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 53800 Abwasserbeseitigung, 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54500 Straßenreinigung und Winterdienst, 54600 Parkplätze und Stellflächen, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 57300 Allgemeine Einrichtungen kommunale Einrichtungen, 57500 Tourismusförderung, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig 21101	Sonstig 21500	Sonstig 21501	Sonstig 31500	Sonstig 33100	Sonstig 36100	Sonstig 42400	Sonstig 51100
		Grundschulen - Schulkostenbeiträge	Regionale Schule Altenkirchen	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Obdachlosenunterkünfte	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Sportstätten	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
		in €							
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-32.612,40	7,20	-53.255,86	60,00	-3.051,36	-96.437,68	0,00	-110,65
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-32.612,40	7,20	-53.255,86	60,00	-3.051,36	-96.437,68	0,00	-110,65
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-32.612,40	7,20	-53.255,86	60,00	-3.051,36	-96.437,68	0,00	-110,65
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-32.612,40	7,20	-53.255,86	60,00	-3.051,36	-96.437,68	0,00	-110,65
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 und 14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20a	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 und 20a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-32.612,40	7,20	-53.255,86	60,00	-3.051,36	-96.437,68	0,00	-110,65

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung, 11101 Gremien, 11401 Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11402 Bauhof / Gemeindearbeiter, 12600 Brandschutz, 12601 Jugendfeuerwehr, 21101 Grundschulen - Schulkostenbeiträge, 21500 Regionale Schule Altenkirchen, 21501 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge, 31500 Obdachlosenunterkünfte, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege, 42400 Sportstätten, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 53800 Abwasserbeseitigung, 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54500 Straßenreinigung und Winterdienst, 54600 Parkplätze und Stellflächen, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 57300 Allgemeine Einrichtungen kommunale Einrichtungen, 57500 Tourismusförderung, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allg. Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		53800	11101	54000	54500	54600	55200	57500	61100
		Abwasserbeseitigung	Gremien	Konzessionsabgaben	Straßenreinigung und Winterdienst	Parkplätze und Stellflächen	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	Tourismusförderung	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
in €									
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.231,68	-16.882,86	33.689,52	-6.506,68	0,00	44.704,14	-957,58	255.504,73
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	1.231,68	-16.882,86	33.689,52	-6.506,68	0,00	44.704,14	-957,58	255.444,73
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	1.231,68	-16.882,86	33.689,52	-6.506,68	0,00	44.704,14	-957,58	255.444,73
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	1.231,68	-16.882,86	33.689,52	-6.506,68	0,00	44.704,14	-957,58	255.444,73
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.997,64
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 und 14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.997,64
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20a	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 und 20a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.997,64
23	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	1.231,68	-16.882,86	33.689,52	-6.506,68	0,00	44.704,14	-957,58	281.442,37

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (11100 Verwaltungssteuerung, 11101 Gremien, 11401 Grundstücks- und Gebäudemanagement, 11402 Bauhof / Gemeindearbeiter, 12600 Brandschutz, 12601 Jugendfeuerwehr, 21101 Grundschulen - Schulkostenbeiträge, 21500 Regionale Schule Altenkirchen, 21501 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge, 31500 Obdachlosenunterkünfte, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege, 42400 Sportstätten, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 53800 Abwasserbeseitigung, 54000 Konzessionsabgaben, 54100 Gemeindestraßen, 54500 Straßenreinigung und Winterdienst, 54600 Parkplätze und Stellflächen, 55200 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz, 57300 Allgemeine Einrichtungen kommunale Einrichtungen, 57500 Tourismusförderung, 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allg. Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig					
		61200	62600					
		Sonstige allg. Finanzwirtschaft	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens					
in €								
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	802,20	0,00					
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-35.314,68	20.277,52					
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-34.512,48	20.277,52					
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00					
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-34.512,48	20.277,52					
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00					
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-34.512,48	20.277,52					
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00					
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00					
10	+ Einzahlungen aus immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00					
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00					
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00					
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00					
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00					
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 und 14)	0,00	0,00					
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00					
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00					
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00					
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00					
20	- Auszahlungen für Vorräten	0,00	0,00					
20a	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00					
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 und 20a)	0,00	0,00					
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	0,00	0,00					
23	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-34.512,48	20.277,52					

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: (611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen n, allgemeine Umlagen, 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft t, 626000 Beteiligungen, Anteile, Wertpa piere des Anlagevermögens)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Sonstig 611000	Sonstig 612000	Sonstig 626000				
		Summe aller Produkte	Steuern, allgemeine Zuweisunge n, allgemeine Umlagen	Sonstige allg. Finanzwirtschaf t	Beteiligungen, Anteile, Wertpa piere des Anlagevermögen s				
		in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	596.753,03	596.753,03	0,00	0,00				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	272.825,86	272.825,86	0,00	0,00				
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12,83	0,00	12,83	0,00				
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00				
	– Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00				
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.747,97	1,00	1.746,97	0,00				
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	871.339,69	869.579,89	1.759,80	0,00				
11	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
14	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00				
15	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	26,67	0,10	26,57	0,00				
16	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	605.570,77	605.570,77	0,00	0,00				
17	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00				
18	– Sonstige laufende Aufwendungen	-10.354,67	1.283,00	-11.637,67	0,00				
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	595.242,77	606.853,87	-11.611,10	0,00				
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	276.096,92	262.726,02	13.370,90	0,00				
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	20.854,52	577,00	0,00	20.277,52				
22	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	35.896,93	667,00	35.229,93	0,00				
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-15.042,41	-90,00	-35.229,93	20.277,52				
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	261.054,51	262.636,02	-21.859,03	20.277,52				
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00				
26	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00				
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 24 und 27)	261.054,51	262.636,02	-21.859,03	20.277,52				
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
30	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldoder Nummern 29 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00				
32	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	261.054,51	262.636,02	-21.859,03	20.277,52				

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: (611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen n, allgemeine Umlagen, 612000 Sonstige allg. Finanzwirtschaft, 626000 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Sonstig 611000	Sonstig 612000	Sonstig 626000				
		Summe aller Produkte	Steuern, allgemeine Zuweisungen n, allgemeine Umlagen	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	Beteiligungen, Anteile, Wertpa- piere des Anlagevermögen s				
		in €							
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	256.306,93	255.504,73	802,20	0,00				
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-15.097,16	-60,00	-35.314,68	20.277,52				
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	241.209,77	255.444,73	-34.512,48	20.277,52				
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	241.209,77	255.444,73	-34.512,48	20.277,52				
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	241.209,77	255.444,73	-34.512,48	20.277,52				
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.997,64	25.997,64	0,00	0,00				
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00				
10	+ Einzahlungen aus immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00				
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00				
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00				
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00				
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 und 14)	25.997,64	25.997,64	0,00	0,00				
16	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00				
17	– Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00				
18	– Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00				
19	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
20	– Auszahlungen für Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00				
20a	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 und 20a)	0,00	0,00	0,00	0,00				
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	25.997,64	25.997,64	0,00	0,00				
23	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	267.207,41	281.442,37	-34.512,48	20.277,52				

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Summe Aufwandsermächtigungen			
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Summe Auszahlungsermächtigungen			
3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
		genehmigte Festsetzung 2017	davon im 2017 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
4.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2018	Planungsdaten 2019	Planungsdaten 2020	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €				
im Haushaltsjahr 2014	0	0	-	-	-
im Haushaltsjahr 2015	0	0	0	-	-
im Haushaltsjahr 2016	0	0	0	0	-
im Haushaltsjahr 2017	0	0	0	0	0
Summe					

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende 2017	zum Ende 2017	zum Ende 2017	zum Ende 2016
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	54.685,17	3.028,64	0,00	57.713,81	0,00	14.455,17	43.273,98	33.723,05
	darunter:								
	a) Gebührenforderungen	2.507,97	3.028,64	0,00	5.536,61	0,00	1.823,97	3.712,64	4.513,04
	b) Beitragsforderungen	116,96	0,00	0,00	116,96	0,00	116,96	0,00	0,00
	c) Steuerforderungen	47.262,11	0,00	0,00	47.262,11	0,00	6.770,48	40.491,63	29.641,36
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	bb) Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937,00	-937,00	0,00
	cc) Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.798,13	0,00	0,00	4.798,13	0,00	5.743,76	-945,63	-446,69
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.152,18	727,69	0,00	8.985,79	0,00	61,36	8.818,51	12.921,34
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	125.955,75	0,00	0,00	125.955,75	0,00	0,00	125.955,75	127.249,00
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	125.955,75	0,00	0,00	125.955,75	0,00	0,00	125.955,75	127.249,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.368,74	0,00	0,00	1.368,74	0,00	0,00	1.368,74	0,00
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	190.177,18	3.756,33	0,00	193.933,51	0,00	14.516,53	179.416,98	173.893,39

