



Gemeinde Tramm

Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: BV Tra GV 211/19 Datum: 18.06.2019 Status: öffentlich
Jahresabschluss der Gemeinde Tramm Haushaltsjahr 2015	
Fachbereich:	Rechnungsprüfung
Sachbearbeiter/-in:	Herr Rachau

Beratungsfolge (Zuständigkeit)	Sitzungstermin
Gemeindevertretung Gemeinde Tramm (Entscheidung)	15.08.2019

Sachverhaltsdarstellung:

Gemäß § 60 Abs. 5 KV M-V ist der geprüfte Jahresabschluss durch die Gemeindevertretung zu beschließen und in einem gesonderten Beschluss der Bürgermeister zu entlasten.

Unter Verweis auf den Prüfvermerk des hauptamtlichen Rechnungsprüfers, erteilte der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Crivitz, in seiner Sitzung am 06.06.2019, dem Jahresabschluss 2015 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk und empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Tramm, den vorliegenden Jahresabschluss zum 31.12.2015 zu beschließen.

Finanzielle Auswirkungen:

Keine

Anlage/n:

Prüfvermerk hauptamtlicher Rechnungsprüfer
Prüfbericht RPA Amt Crivitz
Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Tramm mit seinen Anlagen

Beschlussvorschlag 1:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Tramm beschließt den vorliegenden Jahresabschluss zum 31.12.2015.

Beschlussvorschlag 2:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Tramm erteilt dem Bürgermeister die Entlastung zum Jahresabschluss 2015.

**Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum
31.12.2015**

der Gemeinde Tramm

durch den

Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Crivitz

- 1. Auftrag und Auftragsdurchführung**
- 2. Bestätigungsvermerk**
- 3. Vorschlag zur Feststellung des Jahresabschlusses**
- 4. Anlagen**

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Aufgrund der Umstellung des gemeindlichen Rechnungswesens auf die Doppik wurde für die Gemeinde Tramm zum 31.12.2015 ein Jahresabschluss erstellt. Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) erfolgt die örtliche Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde. Die Gemeinde Tramm hat gemäß § 1 Abs. 2 KPG M-V i.V.m der Hauptsatzung der Gemeinde Tramm dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Crivitz (RPA) die Prüfung der Jahresabschlüsse übertragen. Der Prüfbericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung und bildet die Grundlage für die Empfehlung des RPA zur Beschlussfassung.

Auf der Sitzung am 06.06.2019 erörterte der Rechnungsprüfungsausschuss den vom hauptamtlichen Rechnungsprüfer erarbeiteten Bericht über die Jahresabschlussprüfung.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich davon überzeugt, dass die Qualität der Arbeit des hauptamtlichen Rechnungsprüfers den Zwecken der Prüfung des Jahresabschlusses genügt. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich den vom Rechnungsprüfer getroffenen Feststellungen angeschlossen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss verweist auf die im Prüfvermerk angestellten Berechnungen zu den Mieteinnahmen der kommunalen Wohnung. In diesem Zusammenhang wird der Gemeindevertretung empfohlen die Beauftragung einer privaten Immobilienverwaltung in Betracht zu ziehen. Sowohl eine Ertragsoptimierung als auch die Reduzierung der Leerstandsquote scheint durch die aktuelle Form der Verwaltung nur schwer realisierbar.

Der RPA weist die Gemeindevertretung darauf hin, dass die Durchführung und Dokumentation von ordnungsgemäßen Auftragsvergaben im Rahmen für eine wirtschaftliche Haushaltsführung unerlässlich ist. Auf das finanzielle Risiko, dass mit mangelhaften Auftragsvergaben, insbesondere im Bereich geförderter Maßnahmen einhergeht, wird ausdrücklich hingewiesen.

2. Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG M-V obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG die Prüfung der Jahresabschlüsse.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen wurde der Jahresabschluss der

Gemeinde Tramm

zum Stichtag 31.12.2015 nebst Anhang und Anlagen geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung unter der Gesamtverantwortung des Bürgermeisters erstellt. Aufgabe der Rechnungsprüfung war es eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Tramm sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Gemeinde Tramm sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss.

Es wird festgestellt, dass der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entsprechen und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln.

Unsere Prüfung hat neben den im Prüfvermerk genannten Anmerkungen zu keinen weiteren Einwendungen geführt.

Der RPA erteilt für den Jahresabschluss zum 31.12.2015 der Gemeinde Tramm den

uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Crivitz, 12.06.19

Ort / Datum



Unterschrift

Hans-Joachim Merthen

Vorsitzender Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Crivitz

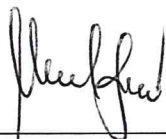
3. Vorschlag zur Feststellung des Jahresabschlusses

Die Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Tramm zum 31.12.2015 hat nicht zu Beanstandungen geführt. Der RPA hat deshalb dem Jahresabschluss einschließlich Anhang und Anlagen den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Der RPA des Amtes Crivitz empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Tramm, den vorliegenden Jahresabschluss zum 31.12.2015 zu beschließen.

Crivitz, 12.06.19

Ort / Datum



Unterschrift

Hans-Joachim Merthen

Vorsitzender Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Crivitz

4. Anlagen

Jahresabschluss der Gemeinde Tramm zum 31.12.2015 nebst Anlagen und Prüfvermerk des hauptamtlichen Rechnungsprüfers.

Jahresabschluss Gemeinde Tramm

zum 31.12.2015
mit Anhang und Anlagen

Inhalt:

	Seite
1. Bilanz	2
2. Anhang	3
3. Rechenschaftsbericht	19
4. Ergebnisrechnung	30
5. Finanzrechnung	33
6. Teilrechnung	37
7. Anlagenübersicht	69
8. Forderungsübersicht	70
9. Verbindlichkeitenübersicht	71
10. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.	72

Aktiva						Bilanz zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Tramm						Passiva		
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember	31. Dezember	Veränderung gegenüber dem Vorjahr	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember	31. Dezember	Veränderung gegenüber dem Vorjahr			
			Haushalts-vorjahr	Haushalts-jahr					Haushalts-vorjahr	Haushalts-jahr				
						in €								
1	Anlagevermögen		3.063.041,62	2.964.447,37	-98.594,25	1	Eigenkapital		2.465.888,23	2.495.876,45	29.988,22			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	1.1	Kapitalrücklage		2.465.888,23	2.492.356,59	26.468,36			
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00	1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		2.463.540,41	2.463.540,41	0,00			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		2.347,82	28.816,18	26.468,36			
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00			
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00			
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00			
1.2	Sachanlagen		3.045.082,38	2.946.488,13	-98.594,25	1.3	Ergebnisvortrag		0,00	0,00	0,00			
1.2.1	Wald, Forsten		3.970,39	3.970,39	0,00	1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00	3.519,86	3.519,86			
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		458.586,19	459.186,19	600,00	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00			
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		726.785,15	707.780,16	-19.004,99	2	Sonderposten		878.150,77	854.769,30	-23.381,47			
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.675.450,49	1.602.956,12	-72.494,37	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		878.150,77	854.769,30	-23.381,47			
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		878.150,77	854.769,30	-23.381,47			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		856,00	856,00	0,00	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		165.146,39	146.548,87	-18.597,52	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00			
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		14.287,77	20.912,82	6.625,05	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00			
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	4.277,58	4.277,58	2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00			
1.3	Finanzanlagen		17.959,24	17.959,24	0,00	3	Rückstellungen		80.590,89	71.666,95	-8.923,94			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00			
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen		80.590,89	71.666,95	-8.923,94			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten		33.689,02	20.104,70	-13.584,32			
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		17.959,24	17.959,24	0,00	4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	0,00	0,00			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00			
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00			
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00			
2	Umlaufvermögen		402.069,91	490.311,46	88.241,55	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00			
2.1	Vorräte		0,00	0,00	0,00	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.421,75	3.234,43	1.812,68			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	1.081,39	1.081,39			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00			
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		402.069,91	490.311,46	88.241,55	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	398,50	398,50			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		1.339,71	7.987,33	6.647,62	4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00			
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		10.387,33	5.791,23	-4.596,10	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	398,50	398,50			
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		32.267,27	15.390,38	-16.876,89			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	5	Rechnungsabgrenzungsposten		7.294,02	12.853,45	5.559,43			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	5.1	Grabnutzungsentgelte		7.294,02	12.853,45	5.559,43			
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		362.802,18	447.153,03	84.350,85	5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00			
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand*		362.784,16	447.153,03	84.368,87	5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00			
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		18,02	0,00	-18,02	6	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00			
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		27.540,69	29.379,87	1.839,18	X								
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	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00									
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00									
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (liquide Mittel)		0,00	0,00	0,00									
3	Rechnungsabgrenzungsposten		501,40	512,02	10,62									
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00									
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		501,40	512,02	10,62									
4	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00									
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00									
	Bilanzsumme		3.465.612,93	3.455.270,85	-10.342,08		Bilanzsumme		3.465.612,93	3.455.270,85	-10.342,08			

* Entspricht den liquiden Mitteln einer amtsfreien Gemeinde.

2. Anhang zum Jahresabschluss 2015

A. Allgemeine Hinweise und Rechtsgrundlagen

Die Gemeinde Tramm hat gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft und des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Dabei sind insbesondere die §§ 42 bis 53 GemHVO zu beachten. Der Abschluss wurde, sofern noch möglich und geboten, nach den geltenden Vorschriften der GemHVO vom 06.06.2016 aufgestellt.

In den Rechenschaftsbericht nach § 49 GemHVO wurden nur Punkte aufgenommen, die für die Gemeinde relevant sind und noch nicht ausreichend in diesem Anhang erläutert wurden.

Der Jahresabschluss und der Anhang haben zum Bilanzstichtag unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde Tramm zu vermitteln.

Die Gliederung der Schlussbilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung erfolgte nach den vorgeschriebenen Gliederungsschemata.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber der Eröffnungsbilanz nicht verändert.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgte grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) vermindert um Abschreibungen oder vermehrt um Zuschreibungen für die Zeit der Nutzung bis zum Bewertungsstichtag = fortgeführte AHK (§ 33 ff GemHVO-Doppik M-V). Ergänzend wurde der Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens des Innenministeriums Mecklenburg-Vorpommern berücksichtigt.