Verbindlichkeitenübersicht						
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.743.119,59	0,00	0,00	1.743.119,59	1.773.556,82
	davon:					
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	919.526,18	0,00	0,00	919.526,18	994.453,95
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	823.593,41	0,00	0,00	823.593,41	779.102,87
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54.279,88	0,00	0,00	54.279,88	54.597,98
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Ansätzen des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	6.251,82	0,00	0,00	6.251,82	9.486,36
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	399.367,06	0,00	0,00	399.367,06	431.955,47
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	399.367,06	0,00	0,00	399.367,06	431.955,47
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.533,10	0,00	0,00	1.533,10	11.754,06
	Summe der Verbindlichkeiten	2.204.551,45	0,00	0,00	2.204.551,45	2.281.350,69

Schlussbilanz 2017**Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .15150000 gegen den privaten Bereich**

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						-1.823,97
Zweifelhafte Forderungen						0,00
Gesamtsumme						1.888,67

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .15350011 gegen den privaten Bereich aus Grundsteuer A

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						-1.676,84
Zweifelhafte Forderungen						0,00
Gesamtsumme						4.339,46

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .15350012 gegen den privaten Bereich aus Grundsteuer B

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						-2.023,16
Zweifelhafte Forderungen						0,00
Gesamtsumme						-1.512,34

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .15350013 gegen den privaten Bereich aus Gewerbesteuer

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						0,00
Zweifelhafte Forderungen						-937,00
Gesamtsumme						24.532,77

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .15350032 gegen den privaten Bereich aus Hundesteuer

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						-2.366,87
Zweifelhafte Forderungen						0,00
Gesamtsumme						2.239,40

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .15350034 gegen den privaten Bereich aus Zweitwohnungssteuer

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						0,00
Zweifelhafte Forderungen						0,00
Gesamtsumme						4.050,00

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .15390000 gegen Sonstige

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						0,00
Zweifelhafte Forderungen						-346,00
Gesamtsumme						1.712,47

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .15443000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						0,00
Zweifelhafte Forderungen						0,00
Gesamtsumme						66,23

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .15540000 gegen den öffentlichen Bereich

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						0,00
Zweifelhafte Forderungen						0,00
Gesamtsumme						5.195,51

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .15541000 gegen den Bund

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
--------	----	--------	--------	---------	------------	-------

Schlussbilanz 2017

Pauschalwert	<u>0,00</u>
Zweifelhafte Forderungen	<u>0,00</u>
Gesamtsumme	<u>390,90</u>

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .15550000 gegen den privaten Bereich

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>-2.411,68</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>
Gesamtsumme						<u>-31,23</u>

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .15590002 Verwahr A

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>0,00</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>
Gesamtsumme						<u>3,00</u>

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .15590003 Vorschuss A

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>0,00</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>
Gesamtsumme						<u>3,00</u>

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .16430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>0,00</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>
Gesamtsumme						<u>120.292,11</u>

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .16510000 gegen private Unternehmen

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>0,00</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>
Gesamtsumme						<u>8.148,22</u>

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .16590000 gegen den sonstigen privaten Bereich

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>-61,36</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>
Gesamtsumme						<u>640,53</u>

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .35420000 gegenüber dem Land

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>0,00</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>
Gesamtsumme						<u>-395,28</u>

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .35430000 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>0,00</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>
Gesamtsumme						<u>-255,84</u>

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .35440000 gegenüber Zweckverbänden

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>0,00</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>

Schlussbilanz 2017

Gesamtsumme	<u>74,32</u>
--------------------	---------------------

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .35450000 gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>0,00</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>
Gesamtsumme						<u>-5,83</u>

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .35499002 Verwahr P

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>0,00</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>
Gesamtsumme						<u>-32.001,61</u>

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .35500000 gegenüber dem privaten Bereich

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>0,00</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>
Gesamtsumme						<u>-54.279,88</u>

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .37610000 gegenüber privaten Unternehmen

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>0,00</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>
Gesamtsumme						<u>-66,02</u>

Forderungs- / Verbindlichkeitskonto: .37630000 Sonstige

Person	AA	Objekt	OP-Nr.	OP-Text	Fälligkeit	Saldo
Pauschalwert						<u>0,00</u>
Zweifelhafte Forderungen						<u>0,00</u>
Gesamtsumme						<u>-314,29</u>

	Saldo
Gesamtsumme über alle Konten	<u>84.714,27</u>

gesetzte Bereiche:

Schlussbilanz	JA
mit OPs	NEIN
Summe je Person	NEIN
Kontenkreis von - bis	0 - 0

Haushaltssatzung der Gemeinde Altenkirchen
für die Haushaltsjahre 2017 und 2018

Aufgrund der §§ 45 ff. Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 25.10.2017 und mit Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde 11.01.2018 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2017 und 2018 wird

	2017	2018
1. im Ergebnishaushalt		
a) der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	1.358.100 EUR	1.147.900 EUR
der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	1.251.600 EUR	1.207.000 EUR
der Saldo der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf	106.500 EUR	-59.100 EUR
b) der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	0 EUR	0 EUR
der Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 EUR	0 EUR
der Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen auf	0 EUR	0 EUR
c) das Jahresergebnis vor der Veränderung der Rücklagen auf	106.500 EUR	-59.100 EUR
die Einstellung in Rücklagen auf	0 EUR	0 EUR
die Entnahmen aus Rücklagen auf	0 EUR	0 EUR
das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen auf	106.500 EUR	-59.100 EUR
2. im Finanzhaushalt		
a) die ordentlichen Einzahlungen auf	1.226.000 EUR	1.015.800 EUR
die ordentlichen Auszahlungen auf	1.045.500 EUR	1.003.900 EUR
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	180.500 EUR	11.900 EUR
b) die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 EUR	0 EUR
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 EUR	0 EUR
der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 EUR	0 EUR
c) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	11.900 EUR	11.600 EUR
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	21.900 EUR	11.600 EUR
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-10.000 EUR	0 EUR
d) der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit) auf	72.100 EUR	-88.300 EUR

festgesetzt.

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wird festgesetzt auf 842.000 EUR (2017) und 930.300 EUR (2018)

§ 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2017	2018
1. Grundsteuer		
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	400 v. H.	400 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	400 v. H.	400 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	400 v. H.	400 v. H.

§ 6 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0 (2017) und 0 (2018) Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember 2013 betrug 5.102.618,51 EUR

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember 2017 beträgt 4.530.418,51 EUR

Da noch keine geprüften Jahresabschlüsse vorliegen, können nur vorläufige Werte angegeben werden.

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde für das Haushaltsjahr 2018 am 11.01.2018 erteilt.

Altenkirchen, den 07.02.18

Bürgermeisterin



Verfahrensvermerk der öffentlichen Bekanntmachung:
ausgehängt am: 16.02.18
abgenommen am: 05.03.18

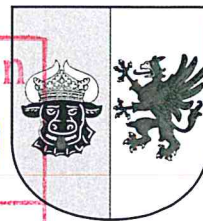
Der Haushaltsplan ist mit seinen Bestandteilen und Anlagen zu den Sprechzeiten im Amt Nord-Rügen einsehbar.

Der Landrat des Landkreises Vorpommern-Rügen als untere Rechtsaufsichtsbehörde

Landkreis Vorpommern-Rügen, Carl-Heydemann-Ring 67, 18437 Stralsund

Gemeinde Altenkirchen
Die Bürgermeisterin
durch das Amt Nord-Rügen
Die Amtsvorsteherin
Ernst-Thälmann-Straße 37
18551 Sagard

Amt Nord-Rügen				
am: 24. JAN. 2018				
für:				
AV	LVB	K	BA	BUA
		X		



Ihr Zeichen:
Ihre Nachricht vom:
Mein Zeichen: 03.03
Meine Nachricht vom:
Bitte beachten Sie unsere Postanschrift unten!

Fachdienst: Kommunalaufsicht
Fachgebiet / Team: 03 / 03.03
Auskunft erteilt: Kerstin Kästner
Besucheranschrift: Carl-Heydemann-Ring
Stralsund
Zimmer: 102
Telefon: +49 (3831) 357 - 1297
Fax: +49 (3831) 357 - 441290
E-Mail: Kerstin.kaestner@lk-vr.de
Datum: 11. Januar 2018

Vorlage der Haushaltssatzung und -plan der Gemeinde Altenkirchen für das Jahr 2018

Sehr geehrte Frau Sill,
die durch die Gemeindevertretung der Gemeinde Altenkirchen am 25. Oktober 2017 für das Haushaltsjahr 2018 beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen, eingegangen bei dem Landrat des Landkreises Vorpommern-Rügen als untere Rechtsaufsichtsbehörde am 4. Januar 2018, wurde durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde geprüft.

Zu den genehmigungspflichtigen Bestandteilen ergeht folgende

Entscheidung

Gemäß § 53 Abs. 3 KV M-V wird der unter § 4 der Haushaltssatzung festgesetzte Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von

930.300 €

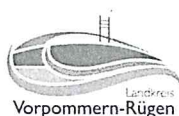
(in Worten: neunhundertdreißigtausenddreihundert Euro)

genehmigt.

Begründung

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit der Gemeinde bedürfen einer Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde, soweit dieser zehn Prozent der im Finanzhaushalt veranschlagten ordentlichen Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit übersteigt.

In der durch die Gemeindevertretung in ihrer Sitzung am 25. Oktober 2017 beschlossenen Haushaltssatzung 2018 werden im Finanzhaushalt für das Jahr 2018 ordentliche Einnahmen in Höhe von 1.015.800 € ausgewiesen.
Hieraus ergibt sich eine maximal genehmigungsfreie Summe der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit von 101.580 €. Festgesetzt wurde durch Beschluss der Gemeindevertretung Altenkirchen ein Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit von 930.300 €.



Postanschrift
Landkreis Vorpommern-Rügen
Carl-Heydemann-Ring 67
18437 Stralsund

allg. Kontaktdaten
Telefon: 115
+49 (3831) 357-1000
Fax: +49 (3831) 357-444001
E-Mail: service@lk-vr.de
Internet: www.lk-vr.de

allg. Sprechzeiten
Di: 09:00-12:00 Uhr
13:30-18:00 Uhr
Do: 09:00-12:00 Uhr
13:30-16:00 Uhr
oder nach Terminvereinbarung

Bankverbindung
Sparkasse Vorpommern
IBAN: DE 43 1505 0500 0000 0001 75
BIC: NOLADE21GRW



115
Ihre Behördennummer
Mo - Fr: 08:00-18:00 Uhr

Nach § 53 Abs. 2 KV M-V kann die Gemeinde zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten und nach Absatz 3 genehmigten Höchstbetrag aufnehmen, soweit keine anderen Mittel zur Verfügung stehen.

Auf der Grundlage der eingereichten Unterlagen ist festzustellen, dass die Gemeinde Altenkirchen im Jahr 2018 nicht mit dem genehmigungsfreien Höchstbetrag des Kassenkredites auskommen wird. Ursächlich hierfür sind die kumulierten Fehlbeträge aus Vorjahren, die es abzudecken gilt. Den zu tätigen Auszahlungen stehen zu den Fälligkeitsterminen keinerlei liquide Mittel, Rücklagen oder andere Mittel gegenüber.

Um die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde Altenkirchen sicherzustellen, ist die Genehmigung eines Höchstbetrages des Kassenkredites in festgesetzter Höhe unumgänglich und wird daher erteilt.

Hinweise und Feststellungen zur Haushalts- und Finanzplanung 2018

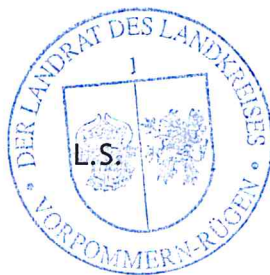
Die Jahresabschlüsse 2012, 2013 und 2014 sind bis spätestens zum Ende des Haushaltsjahres 2018 festzustellen und der URAB vorzulegen.

Rechtsbehelfsbelehrung

Gegen diesen Bescheid kann innerhalb eines Monats nach Bekanntgabe Widerspruch erhoben werden. Der Widerspruch ist beim Landkreis Vorpommern-Rügen - Der Landrat -, Carl-Heydemann-Ring 67 in 18437 Stralsund oder einer anderen Dienststelle des Landkreises Vorpommern-Rügen einzulegen.

Mit freundlichen Grüßen


Ralf Drescher
(Landrat)



Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 für die Gemeinde Altenkirchen

Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 der Gemeinde Altenkirchen 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 erstellt.

A. 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 Altenkirchen werden neben den gesetzlich nach § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

B. Erläuterungen

B.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

Vermögensgegenstände wurden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten wurden jeweils gem. § 33 GemHVO-Doppik M-V die Nebenkosten und nachträglichen Anschaffungskosten hinzugerechnet. Minderungen durch Skonti, Boni oder sonstige Nachlässe wurden abgesetzt. Soweit bei der Bestimmung der Herstellungskosten von Wahlrechten gem. § 33 (3) und (4) GemHVO-Doppik M-V Gebrauch gemacht wurde, ist dieses in den Erläuterungen angegeben. Wertminderungen durch Abschreibungen wurden gem. § 34 GemHVO-Doppik M-V anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern (Anlage 5) vorgenommen soweit es sich um planmäßige Abschreibungen handelt. Sofern bei den einzelnen Vermögensgegenständen außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen aufgrund von Wertänderungen gem. § 34 (6) und (7) GemHVO-Doppik M-V vorzunehmen waren, ist dieses gem §34 (8) GemHVO-Doppik M-V im Anhang angegeben. Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt. Buchgewinne und –verluste sind in der Ergebnisrechnung berücksichtigt. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, können im Jahr ihrer Anschaffung oder Herstellung, gem. § 34 (5) GemHVO-Doppik M-V, voll abgeschrieben und in Abgang gestellt werden. Auf Anlagegüter mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert im Einzelnen wertmäßig unter 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer, kann auf Grundlage von § 31 abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik, verzichtet werden.

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

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

B.2 Erläuterungen der Bilanz

B.2.1 Erläuterung der Aktiva

1. Anlagevermögen (9.215.450,99 EUR)

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

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (460.705,69 EUR)

Die Gemeinde Altenkirchen sind in 2017 immateriellen Vermögensgegenstände i.H.v. 11.748,06 EUR abgeschrieben, daher ist ein Abgang der Bilanzposition in dieser Höhe zu verzeichnen.

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

1.1.2 Geleistete Zuwendungen (0,00 EUR)

1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse (460.705,69 EUR)

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert ⁴⁾	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu A/B	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm. A/B/ Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand ³⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
21000028 Mobiliar für Kosegartenhaus Anschaffungsdatum: 01.10.2012 Anlageart: 405004 Kontenplan: 01300002	27.737,46 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	27.737,46	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	5.894,20 0,00	1.386,87 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	7.281,07	0,00	21.843,26 20.456,39
21000029 Gebäude Kosegartenhaus (Eigenlum Kirche) Anschaffungsdatum: 01.10.2012 Anlageart: 405001 Kontenplan: 01300002	341.127,23 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	341.127,23	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	18.122,38 0,00	4.264,09 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	22.386,47	0,00	323.004,85 318.740,76
21000041 Kosegartenhaus Ausstellung (Eigenlum Kirche) Anschaffungsdatum: 01.10.2014 Anlageart: 405003 Kontenplan: 01300004	54.055,61 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	54.055,61	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	8.108,35 0,00	3.603,71 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	11.712,06	0,00	45.947,26 42.343,55
21000042 Kosegartenhaus Außenanlage Anschaffungsdatum: 01.10.2014 Anlageart: 405002 Kontenplan: 01300003	87.268,51 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	87.268,51	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	5.610,13 0,00	2.493,39 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	8.103,52	0,00	81.658,38 79.164,99
02 Gemeinde Altenkirchen	510.188,81 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	510.188,81	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 0,00	37.735,06 0,00	11.748,06 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	49.483,12	0,00	472.453,75 460.705,69

Im Jahr 2017 sind keine Zugänge zu verzeichnen. Die folgenden planmäßigen Abschreibungen ergeben 11.748,06 EUR.

1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert (0,00 EUR)

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

1.2 Sachanlagen (4.525.428,03 EUR)

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

1.2.1 Wald, Forsten (0,00 EUR)

Im Jahr 2017 sind keine Zu- und Abgänge zu verzeichnen, somit kam es zum Bilanzstichtag zu keiner Veränderung der Bilanzposition.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (166.813,75 EUR)

In dieser Bilanzposition werden die Grünflächen (38.631,48 EUR), Ackerland (30.837,84 EUR), Gewässer (14.506,90 EUR) und sonstige unbebauten Grundstücke (82.837,53 EUR) der Gemeinde Altenkirchen ausgewiesen. Dabei handelt es sich um Grundstücke, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden. Zur Erläuterung der einzelnen Kontenarten wird auf den Jahresanlagennachweis zum 31.12.2017 verwiesen.

Im Jahr 2017 sind weder Zugänge, noch Abgänge zu verzeichnen.