Konnten die AHK nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden, wurde ein Ersatzwert auf der Grundlage geschätzter historischer AHK bestimmt.

Die Ermittlung der Wertminderung durch Abschreibungen wurde gemäß § 34 GemHVO-Doppik anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern vorgenommen.

Für alle seit dem 01.07.1990 neu erstellten Gebäude erfolgte die Bewertung nach den AHK. Gleiches gilt für Gebäude, die so grundlegend saniert wurden, dass es einem Neubau gleichkam.

Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Wert 410 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigt, werden grundsätzlich gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO-Doppik im Jahre ihrer Anschaffung voll abgeschrieben.

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

C. Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen

Die Bilanz gliedert sich in Aktiva und Passiva. Auf der Aktivseite wird das Vermögen der Gemeinde ausgewiesen, auf der Passivseite dessen Finanzierung. Die Bilanzsumme der Schlussbilanz 2015 der Gemeinde Tramm beträgt 3.455.270,85 €.

Nachfolgend werden die Bilanzpositionen, soweit sie belegt sind, erläutert.

C.1 Aktiva

Anlagevermögen

Posten 1	Anlagevermögen	Haushaltsvorjahr	3.063.041,62 €
		Haushaltsjahr	2.946.488,13 €

Der Wert des Anlagevermögens ist im Vergleich zum Vorjahr um 98.594,25 € gesunken. Die Differenz setzt sich aus den nachfolgend erläuterten Positionen zusammen. Positionen ohne wertmäßige Veränderungen zu Vorjahr werden grundsätzlich nicht aufgeführt bzw. erläutert.

Posten 1.2	Sachanlagen	Haushaltsvorjahr	3.045.082,38 €
		Haushaltsjahr	2.946.488,13 €

Das Sachanlagevermögen wird mit einem um 98.594,25 € niedrigerem Wert gegenüber dem Vorjahr ausgewiesen. Die Veränderung ergibt sich aus dem Erwerb bzw. der Veräußerung und den Aufwendungen für die Abschreibung der Sachanlagen. Die Abschreibungen erfolgten gemäß § 34 GemHVO-Doppik über die vorgeschriebenen Nutzungsdauern der Anlagegüter (lineare Abschreibung).

Posten 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Haushaltsvorjahr	458.586,19 €
		Haushaltsjahr	459.186,19 €

Die Differenz zum Vorjahr ergibt sich aus dem Kauf einer Baufläche im Wert von 600 € im Flur 1 der Gemarkung Tramm.

Posten 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Haushaltsvorjahr	726.785,15 €
		Haushaltsjahr	707.780,16 €

Die Werte der bebauten Grundstücke einschließlich der Bebauung und der Außenanlagen sind in dieser Position zusammengefasst.

Die wertmäßige Veränderungen von insgesamt 19.004,99 € resultiert aus den laufenden Abschreibungen.

Posten 1.2.4	Infrastrukturvermögen	Haushaltsvorjahr	1.675.450,49 €
		Haushaltsjahr	1.602.956,12 €

Die Bilanzposition umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im engeren Sinne eine Grundversorgung für das Leben in der Kommune bilden.

Das Infrastrukturvermögen der Gemeinde Tramm besteht überwiegend aus den Straßen, den Geh- und Radwegen sowie der Straßenbeleuchtung. Des Weiteren wurden Park- und Dorfplätze, Anlagen zur Abwassersammlung, Buswartehallen und eine Brücke bilanziert.

Der Grund und Boden wurde getrennt von den Aufbauten, Einrichtungen, Anlagen usw. bewertet und bilanziert.

Der Wert des Infrastrukturvermögens verringert sich durch die Abschreibungen um 72.494,37 €.

Posten 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	Haushaltsvorjahr	165.146,39 €
		Haushaltsjahr	146.548,87 €

Der Abgang in Höhe von 18.597,52 € ergibt sich wie folgt:

(+) 746,37 € Kauf einer Palettengabel für den Gemeindetraktor

(-) 19.343,89 € laufende Abschreibungen

Posten 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Haushaltsvorjahr	14.287,77 €
		Haushaltsjahr	20.912,82 €

Unter dem Bilanzposten Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) sind bewegliche Anlagen zu bilanzieren, die nicht unmittelbar einem bestimmten betrieblichen oder kommunalen Zweck dienen. Hierzu zählen in der Gemeinde Tramm insbesondere die Ausstattung der Feuerwehren und das Inventar des Bauhofes sowie die geringwertigen Vermögensgegenstände (GWG).

Festwerte wurden nicht gebildet. Die GWG werden im Anschaffungsjahr voll abgeschrieben. Erinnerungswerte werden für diese nicht ausgewiesen.

Im Jahre 2015 erhöhte sich der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung um 6.625,05 €. Die Veränderung ergibt sich wie folgt:

- (+) 9.717,33 € aus der Überlassung von Digitalfunkgeräten für die Feuerwehr
- (+) 3.988,02 € Erwerb von GWG (Ausrüstung für die Feuerwehr und den Bauhof sowie Küchengeräte für die Mietwohnungen)
- (-) 7.080,30 € Abschreibungen

Posten 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	Haushaltsvorjahr	0,00 €
		Haushaltsjahr	4.277,58 €

Unter dem Bilanzposten werden die zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellten Sachanlagen bilanziert. In der Gemeinde Tramm wurde die Anlage im Bau für die Straßenbeleuchtung des Verbindungsweges aktiviert (siehe Zugang auf Infrastrukturvermögen).

Zum Ende des Jahres werden als Anlagen im Bau die ersten Planungsleistungen für den Anbau der Feuerwehrgarage in Tramm bilanziert.

Posten 2	Umlaufvermögen	Haushaltsvorjahr	402.069,91 €
		Haushaltsjahr	490.311,46 €

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde Tramm nicht dauerhaft dienen. Dazu gehören insbesondere Forderungen und liquide Mittel. Der Wert des Umlaufvermögens ist im Vergleich zum Vorjahr um 88.241,55 € gestiegen. Die Differenz setzt sich aus den nachfolgend erläuterten Positionen zusammen. Positionen ohne wertmäßige Veränderungen zum Vorjahr werden grundsätzlich nicht aufgeführt bzw. erläutert.

Posten 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Haushaltsvorjahr	402.069,91 €
		Haushaltsjahr	490.311,46 €

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Forderungen erlöschen in der Regel durch Zahlung.

Erfahrungsgemäß fällt ein bestimmter Teil der Forderungen aus, deshalb wurde die Werthaltigkeit zum Bilanzstichtag geprüft. Nach dem für das Umlaufvermögen geltenden Niederstwertprinzip sind Forderungen zu vermindern, wenn voraussichtlich davon auszugehen ist, dass sie nicht mehr oder nur noch teilweise eingehen werden. Bei Forderungen, die als uneinbringbar eingeschätzt wurden, wurde eine 100%ige Wertberichtigung durchgeführt (Einzelwertberichtigungen). Eine zusätzliche Pauschalwertberichtigung war nicht erforderlich, da sich aus den übrigen Forderungen keine Risiken für weitere Forderungsverluste ergaben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.760,25 €
Einzelwertberichtigungen auf Gebühren- und Steuerforderungen	-2.772,92 €
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.991,22 €
Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (insbesondere Mietrückstände)	-10.199,99 €
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand)	447.153,03 €
Sonstige Vermögensgegenstände	29.389,87 €
Einzelwertberichtigungen auf sonstige Forderungen (Säumniszinsen)	-10,00 €
Summe	490.311,46 €

Erläuterungen zu den Forderungen:

Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (= liquide Mittel der Gemeinde), erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 84.368,87 € (siehe Punkt E dieses Anhanges „Finanzrechnung“).

Ein Anteil in Höhe von 11.926,46 € an den sonstigen Vermögensgegenstände resultieren aus der Erstellung und Auflösung von Vorjahresabgrenzungsposten im Haushaltsjahr 2016. Die Buchung des Vorjahresabgrenzungspostens in 2016 führt dabei zur Erstellung von Forderungen aus der Vorjahresabgrenzung in 2015.

Des Weiteren werden als sonstige Vermögensgegenstände 17.453,41 € Vorsteuern für die Photovoltaikanlagen bilanziert. Diese werden im Rahmen der Steuererklärung 2016 mit den bis dahin aufgelaufen Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuern verrechnet.

Posten 3	Rechnungsabgrenzungsposten	Haushaltsvorjahr	501,40 €
		Haushaltsjahr	512,02 €

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind zu bilden, wenn Auszahlungen im Haushaltsjahr getätigt werden, denen Aufwendungen für folgende Jahre zugrunde liegen.

Als sonstige Rechnungsabgrenzungsposten wurden für die Wohngebäude Kosten des Jahres 2016, für die Miete der Heizkostenzähler, in Höhe von 440,62 € abgegrenzt. Des Weiteren wurden 71,40 € für den Betrieb der Internetseite vorab bezahlt.

Die Abgrenzungsposten aus dem Vorjahr wurden aufgelöst.

C.2 Passiva

Posten 1	Eigenkapital	Haushaltsvorjahr	2.465.888,23 €
		Haushaltsjahr	2.495.876,45 €

Das Eigenkapital steht der Gemeinde langfristig (dauerhaft) zur Verfügung. Es ergibt sich aus der Differenz von Vermögen (Aktiva) und Fremdkapital (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten).

Das Eigenkapital ist vollständig der allgemeinen Kapitalrücklage zuzuschreiben.

Die Allgemeine Kapitalrücklage bleibt unverändert zum Vorjahr mit 2.492.356,59 €.

Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem Ergebnis vor Entnahmen aus den zweckgebundenen Rücklagen in Höhe von 3.519,86 € ab.

Im Jahre 2015 erhielt die Gemeinde Tramm investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 26.468,36 €. Aus dem Vorjahr bestand noch eine zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von 2.347,82 €.

Da keine Entnahme zum Ergebnisausgleich nötig war, erhöht sich die zweckgebundenen Kapitalrücklage auf insgesamt 28.816,18 €.

Nähere Erläuterungen zum Jahresergebnis können dem Punkt D „Ergebnisrechnung“ dieses Anhangs entnommen werden.