Im Folgenden der Jahresanlagenachweis Konto 029 sonstige unbebaute Grundstücke

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu A/B	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw Außerplanm./A/B Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
20000185 2875 2-142/1.0 LIE-Objektnummer: 25 Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 307030 Kontenplan: 02960000	3.885,12	0,00	0,00	3.885,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.885,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000186 2875 2-142/2.0 LIE-Objektnummer: 26 (207m²) Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 307030 Kontenplan: 02960000	5.290,92	0,00	0,00	5.290,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.290,92
	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	5.290,92
20000192 2875 2-148/3.0 LIE-Objektnummer: 32 (266m²) Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 307030 Kontenplan: 02960000	7.290,43	0,00	0,00	7.290,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.290,43
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.290,43
20000193 2875 2-148/4.0 LIE-Objektnummer: 33 (460m²) Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 307030 Kontenplan: 02960000	12.249,07	0,00	0,00	12.249,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.249,07
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.249,07
20000194 2875 2-148/5.0 LIE-Objektnummer: 34 (522m²) Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 307030 Kontenplan: 02960000	13.833,79	0,00	0,00	13.833,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.833,79
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.833,79
20000195 2875 2-148/6.0 LIE-Objektnummer: 35 Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 307030 Kontenplan: 02960000	8.747,35	0,00	0,00	8.747,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.747,35
	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	8.747,35

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 für die Gemeinde Altenkirchen

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu A/B	Abgang Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm. A/B / Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand 3)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
20000196 2875 2-1487,0 LIE-Objektnummer: 36 Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 307030 Kontenplan: 02960000	13.654,87	0,00	0,00	13.654,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.654,87
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.654,87
20000197 2875 2-1488,0 LIE-Objektnummer: 37 Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 307030 Kontenplan: 02960000	14.830,63	0,00	0,00	14.830,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.830,63
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.830,63
20000198 2875 2-1489,0 LIE-Objektnummer: 38 (21m²) Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 307030 Kontenplan: 02960000	1.028,23	0,00	0,00	1.028,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.028,23
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.028,23
85000006 2875 2-23471,0, 23qm, Zuordnung zum Landkreis Vorp 16.08.2016 Entstanden Anschaffungsdatum: 26.01.2006 Anlageart: 307010 Kontenplan: 02920000	112,62	0,00	0,00	112,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112,62
	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	112,62
85000008 2875 2-2342,0, 391 qm (Entstanden 16.08.2016 LIE-Objektnummer: 53 Anschaffungsdatum: 26.01.2006 Anlageart: 307010 Kontenplan: 02920000	1.914,50	0,00	0,00	1.914,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.914,50
	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	1.914,50
02 Gemeinde Altenkirchen	82.837,53	0,00	0,00	82.837,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.837,53
	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	82.837,53

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (498.374,35 EUR)

Die Bewertung erfolgte anhand der fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Im Haushaltsjahr 2017 sinkt der Bestand um insgesamt 4.371,27 EUR.

Die Veränderung des Bestandes ist auf den gebuchten Abschreibungen zurückzuführen.

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾
	Anfang		Endstand ¹⁾		Anfang		Endstand ²⁾		Anfang			Endstand ³⁾			
	Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu A/B	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm. A/B Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
20000174 ehem. Kleinbahnhof - Güterschu L/E-Objektnummer: 105 Anschaffungsdatum: 01.01.1967 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03999000	5.926,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5.926,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	5.925,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.925,00	0,00	1,00 1,00
20000177 ehem. Milchkannergebäude Anschaffungsdatum: 01.01.1952 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03999000	2.616,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.616,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	2.615,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.615,00	0,00	1,00 1,00
20000178 Lokschnuppen Anschaffungsdatum: 01.01.1952 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03940000	7.707,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	7.707,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	7.706,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	7.706,00	0,00	1,00 1,00
20000129 Triebwagenhalle Anschaffungsdatum: 01.01.1967 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03940000	17.177,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	17.177,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	14.314,05 0,00	296,30 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	14.600,35	0,00	2.862,95 2.576,65
20000130 Carport L/E-Objektnummer: 7 Anschaffungsdatum: 01.01.1999 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03998000	16.319,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	16.319,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	14.667,10 0,00	815,95 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	15.503,05	0,00	1.631,90 815,95

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 für die Gemeinde Altenkirchen

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert 4)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AB	Abgang Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außenplanm. AIA / Abgang Resbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand 3)		Vorjahr AKL Jahr
20000131 Sportlerheim Außenanlagen LIE-Objektnummer: 106 Anschaffungsdatum: 01.01.1967 Anlageart: 340031 Kontenplan: 03540000	322,74 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	322,74	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	321,74 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	321,74	0,00	1,00 1,00
20000132 Sportlerheim LIE-Objektnummer: 106 Anschaffungsdatum: 01.01.1967 Anlageart: 340030 Kontenplan: 03540000	26.375,67 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	26.375,67	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	21.627,80 0,00	158,26 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	21.786,06	0,00	4.747,87 4.589,61
20000133 Richterturm LIE-Objektnummer: 107 Anschaffungsdatum: 01.01.1963 Anlageart: 340030 Kontenplan: 03590000	14.903,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	14.903,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	14.902,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	14.902,00	0,00	1,00 1,00
20000169 2875 2-2120,0 LIE-Objektnummer: 48 (1.387m²) Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03950000	17.725,86 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	17.725,86	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	17.725,86 17.725,86
20000172 2875 2-2210,0 LIE-Objektnummer: 51 (443m²) Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03950000	11.323,08 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	11.323,08	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	11.323,08 11.323,08
20000203 2875 2-2540,0 LIE-Objektnummer: 58 (8.605m²): Parken Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03998000	228.546,34 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	228.546,34	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	228.546,34 228.546,34
20000210 2876 2-410,0 LIE-Objektnummer: 65 (66m²) Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 315030 Kontenplan: 03930000	1.012,44 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.012,44	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	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.012,44 1.012,44

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm./AIA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand 3)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
20000213 2876 2-580.0 LIE-Objektnummer: 68 (1.244m²) Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03190000	12.726,12 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	12.726,12	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	12.726,12 12.726,12
20000227 2878 5-10.0 LIE-Objektnummer: 83 (52m²) Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 315030 Kontenplan: 03930000	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	797,68 797,68
20000241 2880 1-198.0 LIE-Objektnummer: 97 (821m²) Anschaffungsdatum: 03.02.2003 Anlageart: 310005 Kontenplan: 03110000	12.594,14 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	12.594,14	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	12.594,14 12.594,14
20000266 2881 6-142.0 LIE-Objektnummer: 203 Reitplatz (8.186m²); Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 310025 Kontenplan: 03590000	25.160,27 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	25.160,27	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	25.160,27 25.160,27
20000284 2875 2-490.0 Objektnummer: 14 (2.145m²) Anschaffungsdatum: 01.01.2000 Anlageart: 310035 Kontenplan: 03970000	54.826,20 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	54.826,20	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 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	54.826,20 54.826,20
20000289 Feuerwehrgerätehaus Anschaffungsdatum: 01.01.1983 Anlageart: 340040 Kontenplan: 03951000	223.410,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	223.410,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	94.949,37 0,00	2.792,62 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	97.741,99	0,00	128.460,63 125.668,01
20000290 Feuerwehr Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1983 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03951000	11.170,50 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	11.170,50	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	10.851,36 0,00	318,14 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	11.169,50	0,00	319,14 1,00

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 für die Gemeinde Altenkirchen

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert 4)
	Anfang Vortrag Zeitwert		Endstand 1)		Anfang Vortrag Zeitwert		Endstand 2)		Sonder- bzw. Außerplanm./AIA / Abgang Restbuchwert			Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand 3)		
	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Umb. Zuschreibung				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
20000294 Richterturn Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1963 Anlageart: 340031 Kontenplan: 03590000	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	1,00 1,00	
	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	1,00 1,00	
	343,54 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	343,54	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	342,54 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	342,54	1,00 1,00	
	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	1,00 1,00	
20000296 Triebwagenhalle Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1967 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03940000	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	1,00 1,00	
	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	1,00 1,00	
	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	1,00 1,00	
	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	1,00 1,00	
20000298 Güterschuppen Außenanlagen Anschaffungsdatum: 01.01.1967 Anlageart: 340041 Kontenplan: 03999000	1,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	1,00 1,00	
	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	1,00 1,00	
	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	1,00 1,00	
	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	1,00 1,00	
02 Gemeinde Altenkirchen	690.987,58 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	690.987,58	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	188.241,96 0,00	4.371,27 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	192.613,23	0,00	502.745,62 498.374,35

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

2876 2-58/0.0 LIE-Objektnummer: 68, mit 12.726,12 EUR: ist ein bebautes Grundstück mit einen Bungalow drauf, welches im fremden Eigentum steht. Da der Kontorahmen kein entsprechendes Kono ausweist, wurde es der 03190000 zugeordnet.

Erläuterungen zur Positionen „Sonstige“ unterhalb der bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstige Sportanlagen, Konto 03590000:

2881 6-14/2.0 LIE-Objektnummer: 203, mit 25.160,27 EUR: ist ein bebautes Grundstück, welches mit einen Reitplatz versehen ist. Da der Kontorahmen kein entsprechendes Kono ausweist, wurde es der 03590000 zugeordnet.

Richterturm LIE-Objektnummer: 107, mit 1,00 EUR: Das Anlagegut steht direkt beim Reitplatz und weist nur noch einen Erinnerungswert von 1,00 EUR aus. Da der Kontorahmen kein entsprechendes Kono ausweist, wurde es der 03590000 zugeordnet.

Richterturm Außenanlage, mit 1,00 EUR: Das Anlagegut liegt direkt beim Reitplatz und weist nur noch einen Erinnerungswert von 1,00 EUR aus. Da der Kontorahmen kein entsprechendes Kono ausweist, wurde es der 03590000 zugeordnet.