Posten 2	Sonderposten	Haushaltsvorjahr	878.150,77 €
		Haushaltsjahr	854.769,30 €

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse bilanziert, welche die Gemeinde zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen bzw. privaten Einrichtungen erhalten hat.

Erhaltene Zuwendungen und Beiträge wurden mit dem Förderbetrag angesetzt und analog des zugehörigen Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst (§ 37 Abs. 2 GemHVO).

Die Sonderposten zum Anlagevermögen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 23.381,47 €. Die Bestandsveränderung stellt sich wie folgt dar:

- (+) 18.340,93 € Zugang aus Landesmitteln für die Straßenbeleuchtung Bahlenhüschen
- (+) 9.717,33 € Zugang aus Überlassung der Digitalfunkgeräte für die Feuerwehr
- (-) 51.439,73 € Abgang aus der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten

Die folgende Aufstellung zeigt die für die Gemeinde bilanzierten Sonderposten:

Sonderposten aus Zuwendungen von der EU	117.940,74 €
Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	443.907,96 €
Sonderposten aus Zuwendungen vom Gemeinden	9.458,88 €
Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	612,50 €
Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	282.849,22 €
	854.769,30 €

Posten 3	Rückstellungen	Haushaltsvorjahr	80.590,89 €
		Haushaltsjahr	71.666,95 €

Rückstellungen sind ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften. Diese sind hinsichtlich ihres Bestehens und/oder der Höhe sowie dem Zeitpunkt nach ungewiss. Sie sind in der Höhe berechnet, die nach angemessener Beurteilung notwendig war.

Gemäß § 25 Landkreisneuordnungsgesetz (LNOG M-V) sollen die neuen Landkreise von den Gemeinden eines aufgelösten Landkreises eine Umlage zur Deckung der übernommenen Altfehlbeträge erheben.

Für die Gemeinde Tramm bestand eine Rückstellung in Höhe von 80.590,89 € für die Zahlung der Altfehlbetragsumlage. Hiervon wurden im Jahre 2015 8.923,94 € in Anspruch genommen (Restbuchwert 71.666,95 €).

Posten 4	Verbindlichkeiten	Haushaltsvorjahr	33.689,02 €
		Haushaltsjahr	20.104,70 €

Verbindlichkeiten sind die Ansprüche Dritter gegenüber der Gemeinde Tramm, die aus Kreditaufnahmen für Investitionen, aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen und Sonstigem bestehen.

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt (gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO) und stellen sich zum Bilanzstichtag wie folgt dar:

Posten	Verbindlichkeiten	Betrag
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	3.234,43 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.081,39 €
4.10	Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	398,50 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Sitzungsgelder)	435,00 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Umsatzsteuer)	267,41 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Mietkautionen)	2.533,77 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Verwahrkonto)	934,59 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahresabgrenzungen)	11.219,61 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten resultieren aus der Erstellung und Auflösung von Vorjahresabgrenzungsposten im Haushaltsjahr 2016. Die Buchung des Vorjahresabgrenzungspostens in 2016 führt dabei zur Erstellung von Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung in 2015.

Posten 5	Rechnungsabgrenzungsposten	Haushaltsvorjahr	7.294,02 €
		Haushaltsjahr	12.843,45 €

Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite werden gebildet für Posten, die bereits vor dem Bilanzstichtag zu Einnahmen führen, jedoch erst nach dem Bilanzstichtag einen Ertrag darstellen. Im Jahre 2015 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte in Höhe von 5.875,97 € gebildet. Gleichzeitig wurden 316,54 € aufgelöst.

D. Angaben zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang erhebliche Unterschiede zwischen Ergebnisrechnung, den Ergebnissen der Haushaltsvorjahre und der Gesamtermächtigung anzugeben und zu erläutern.

Bei der Einhaltung der Planansätze ist zu beachten, dass die Haushaltsplanung ca. 1 Jahr vor Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgte und nur eingeschränkte Erfahrungswerte aus vorherigen doppischen Planungen bestanden und keine Abschlüsse vorlagen.

Eine Wesentlichkeitsgrenze wurde nicht festgelegt.

Im Vergleich zur Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung Abweichungen:

Steuern und ähnliche Abgaben	(+) Mehrerträge 24.506,51 €
insbesondere aus der Gewerbesteuer ((+)10.691,40 €) und Einkommenssteuer ((+)12.980,61 €)	
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	(+) Mehrerträge 46.736,12 €
insbesondere aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ((+)26.189,73 €) und der sonstigen laufenden allg. Zuweisung vom Land ((+)19.198,17 €)	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	(-) Mindererträge 768,82€
insbesondere aus sonstigen Gebühren ((-)1.300,00 €)	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	(-) Mindererträge 5.735,31 €
insbesondere aus Mieten und Pachten ((-)5.737,05 €)	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	(+) Mehrerträge 290,54 €
Insbesondere aus Kostenerstattungen für Strom ((+)266,00 €)	
Sonstige laufende Erträge	(-) Mindererträge 2.528,43 €
insbesondere aus der Auflösung sonstiger Sonderposten ((-) 4.900,00 € geplant, aber nicht vorhanden, dafür Mehrerträge bei den Zuwendungen)	
Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	(+) Mehrerträge 62.500,61 €

Personalaufwendungen	(+) Minderaufw. 11.375,73 €
Insbesondere aus Vergütung Arbeitnehmer ((+)7.392,08 €) ansonsten kleinere Einsparungen	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	(+) Minderaufw. 43.139,50 €
insbesondere aus den Aufwendungen für Gas ((+)5.998,61 €) Heizöl ((+)2.756,95), Strom ((+)4.530,69 €); der Unterhaltung von Außenanlagen, Gebäuden und Gebäudeeinrichtungen ((+)35.800,31 €); Unterhaltung Straßen/Wege/Plätze ((+)4.018,62 €) sowie Kostenerstattungen an Gemeinden ((+) 9.165,20 €) und an Zweckverbände ((-)32.397,92 €)	
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	(-) Mehraufw. 10.773,55 €
insbesondere aus der Abschreibung auf Straßen, Wege und Plätze ((-)3.905,64 €), Abwasserbeseitigungsanlagen ((-)1.032,68 €), Maschinen ((+)4.601,20 €) und Betriebsvorrichtungen ((-) 6.047,07 €) sowie Geschäftsausstattungen ((-)3.363,42 €)	
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	(+) Minderaufw. 35.882,74 €
insbesondere aus Amtsumlage ((+)4.293,47 €) sowie Umlagen an den Zweckverband ((+)31.400,00 € siehe oben, bei Dienstleistungen gebucht)	
Sonstige laufende Aufwendungen	(-) Mehraufw. 3.003,78 €
Insbesondere aus Einzelwertberichtigungen ((-)5.435,72 €) ansonsten kleinere Einsparungen	
Summe laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	(+) Minderaufwendungen 76.620,64 €

Die Zinserträge und sonstigen Finanzerträge weisen Mehrerträge in Höhe von (+) 2.78,99 € aus. Bei den Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen werden Minderaufwendungen in Höhe von (+) 128,55 € ausgewiesen.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen lagen nicht vor.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen verbessert sich gegenüber der Gesamtermächtigung um 139.528,79 € (Gesamtermächtigung von -136.008,93 €; Ergebnis +3.519,86 €).

Eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage für investive Schlüsselzuweisungen war nicht geplant und wurde aufgrund des positiven Ergebnisses nicht benötigt.

Die Gemeinde Tramm schließt das Haushaltsjahr 2015 mit einem Jahresergebnis in Höhe von +3.519,86 € ab. Dies entspricht einer Verbesserung zur Haushaltsplanung/Gesamtermächtigung um 139.528,79 €.

Im Folgenden werden die wesentlichen Abweichungen (3.000 €) gegenüber dem Haushaltsvorjahr aufgeführt:

Bezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr	Abweichung
Erträge in €			
Grundsteuer B	75.282,17	79.700,29	4.418,12
Gewerbesteuer	29.850,89	45.691,40	15.840,51
Einkommenssteuer	227.558,59	259.980,61	32.422,02
Zuweisungen laufende Zwecke Land	17.520,00	9.487,50	-8.032,50
Mieten und Pachten	79.249,11	75.112,95	-4.136,16
Entschädigungen Eintragungen Dienstbarkeiten auf Grundstücken	3.500,00	0,00	-3.500,00
Finanzerträge Wertpapiere	7.740,00	3.513,84	-4.226,16
Aufwände in €			
Vergütung Arbeitnehmer	79.571,57	71.127,92	-8.443,65
Unterhaltung Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude	31.411,69	17.598,83	-13.812,86
Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	5.322,06	2.207,47	-3.114,59
Wartung KFZ	3.471,47	6.646,38	3.174,91
Kostenerstattung an Gemeinden (insbesondere Schulumlage und Wohnsitzanteile Kita)	55.090,89	93.817,71	38.726,82

Zuwendungen an Gemeinden (jetzt bei Kostenerstattungen gebucht)	37.536,36	0,00	-37.536,36
Kostenerstattung an Zweckverbände (insbesondere Schulumlage)	31.397,92	39.374,98	7.977,06
Kostenerstattung an Private (insbesondere Kindergärten)	4.772,95	48.083,06	43.310,11
Zuwendungen an Private (jetzt bei Kostenerstattungen gebucht)	46.390,28	0,00	-46.390,28
Kostenerstattung an sonstige (insbesondere Tagesmütter)	142,80	17.355,08	17.212,28
Zuwendungen an sonstige (jetzt bei Kostenerstattungen gebucht)	24.442,57	0,00	-24.442,57
Abschreibungen bebaute Grundstücke	4.493,00	8.467,75	3.974,75
Abschreibung Betriebsausstattung	3.335,02	6.413,42	3.078,40
Abschreibung Fahrzeuge	14.276,15	10.798,02	-3.478,13
Kreisumlage	271.596,36	289.534,14	17.937,78
Amtsumlage	117.008,69	127.706,53	10.697,84
Verluste aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	13.215,72	0,00	-13.215,72
Vollverzinsung Gewerbesteuer	3.775,25	261,45	-3.513,80

Im Ergebnishaushalt ergeben sich folgende Abweichungen zum Vorjahr:

Summe	Vorjahr in €	Haushaltsjahr in €	Abweichung in €
Laufende Erträge	932.100,81	967.188,87	35.088,06
Laufende Aufwendungen	969.914,95	967.476,55	-2.438,40
Zinserträge	8.637,00	4.078,99	-4.558,01
Zinsaufwendungen	3.775,25	271,45	-3.503,80
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
Ergebnis ohne Entnahmen aus Rücklagen	-32.952,39	3.519,86	36.472,25
Entnahme der Kapitalrücklage aus Investiven Schlüsselzuweisungen	32.952,39	0,00	-36.472,25
Jahresergebnis	0,00	3.519,86	3.519,86

Gegenüber dem Haushaltsvorjahr (-32.952,39 €) verbesserte sich das Ergebnis vor Entnahmen aus den Rücklagen um 36.472,25 €.

E. Angaben zur Finanzrechnung

Gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang erhebliche Unterschiede zwischen der Finanzrechnung, den Ergebnissen der Haushaltsvorjahre und der Gesamtermächtigung anzugeben und zu erläutern.

Bei der Einhaltung der Planansätze ist zu beachten, dass die Haushaltsplanung ca. 1 Jahr vor Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgte und kaum Erfahrungswerte aus vorherigen doppischen Planungen bestanden und keine Abschlüsse vorlagen.

Eine Wesentlichkeitsgrenze wurde nicht festgelegt.

Im Vergleich zur Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Finanzrechnung Abweichungen:

Steuern und ähnliche Abgaben	(+) Mehreinz. 17.223,38 €
insbesondere aus der Gewerbesteuer ((+)6.920,40 €) und Einkommenssteuer ((+)10.665,81 €)	
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	(+) Mehreinz. 20.546,39 €
Insbesondere Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land ((+)19.198,17 €)	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	(+) Mehreinz. 4.253,98 €
insbesondere aus Grabnutzungsentgelten ((+)4.466,00 €)	

Privatrechtliche Leistungsentgelte	(-) Mindereinz. 6.559,71 €
Insbesondere aus Mieten und Pachten, Erbbauzinsen ((-)6.217,50 €),	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	(+) Mehreinz. 290,54 €
insbesondere aus Kostenerstattungen von priv. Unternehmen ((+)266,00 €)	
Sonstige laufende Einzahlungen	(+) Mehreinz. 2.716,73 €
Keine besonderen Abweichungen	
Summe laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	(+) Mehreinzahlungen 38.471,31 €

Personalauszahlungen	(+) Minderaus. 11.546,48 €
insbesondere aus Vergütung für Arbeitnehmer ((+)7.392,08 €)	
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	(+) Minderaus. 37.165,83 €
insbesondere aus Auszahlungen für Strom ((+)4.507,23 €); aus der Unterhaltung für Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ((+)31.485,75 €); und aus Kostenerstattungen an Gemeinden ((+)10.222,49 €) sowie an Zweckverbände ((-)32.724,98 €, gleicht sich mit Umlagen an Zweckverbände aus)	
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	(+) Minderaus. 32.553,32 €
insbesondere aus Amtsumlage ((+)4.293,47 €) und Umlagen an Zweckverbände ((+)31.400,00 €)	
Sonstige laufende Auszahlungen	(+) Minderaus. 1.032,19 €
Keine wesentlichen Abweichungen	
Summe laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	(+) Minderauszahlungen 82.297,82 €

Die Zinseinzahlungen und sonstigen Finanzeinzahlungen weisen Mehreinzahlungen in Höhe von (+)614,15 € aus. Bei den Zinsauszahlungen und sonstigen Finanzauszahlungen wurden Minderauszahlungen in Höhe von (+)128,55 € erreicht.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen verbessert sich gegenüber der Haushaltsplanung um 121.511,83 € (Planung/ Gesamtermächtigung von – 70.700 €; Ergebnis +50.811,83 €).

Außerordentliche Ein- und Auszahlungen entstanden nicht.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit verbessert sich gegenüber der Gesamtermächtigung um (+)9.659,29 €.

Die Differenz ergibt sich aus den Investitionszuwendungen vom Land.

Von den Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten wurden (+)19.166,28 € nicht in Anspruch genommen. Insbesondere wurden die Auszahlungen für den Feuerwehrranbau nur anteilig verbraucht ((+)25.722,42 €). Gleichzeitig wurden (-)5.209,77 € mehr für Geringwertige Vermögensgegenstände ausgegeben als geplant.

Der Finanzmittelbestand verbessert sich gegenüber der Planung/Gesamtermächtigung um 150.337,40 € (geplant Finanzmittelfehlbetrag 65.750 €), Ergebnis Finanzmittelüberschuss 84.587,40 €).

Die Durchlaufenden Gelder weisen einen positiven Saldo von (-)218,53 aus. Der Finanzhaushalt des Haushaltsjahres 2015 verbessert sich gegenüber der Planung insgesamt um 150.118,87 €.

Dieser Wert deckt sich mit der Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (geplant Abnahme von 65.750 €. Ergebnis Zunahme von 84.368,87 €).

Die Gemeinde Tramm schließt das Haushaltsjahr 2015 mit einer Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt in Höhe von 84.368,87 € ab. Dies entspricht einer Verbesserung zur Haushaltsplanung/Gesamtermächtigung um 150.118,87 €.