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

ehem. Kleinbahnhof – Güterschuppen LIE Objektnummer: 105, mit 1,00 EUR, da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03999 zugewiesen. Besitzt nur noch einen Erinnerungswert von 1,00 EUR

ehem. Milchkannengebäude: mit 1,00 EUR, da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03999 zugewiesen. Besitzt einen Erinnerungswert von 1,00 EUR

Güterschuppen Außenanlage: mit 1,00 EUR, da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03999 zugewiesen. Besitzt noch einen Erinnerungswert von 1,00 EUR

Milchkannengebäude Außenanlage: mit 1,00 EUR, da dieses keiner genauen Nutzungsart zugeordnet werden konnte, wurde es dem Konto 03999 zugewiesen. Besitzt noch einen Erinnerungswert von 1,00 EUR.

1.2.4 Infrastrukturvermögen (3.402.448,27 EUR)

In dieser Position weist die Gemeinde Altenkirchen das zum 31.12.2017 anhand einer Buchinventur aufgenommene Infrastrukturvermögen i. H. v. 3.402.448,27 EUR aus. Davon entfallen auf:

1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bei Stromversorgungsanlagen (31.132,08 EUR)
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bei Wasserversorgungsanlagen, Entwässerungs- und Abfallbeseitigungsanlagen (14.650,77 EUR)

3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bei Straßen (296.365,33 EUR)

Unter dem Bilanzkonto 04810024 ist ein Abgang i.H.v. 40,06 EUR zu verzeichnen, dabei handelt es sich um ein Verkauf vom Grundstück 2875 2-95/1.

4. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bei Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (23.851,70 EUR)

5. Straßen (2.822.164,56 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

Im Jahr 2017 sind keine Zugänge zu verzeichnen. Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 161.089,96 EUR.

6. Wege (107.833,30 EUR)

Hierunter fallen Wander-, Geh-, Rad- und Fußwege.

7. Plätze (95.911,82 EUR)

In dieser Position werden drei Parkplätze der Gemeinde Altenkirchen ausgewiesen.

8. Straßenbeleuchtung (10.531,71 EUR)

9. Bushaltestellen (7,00 EUR)

Bei den anderen Differenzbeträgen handelt es sich um die planmäßigen Abschreibungen im Jahr 2017 i. H. v. 175.810,75 EUR.

1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden (2,00 EUR)

Im Jahr 2017 sind keine Veränderungen zum Eröffnungsbilanzstichtag zu verzeichnen.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler (0,00 EUR)

In 2017 wurden für die Gemeinde Altenkirchen keine Kunstgegenstände oder Denkmäler bilanziert.

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (44.067,19 EUR)

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

- Fahrzeuge: 24.265,66 EUR
- Maschinen und technische Anlagen: 179,10 EUR
- Betriebsvorrichtung 19.622,43 EUR

Im Jahr 2017, ist eine Abgasabsauganlage für die Feuerwehr, als Zugänge zu verzeichnen. Die Anschaffungskosten waren insgesamt 19.955,01 EUR. Die planmäßigen Abschreibungskosten ergeben insgesamt 13.093,70 EUR.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung (18.496,36 EUR)

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

Im Jahr 2017 ist kein Zugang zu verzeichnen. Auf der Bilanzposition sind planmäßige Abschreibung in Höhe von 117,65 EUR zu verzeichnen.

1.2.9 Pflanzen und Tiere (49.224,23 EUR)

In 2017 sind keine Veränderungen auf dieser Bilanzposition zu verzeichnen.

1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau (346.001,88EUR)

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

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

Inventarobjekt	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert *)	
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu A/B	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm./A/B / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			Endstand ³⁾
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
21000025 Piperscher Teich A/B Anschaffungsdatum: 19.01.2012 Anlageart: 330005 Kontenplan: 09600000	346.001,88 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	346.001,88 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	346.001,88 346.001,88
21000038 Kof-Anteil Außenanlage Kosgartenhaus Anschaffungsdatum: 06.12.2013 Anlageart: 330005 Kontenplan: 09600000	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00
02 Gemeinde Altenkirchen	346.001,88 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	346.001,88 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	346.001,88 346.001,88

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.

Im Jahr 2017 sind weder Zugänge, noch Abgänge zu verzeichnen.

1.3 Finanzanlagen (4.229.317,27 EUR)

In diesen Positionen weist die Gemeinde Altenkirchen 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 Altenkirchen 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 (3.907.740,00 EUR)

Die Gemeinde Altenkirchen verfügt über gezeichnetes Kapital der Altenkirchener Wohnungsbau Aktiengesellschaft in Höhe von 3.907.740,00EUR. Es handelt sich hierbei um 130.258 Aktien mit einem Nennwert in Höhe von 30,00 EUR.

Es ergaben sich keine Änderungen gegenüber dem Eröffnungsbilanzstichtag.

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 (321.577,27 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 Altenkirchen ist Mitglied beim Zweckverband für Wasserversorgung und Abwasserbehandlung Rügen.

Die Gemeinde Altenkirchen ist Mitglied des Kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste der E.ON edis AG und hält hier 36.405 Aktien. Gemäß Mitteilung des Kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste der E.ON edis AG vom 18.11.2013 sind diese Aktien mit einem Wert von 3,00 EUR pro Aktie zu bilanzieren, so dass ein Wert in Höhe von 109.215 EUR zu bilanzieren war.

Es ergaben sich keine Änderungen gegenüber dem Eröffnungsbilanzstichtag.

1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen (0,00 EUR)

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens (0,00 EUR)

1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen (0,00 EUR)

1.3.9 Sonstige Ausleihungen (0,00 EUR)

2. Umlaufvermögen (179.416,98 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 (179.416,98 €)

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Ergänzend zu den folgenden Erläuterungen wird auf die beigefügte Forderungsübersicht hingewiesen

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen (43.273,98 €)

Hierunter weist die Gemeinde Altenkirchen 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 19.680,04 € erhöht. Es bestehen insbesondere noch offene Forderungen an Gewerbesteuern.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung (8.818,51 €)

In dieser Position sind Forderungen gegen private Unternehmen ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr konnte der Bestand um 4.102,83€ verringert werden.

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 (125.955,75 €)

In diese Position fallen u.a. Forderungen der Gemeinde Altenkirchen gegenüber der Gemeinde Putgarten in Höhe 120.292,11 € Kostenbeteiligung an der Straße Putgarten K1 bis Varnkevitze 803

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände (1.368,74 €)

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 (0,00 €)
- | | |
|--|--------|
| Haushaltskonto - Sparkasse: | 0,00 € |
| Haushaltskonto – Sparkasse (Schwebepostenabgrenzung) | 0,00 € |
| Haushaltskonto – DKB | 0,00 € |

Die Gemeinde Altenkirchen verfügt zum 31.12.2017 über keine liquiden Mittel.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (0,00 EUR)

3.1. Disagio (0,00 EUR)

3.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten (0,00 EUR)

In 2015 wurden in der Gemeinde Altenkirchen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 19.608,83 € aufgelöst. Es handelt sich um Baumpflegemaßnahmen im Rahmen des Bodenneuordnungsverfahrens Schwarbe Maßnahmennummern M 30-1 und M30 -2.

4. Aktive latente Steuern (0,00 EUR)

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

B 2.2 Erläuterung der Passiva

1. Eigenkapital (4.798.206,24 EUR)

Das Eigenkapital wird zum Nennwert angesetzt.

1.1 Kapitalrücklage (5.340.37,23 EUR)

1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage (5.314.339,59 EUR)

Änderungen im Jahr 2017 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 2017 Korrekturen der Eröffnungsbilanz in Höhe von 0EUR vorgenommen worden

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage (25.997,64 EUR)

Im Geschäftsjahr 2017 gab es Zuführungen zur zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe der investiven Schlüsselzuweisungen.

1.2 Zweckgebundene Ergebnissrücklage (0,00 EUR)

Im Geschäftsjahr 2017 gab es keine Zuführungen zur zweckgebundenen Ergebnissrücklage.

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

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen (0,00 EUR)

1.3 Ergebnisvortrag (-542.530,13 EUR)

Die Entwicklung des Bestandes aus Vorjahren stellt sich wie folgt dar:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Ergebnisvortrag 612000.20400000 Vorjahr		-146.015,91 €	-146.015,91 €	-260.531,59 €	-393.637,59 €	-516.402,10 €
Summe Ergebnisvortrag 612000.20400000	0,00 €	-146.015,91 €	-260.531,59 €	-393.637,59 €	-516.402,10 €	-542.530,13 €
Ergebniskonto 612000.20500000	146.015,91 €	-114.515,68 €	-133.106,00 €	-122.764,51 €	-26.128,03 €	399,14 €

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (399,14 EUR)

Für die Gemeinde Altenkirchen wird am 31.12.2017 ein Jahresüberschuss i.H.v. 399,14 € ausgewiesen.

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

2. Sonderposten (2.392.110,28 EUR)

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

2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen (2.392.110,28EUR)

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

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen (2.325.796,60 EUR)

Die Gemeinde Altenkirchen hat bis zum 31.12.2017 Sonderposten i. H. v. 2.325.796,60 EUR gebildet.

Im Jahr 2017 wurden Sonderposten in Höhe von 2.450.877,90 EUR aktiviert. Zuschreibungen erfolgten in diesem Jahr keine. Ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen waren i. H. v 125.081,30 EUR zu verzeichnen.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (66.313,68 EUR)

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 für die Gemeinde Altenkirchen

Die Gemeinde Altenkirchen hat bis zum 31.12.2017 Sonderposten aus Beiträgen i. H. v. 66.313,68 EUR gebildet, die vermindert um Auflösungen, den folgenden Objekten zuzuordnen waren:

Objekt des Anlagevermögens	Geleistete Anzahlung bis zum 1.1.2017	Stand zum 31.12.2017
SBB Straße des Friedens Teil 1 (Straße)	11.798,50	11.236,67
SBB Straße des Friedens Teil 1 (Gehweg)	1.614,84	1.547,55
SBB Straße des Friedens Teil 1 (Leuchten)	1,00	1,00
SBB Straße des Friedens Teil 2 (Straße)	4.900,40	4.711,92
SBB Straße des Friedens Teil 2 (Gehweg)	747,55	716,40
SBB Straße des Friedens Teil 2 (Leuchten)	1,00	1,00
SBB Max-Reimann-Str. (Straße)	35.774,91	34.148,78
SBB Anteil Karl-Marx-Platz + Wener Seelen (Str)	13.390,32	12.497,63
SBB Anteil Karl-Marx-Platz + Wener Seelen (Gehweg)	1.555,43	1.451,73
SBB Anteil Karl-Marx-Platz + Wener Seelen (Leuchten)	1,00	1,00
SUMME	69.784,95	66.313,68

Es waren ertragswirksame Auflösungen von Sonderposten aus Beiträgen i.H.v. 3.471,27 EUR zu verzeichnen.

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

Die Gemeinde Altenkirchen hat zum Zeitpunkt 31.12.2017 Sonderposten aus Anzahlungen siehe Tabelle.

Objekt des Anlagevermögens	Geleistete Anzahlung bis zum 1.1.2017	Stand zum 31.12.2017

Im Jahr 2017 ist weder ein Abgang, noch ein Zugang erfolgt.

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 (0,00 EUR)*

3. Rückstellungen (0,00 EUR)

Die Gemeinde Altenkirchen weist im Haushaltsjahr 2017 keine Rückstellungen in der Bilanz aus.

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

3.2 Steuerrückstellungen (0,00 EUR)

3.3 Sonstige Rückstellungen (0,00 EUR)

4. Verbindlichkeiten (2.204.551,45 €)

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 (1.743.119,59 €)

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (919.526,18 €)

Die von der Gemeinde Altenkirchen aufgenommenen Kredite mit einer Laufzeit von fünf Jahren zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen valuiert zum 31.12.2017 mit 919.526,18 EUR. Der Bestand ist mit den jeweiligen Saldenmitteilungen des Kreditinstituts abgestimmt.

Sachkonto	Bezeichnung	Kontobezeichnung	Stand zum 31.12.2017		Bilanzposition
31513009	AK_03	IB-SH	39.176,00 €		P 4.2.1.
31513100	AK_12	DKB	250.268,72 €		
31513012	AK_13	DKB	323.889,57 €		
Summe	31513009		613.334,29 €		
31543010	AK_06	Landesbank Baden-Württemberg	40.590,43 €	Straßenbau Schwarbe	P 4.2.1.
31543008	AK_2a	Landesbank Baden-Württemberg	265.631,85 €	????	P 4.2.1.
31543011	AK_12	Nord LB	-30,39 €	Erschliessung Pieperscher Teich	P 4.2.1.
Summe	31543000		306.191,89 €		
Gesamt B.P.			919.526,18 €		P 4.2.1.

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (823.593,41 €)

Der von der Gemeinde Altenkirchen aufgenommene Kassenkredit bei der DKB zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit valuiert zum 31.12.2017 mit 823.593,41 €. Der Bestand ist mit den jeweiligen Saldenmitteilungen des Kreditinstituts abgestimmt.

Es ist eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 44.490,54 € zu verzeichnen

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

4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen (0,00 €)

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (54.279,88 €)

Diese beinhalten hauptsächlich Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich. Die Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch Rechnungslegung am Ende des Jahres der Teilnehmergesellschaft des Bodenordnungsverfahren (BOV) Schwarbe für die Baumpflege.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (0,00 €)

4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (0,00 €)

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

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen (6.251,82 €)

4.10 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (399.367,06 €)

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

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (399.367,06 €)

Gegenüber dem Vorjahr verringert sich der Bestand um 32.588,41 €.

Weiterhin handelt es sich zum größten Teil um langfristige Kredite mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren, hauptsächlich Landesdarlehen/KAF-Kredit in Höhe von 197.641,72 € und KfW-Kredite in Höhe von 6.320,31 €. Weiterhin ist Darlehen bei der evangelischen Kirchengemeinde Nord-Rügen in Höhe von 40.000 € Bestandteil der Verbindlichkeiten.

Übersicht über die Investitionskredite:

Sachkonto	Bezeichnung	Kontobezeichnung	Stand zum 31.12.2017		Bilanzposition
31453014	AK_ABM07	KfW	5.662,36 €	ABM-Maßnahmen	P. 4.9
31453015	AK_ABM08	KfW	657,95 €	ABM-Maßnahmen	
Summe	31453		6.320,31 €		
31423013	AK_05	KAF	197.641,72 €		P.4.10.2
Summe	31423		197.641,72 €		
31492302	Darl. Kosegartenhaus	Kirche	40.020,00 €		P. 4.10.2
Summe	31492		40.020,00 €		
Gesamt B.P.			237.661,72 €		P 4.10.2.

Der Bestand ist mit den jeweiligen Saldenmitteilungen des Kreditinstituts abgestimmt.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten (1.553,10 €)

Gegenüber dem Vorjahr sinken die sonstigen Verbindlichkeiten um 10.220,96 €.

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus der Verzinsung der Gewerbesteuer aus Vorjahren in Höhe von 647,02 €, Gemeindeanteile aus KITA/Hort stehen in Höhe von insgesamt 1.069,35 € hier zu Buche, sowie noch nicht gezahlte Sitzungsgelder in Höhe von 60,00 €.

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.

Im Haushaltsjahr 2017 hat die Gemeinde Altenkirchen keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Die bestehenden RAP wurden in 2017 aufgelöst.

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 2017

3.1. Gesamtüberblick zur Haushaltsplanung und Verlauf der Haushaltswirtschaft

1.1 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches

1.1.1 Steuern

Steuerart	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017 in €	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
Realsteuern					
Grundsteuer A	39.374,36	38.900,00	38.972,00	-72,00	402,36
Grundsteuer B	107.043,34	108.500,00	108.830,91	-330,91	-1.787,57
Gewerbesteuer	226.121,46	215.749,06	211.415,37	4.333,69	14.706,09
Gemeindeanteile an					
der Einkommenssteuer	141.000,94	154.500,00	152.016,15	2.483,85	-11.015,21
der Umsatzsteuer	24.270,23	30.200,00	30.613,71	-413,71	-6.343,48
andere Steuern					
Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hundesteuer	5.793,33	5.700,00	5.690,00	10,00	103,33
Zweitwohnungssteuer	9.450,00	21.747,68	23.662,50	-1.914,82	-14.212,50
sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
steuerähnliche Einnahmen					
z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich)	24.309,75	25.500,00	25.552,39	-52,39	-1.242,64
Gesamt	577.363,41	600.796,74	596.753,03	4.043,71	-19.389,62

1.1.2 Gebühren und ähnliche Entgelte

Gebührenart	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	50.595,49	128.000,00	93.589,48	34.410,52	-42.993,99
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mieten und Pachten	12.694,09	12.800,00	12.841,09	-41,09	-147,00
Gesamt	63.289,58	140.800,00	106.430,57	34.369,43	-43.140,99

1.1.3 Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Schlüsselzuweisungen	251.642,92	286.800,00	272.825,86	13.974,14	-21.182,94
Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	10.853,64	3.100,00	2.932,87	167,13	7.920,77
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	131.977,82	122.700,00	128.552,57	-5.852,57	3.425,25
Summe aller Zuwendungen	394.474,38	412.600,00	404.311,30	8.288,70	-9.836,92
Umlagen	54.754,93	145.800,00	29.586,14	116.213,86	25.168,79
Gesamt	449.229,31	558.400,00	433.897,44	124.502,56	15.331,87

1.1.4 Personalaufwendungen

Personalaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Entgelte und Bezüge	70.333,16	49.100,00	48.533,16	566,84	21.800,00
Sozialversicherung	14.155,84	10.700,00	10.900,92	-200,92	3.254,92
Zuführungen, Inanspruchnahme und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige	292,22	200,00	60,64	139,36	231,58
Gesamt	84.781,22	60.000,00	59.494,72	505,28	25.286,50