Die Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand mehrten sich somit von 362.784,16 € auf 447.153,03 €.

Im Folgenden werden die wesentlichen Abweichungen (3.000,00 €) gegenüber dem Haushaltsvorjahr aufgeführt:

Bezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr	Abweichung
Einzahlungen in €			
Grundsteuer B	75.528,73	79.631,66	4.102,93
Gewerbesteuer	28.182,89	41.920,40	13.737,51
Einkommenssteuer	226.918,21	257.665,81	30.747,60
Sonstige allg. Zuweisungen Land	11.947,56	8.960,67	-2.986,89
Zuweisung für laufende Zwecke Land	27.520,00	10.237,50	-17.282,50
Entschädigung Eintragung Dienstbarkeit	3.500,00	0,00	-3.500,00
Sonstige Leistungsentgelte	12.078,36	6.907,79	-5.170,57
Konzessionsabgaben	40.113,70	32.854,36	-7.259,34
Auszahlungen in €			
Vergütung Arbeitnehmer	80.423,16	71.127,92	-9.295,24
Gas	17.999,60	21.453,96	3.454,36
Unterhaltung Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude	26.412,39	21.913,39	-4.499,00
Wartungskosten KFZ	3.471,47	6.712,04	3.240,57
Kostenerstattungen an Gemeinden (Schulumlage/Kindergärten)	45.373,18	92.760,42	47.387,24
Zuwendungen an Gemeinden	37.919,51	0,00	-37.919,51
Kostenerstattung an Zweckverbände (Schulumlage)	31.397,92	39.374,98	7.977,06
Kostenerstattungen an private Unternehmen (Kindergärten)	3.400,00	48.374,62	44.974,62
Zuschüsse an private Unternehmen (insbesondere Kita)	46.736,32	0,00	-46.736,32
Kostenerstattungen an sonstige (Tagesmütter)	142,80	17.355,08	17.212,28
Zuschüsse an sonstige	26.683,81	3.500,00	-23.183,81
Gewerbesteuerumlage	1.634,85	7.351,31	5.716,46
Kreisumlage	280.520,30	298.458,08	17.937,78
Amtsumlage	117.008,69	127.706,53	10.697,84
Dienst- und Schutzkleidung	1.127,18	4.251,45	3.124,27
Vollverzinsung Gewerbesteuer	3.775,25	261,45	-3.513,80

Auf einen Vergleich der investiven Ein- und Auszahlungen wird verzichtet, da die Investitionen grundsätzlich nicht mit den Vorjahren verglichen werden können (einmalig, nicht wiederkehrend).

In der Finanzrechnung ergeben sich folgende Abweichungen zum Vorjahr:

Summe	Vorjahr in €	Haushaltsjahr in €	Abweichung in €
Laufende Einzahlungen	899.240,62	912.809,57	13.568,95
Laufende Auszahlungen	824.771,55	866.140,44	41.368,89
Zinseinzahlungen	4.741,00	4.414,15	-326,85
Zinsauszahlungen	3.775,25	271,45	-3.503,80
Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionen	46.102,59	44.809,29	-1.293,30
Auszahlungen aus Investitionen	114.170,67	11.033,72	-103.136,95
Saldo durchlaufende Gelder	1.028,12	-218,53	-1.246,65
Saldo Gesamt/ Veränderung der liquide Mittel	8.394,86	84.368,87	75.974,01

Das Finanzergebnis verbessert sich, insbesondere aufgrund der gesunkenen Investitionen, im Vergleich zum Vorjahr um 75.974,01 €.

F. Angaben zur Teilergebnisrechnung

Nach § 4 Abs. 10 GemHVO ist in der Teilergebnisrechnungen das Jahresergebnis der Teilhaushalte nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen darzustellen.

Gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO sind im Anhang erhebliche Unterschiede zwischen der Teilergebnisrechnung, den Ergebnissen der Haushaltsvorjahre und der Gesamtermächtigung anzugeben und zu erläutern.

Bei der Einhaltung der Planansätze ist zu beachten, dass die Haushaltsplanung ca. 1 Jahr vor Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgte und kaum Erfahrungswerte aus vorherigen doppischen Planungen bestanden und keine Abschlüsse vorlagen.

Eine Wesentlichkeitsgrenze wurde nicht festgelegt.

Im Vergleich zur Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres ergeben sich in der Teilergebnisrechnung folgende Abweichungen in €:

Teilhaushalt	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
1. Zentrale Dienste	-18.060,00	-16.944,35	1.115,65
3. Ordnung und Soziales	-259.089,66	-220.895,90	38.193,76
4. Bau- und Verkehrswesen	-148.609,27	-87.981,61	60.627,66
5. Zentrale Finanzleistungen	289.750,00	329.341,72	39.591,72
Gesamtergebnis	-136.008,93	3.519,86	139.528,79

Die Teilergebnisrechnung ist in der Summe identisch mit dem Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen aus der Ergebnisrechnung.

Die Teilhaushalte schließen durchgehend mit einem besseren Ergebnis als ursprünglich geplant ab. Auf eine detaillierte