1.1.5 Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Entgelte und Bezüge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuführungen, Inanspruchnahme und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sach- und Dienstleistungsaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Unterhaltung und Instandhaltung	16.120,39	25.849,06	10.239,93	15.609,13	5.880,46
Fertigung, Vertrieb und Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	24.322,93	23.621,06	20.192,17	3.428,89	4.130,76
Sonstige	7.441,95	7.500,00	6.945,62	554,38	496,33
Gesamt	47.885,27	56.970,12	37.377,72	19.592,40	10.507,55

1.1.7 Transferaufwendungen

Transferaufwandsart	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	3.300,00	175.810,75	-172.510,75	-175.810,75
Schuldendiensthilfen	0,00	23.621,06	20.192,17	-3.428,89	20.192,17
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewerbesteuerumlage	17.344,86	18.100,00	18.675,75	-575,75	-1.330,89
Allgemeine Umlagen	620.032,11	644.000,00	0,00	644.000,00	620.032,11
Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	637.376,97	689.021,06	214.678,67	467.484,61	463.082,64

1.1.8 Abschreibungen

Abschreibungsart	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	11.748,06	0,00	11.748,06	-11.748,06	0,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	198.972,22	202.500,00	193.393,37	9.106,63	5.578,85
Außerplanmäßige Abschreibungen	7,56	0,00	27,03	-27,03	-19,47
Gesamt	211.557,98	203.100,00	205.672,45	-2.572,45	5.885,53

1.1.9 Zinsen

	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Erträge					
Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	13.585,94	20.200,00	20.277,52	77,52	6.691,58
Sonstige Finanzerträge	289,75	900,00	577,00	-323,00	287,25
Summe	13.875,69	21.100,00	20.854,52	-245,48	6.978,83
Aufwendungen					
Zinsaufwendungen	42.767,95	35.200,00	35.229,93	-29,93	7.538,02
Sonstige Finanzaufwendungen	539,75	0,00	667,00	-667,00	-127,25
Summe	43.307,70	35.200,00	35.896,93	-696,93	7.410,77
Saldo	-29.432,01	-14.100,00	-15.042,41	451,45	-431,94

1.1.10 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2 Finanzrechnung

2.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen nach Schwerpunkten

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2017 erfolgten Ein- und Auszahlungen nachgewiesen. Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr aus und wird als Änderung der Zahlungsmittelbestände in die Bilanz (2.4.) zum Stichtag 31.12.2017 übernommen.

Der Anfangsbestand der Zahlungsmittel weist lt. Bilanz einen Betrag in Höhe von 0,00 € aus. Aus dem Ergebnis der Finanzrechnung ist eine positive Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von 34.993,03 € zu entnehmen.

Die Investitionskredite veränderten sich von -92.981,06 € auf -97.903,99 €.

Damit ergibt sich folgende Rechnung:

	2015	2016	2017
Anfangsbestand aller Zahlungsmittel	0,00	0,00	0,00
Veränderung eigener Finanzmittel	-53.385,50	34.246,58	69.239,61
Veränderung der Investitionskredite	-90.895,65	-92.981,06	-97.903,99
Veränderung durchlaufender Mittel	0,00	0,00	0,00
Endbestand aller Zahlungsmittel	-144.281,15	-58.734,48	-28.664,38

Der Endbestand unterteilt sich in -97.903,99 € Investitionskredite, 0,00 € durchlaufende Mittel und 69.239,61 € eigene Finanzmittel. Er ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2017 identisch und durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge dokumentiert.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
ordentliche Einzahlungen	989.920,44	1.232.996,74	1.066.435,03	166.561,71	-76.514,59
ordentliche Auszahlungen	1.016.883,35	1.052.496,74	1.006.974,11	-45.522,63	-9.909,24
ordentliches Ergebnis	-26.962,91	180.500,00	59.460,92	212.084,34	0,00
außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	62.981,78	11.900,00	29.733,70	-17.833,70	33.248,08
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.772,29	21.900,00	19.955,01	1.944,99	-18.182,72
Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.209,49	-10.000,00	9.778,69	-19.778,69	51.430,80
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	34.246,58	170.500,00	69.239,61	192.305,65	51.430,80
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	268.400,00	0,00	0,00	0,00	268.400,00
Auszahlungen für Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	361.381,06	98.400,00	97.903,99	496,01	263.477,07
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-92.981,06	-98.400,00	-97.903,99	-496,01	4.922,93

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 für die Gemeinde Altenkirchen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Saldo der durchlaufender Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	8.515,34	0,00	-9.968,76	9.968,76	18.484,10
Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	-50.219,14	72.100,00	-38.633,14	201.778,40	74.837,83

2.2 Erläuterungen zu signifikanten Abweichungen des Plan-Ist-Vergleiches

2.2.1 Entwicklung laufende Verwaltungstätigkeit

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Einzahlungen					
Steuern	555.314,85	600.796,74	595.244,97	5.551,77	-39.930,12
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	321.155,98	435.700,00	307.125,59	128.574,41	14.030,39
Gebühren u.ä. Entgelte	49.447,35	128.000,00	94.010,93	33.989,07	-44.563,58
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.780,69	21.100,00	20.884,52	215,48	-7.103,83
Sonstige Einzahlungen	37.684,00	34.600,00	36.236,43	-1.636,43	1.447,57
Summe	977.382,87	1.220.196,74	1.053.502,44	166.694,30	-76.119,57
Auszahlungen					
Personalauszahlungen	84.841,22	60.000,00	59.494,72	505,28	25.346,50
Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	232.708,70	243.717,80	221.927,48	21.790,32	10.781,22
Transferauszahlungen	632.257,87	662.400,00	663.593,78	-1.193,78	-31.335,91
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	44.182,43	34.600,00	35.981,68	-1.381,68	8.200,75
Sonstige Auszahlungen	22.893,13	51.778,94	25.976,45	25.802,49	-3.083,32
Summe	1.016.883,35	1.052.496,74	1.006.974,11	45.522,63	9.909,24
Saldo	-39.500,48	167.700,00	46.528,33	121.171,67	-86.028,81

2.2.2 Investitionstätigkeit

2.2.2.1 Entwicklung Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Einzahlungen					
Einzahlungen aus Veräußerung	38.885,70	0,00	3.736,06	-3.736,06	35.149,64
Zuweisungen und Zuschüsse	23.979,12	11.900,00	25.997,64	-14.097,64	-2.018,52
Beiträge	116,96	0,00	0,00	0,00	116,96
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	62.981,78	11.900,00	29.733,70	-17.833,70	33.248,08
Auszahlungen					
Vermögenserwerb	1.772,29	21.900,00	19.955,01	1.944,99	-18.182,72
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	1.772,29	21.900,00	19.955,01	1.944,99	-18.182,72
Saldo	61.209,49	-10.000,00	9.778,69	-19.778,69	51.430,80

2.2.2.2 Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich

Übersicht über die Bildung von alten und neuen Haushaltsresten im investiven Bereich

	Übertrag aus Haushaltsvorjahren	Übertrag auf folgende Haushaltsjahr
	in €	
Einzahlungen		
Einzahlungen aus Veräußerung	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00
Beiträge	0,00	0,00
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00
Auszahlungen		
Vermögenserwerb	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00
Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00

2.2.3 Finanzierungstätigkeit

2.2.3.1 Entwicklung der Investitionskredite

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Kreditaufnahme	268.400,00	0,00	0,00	0,00	268.400,00
Tilgung von Krediten	361.381,06	98.400,00	97.903,99	496,01	263.477,07
Saldo	-92.981,06	-98.400,00	-97.903,99	-496,01	4.922,93

2.2.3.2 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben

	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Einzahlungen					
Zinseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	13.585,94	20.200,00	20.277,52	-77,52	-6.691,58
Sonstige Finanzeinzahlungen	194,75	900,00	607,00	293,00	-412,25
Summe	13.780,69	21.100,00	20.884,52	215,48	-7.103,83
Auszahlungen					
Zinsauszahlungen	43.061,68	34.600,00	35.314,68	-714,68	7.747,00
Sonstige Finanzauszahlungen	1.120,75	0,00	667,00	-667,00	453,75
Summe	44.182,43	34.600,00	35.981,68	-1.381,68	8.200,75
Saldo	-30.401,74	-13.500,00	-15.097,16	1.597,16	-15.304,58

2.2.4 Kassenkredite

	Ergebnis Vorjahr 2016	fort- geschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016 / Ergebnis 2017
	in €				
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	135.000,00	0,00	134.490,54	-134.490,54	509,46
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	84.690,87	0,00	95.000,00	-95.000,00	-10.309,13
Saldo	50.309,13	0,00	39.490,54	-39.490,54	10.818,59

**Entwicklung und Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite
i. S. d. § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V per 31.12.2017**

Gemäß § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik ist im Anhang der Jahresrechnung die Zusammensetzung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit unterteilt in laufende Ein- und Auszahlungen, Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen darzustellen. Dies erfolgt mit beigefügten Muster **„Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2017“**.

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr						
lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
vorläufig Altenkirchen 2017			1	2	3	4
1 ¹		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				0,00
2 ²	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				779.102,87
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-1.010.483,20	53.438,90	177.941,43	-779.102,87
4	+	Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0		
5	=	Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-1.010.483,20	53.438,90	177.941,43	-779.102,87
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	59.460,92			59.460,92
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	97.903,99			97.903,99
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)		9.778,69		9.778,69
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
10	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)			-15.826,16	-15.826,16

11 ³	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	-1.048.926,27	63.217,59	162.115,27	-823.593,41
12		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				0,00
13	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres Konto 32510002 und 32430000 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				953.593,41
14	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				-953.593,41

Konto	
32430000	130.000,00 €
Konto	
32510002	523.593,41 €

C. Weitere Angaben gem. § 48 (2) GemHVO-Doppik M-V

1.1. Währungsumrechnungsfaktoren (vgl. §48 (2) Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V)

Die Gemeinde Altenkirchen verfügt über keine Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten, die auf eine Fremdwährung lauten.

1.2. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten (vgl. § 48 (2) Nr. 5 GemHVO-Doppik M-V)

Grundsätzlich wurden keine Fremdkapitalzinsen in die Berechnung der Herstellungskosten eingerechnet.

1.3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (vgl. § 48 (2) Nr. 6 GemHVO-Doppik M-V)

Es wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gem. § 35 (1) Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V gebildet.

1.5 Einschränkungen von Grundbesitzrechten (vgl. § 48 (2) Nr. 7 GemHVO-Doppik M-V)

1.6 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden (vgl. § 48 (2) Nr. 9 GemHVO-Doppik M-V)

Trifft für die Gemeinde Altenkirchen nicht zu

1.7 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften (vgl. § 48 (2) Nr. 10 GemHVO-Doppik M-V)

Es bestehen keine o. g. Verbindlichkeiten.

1.8 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten und Bürgschaften (vgl. § 48 (2) Nr. 11 GemHVO-Doppik M-V)

Es bestehen keine o. g. Verbindlichkeiten.

1.9 Sonstige nicht in der Bilanz auszuweisende Haftungsverhältnisse (vgl. § 48 (2) Nr. 12 GemHVO-Doppik M-V)

Es lagen zum Bilanzstichtag keine entsprechenden Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen vor.

1.10 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen (vgl. § 48 (2) Nr. 13 GemHVO-Doppik M-V)

Es lagen zum 31.12.2017 keine entsprechenden Verpflichtungsermächtigungen vor.

1.11 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können (vgl. § 48 (2) Nr. 14 GemHVO-Doppik M-V)

Es lagen zum 31.12.2017 keine entsprechenden Verpflichtungen vor.

1.12 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen (vgl. § 48 (2) Nr. 15 GemHVO-Doppik M-V)

Zum 31.12.2017 lagen noch keine entsprechenden Sachverhalte vor.

1.13 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Trifft für die Gemeinde Altenkirchen nicht zu.

1.14 Derivative Finanzinstrumente (vgl. § 48 (2) Nr. 18 GemHVO-Doppik M-V)

Derivative Finanzinstrumente wie Optionen, Futures Swaps o. ä. waren am Bilanzstichtag 31.12.2017 nicht vorhanden.

1.15 Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode (vgl. § 48 (2) Nr. 19 GemHVO-Doppik M-V)

Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode wurden nicht vorgenommen.

1.16 Veränderungen gegenüber der ursprünglichen Nutzungsdauer (vgl. § 48 (2) Nr. 20 GemHVO-Doppik M-V)

Veränderungen von den vorgeschriebenen Nutzungsdauern gem. der Landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern wurden nicht vorgenommen.

1.17 Beteiligungen (vgl. § 48 (2) Nr. 21 GemHVO-Doppik)

Die Gemeinde Altenkirchen verfügt über gezeichnetes Kapital der Altenkirchener Wohnungsbau Aktiengesellschaft in Höhe von 3.907.740,00EUR. Es handelt sich hierbei um 130.258 Aktien mit einem Nennwert in Höhe von 30,00 EUR.

1.18 Organisationen, für die die Gemeinde Altenkirchen uneingeschränkt haftet (vgl. § 48 (2) Nr. 22 GemHVO-Doppik M-V)

Organisationen, für die die Gemeinde Altenkirchen uneingeschränkt haftet waren am Bilanzstichtag 31.12.2017 nicht vorhanden.

1.19 Mitgliedschaften (vgl. § 48 (2) Nr. 23 GemHVO-Doppik M-V)

Die Gemeinde Altenkirchen ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation

Leistungen an die Organisation

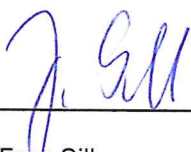
	<u>EUR/Jahr</u>
Städte- und Gemeindetag	650,76
Landschaftspflegeverband	95,70
Kreisfeuerwehrverband	382,50
<u>Insgesamt</u>	<u>1.128,96</u>

1.20 Sonstige wesentliche Verträge (vgl. §48 (2) Nr. 24 u. Nr. 25 GemHVO-Doppik M-V)

Die Gemeinde Altenkirchen hat keine wesentlichen Verträge abgeschlossen.

Altenkirchen, 18.12.20

Ort, Datum



Frau Sill
Bürgermeisterin

Vollständigkeitserklärung

zur Jahresrechnung zum 31.Dezember 2017

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss erkläre ich als Bürgermeisterin Folgendes:

A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich gemäß § 3 Abs. 6 KPG M-V gebeten haben, und die Nachweise und Informationen, die darüber hinaus für eine ordnungsgemäße Prüfung erforderlich sind, habe ich Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Als Auskunftspersonen habe ich Ihnen die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

Frau Annett Ohlrich, Frau Maria Haffner, Frau Pohland, Herr Korth

Diese Personen sind gemäß Dienstanweisung verpflichtet, Ihnen alle erforderlichen und alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

B. Bücher und Schriften

1. Ich bin meiner Verantwortung zur Einrichtung eines den gesetzlichen Vorschriften entsprechenden rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems nachgekommen. Dazu gehören die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie Maßnahmen zur Verhinderung und Aufdeckung von wesentlichen Täuschungen und Vermögensschädigungen.
2. Ich habe dafür Sorge getragen, dass Ihnen die Bücher, Belege und Schriften, auch soweit sie IT-gestützt geführt werden, vollständig zur Verfügung gestellt worden sind. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren, Dienst-, Arbeitsanweisungen und sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für die oben genannte Jahresrechnung buchungspflichtig geworden sind.
4. Die nach der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung erforderlichen Dienst und Arbeitsanweisungen wurden erlassen und sind in aktueller Fassung vorgelegt.
5. Die Grundsätze ordnungsmäßiger EDV-gestützter Buchführungssysteme wurden beachtet.
6. Im Bereich des doppelten Rechnungswesens werden eigene EDV-Anlagen eingesetzt.

7. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden.
8. Ich habe sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht und maschinell ausgewertet werden können, und zwar die Buchungen in kontenmäßiger Ordnung.

C. Jahresrechnung und Anlagen zur Jahresrechnung

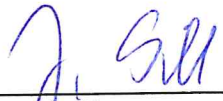
1. Unter Berücksichtigung der maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze sind in der von Ihnen zu prüfenden Jahresrechnung alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
2. Bewertungserhebliche Umstände sowie für die Rechnungslegung relevante Ereignisse nach dem Bilanzstichtag haben sich nicht ergeben.
3. Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit oder von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entgegenstehen könnten bestehen nicht.
4. Ich habe Ihnen alle uns bekannten abgeschlossenen Verträge mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen mitgeteilt.
5. Nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommene wesentliche Geschäfte mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen, einschließlich der Angaben zur Art der Beziehung, zum Wert der Geschäfte sowie weiterer Angaben, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind, bestehen nicht.
6. Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am Abschlussstichtag nicht.
7. Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus der Jahresrechnung ersichtlich sind, bestanden am Abschlussstichtag nicht.
8. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse, die unter § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik fallen, bestanden am Abschlussstichtag nicht.
9. Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der

Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Abschlussstichtag nicht.

10. Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind (z.B. Factoring, unechte Pensionsgeschäfte, Konsignationslagervereinbarungen, Forderungsverbriefungen über gesonderte Gesellschaften oder nicht rechtsfähige Einrichtungen, die Verpfändung von Aktiva, Operating-Leasing-Verträge sowie die Auslagerung von betrieblichen Funktionen) bestanden am Abschlussstichtag nicht.
11. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind, sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
12. Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt der Jahresrechnung oder der Anlagen zur Jahresrechnung oder auf die Vermögens- und Finanzlage haben könnten, habe ich Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
13. Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt der Jahresrechnung oder der Anlagen zur Jahresrechnung oder auf die Vermögens- und Finanzlage haben könnten, bestanden nicht.
14. Von der Möglichkeit Angaben gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik zu unterlassen ist kein Gebrauch gemacht worden.

D. Zusätze und Bemerkungen

Altenkirchen, 18.12.20
Ort Datum



Unterschrift
Sill

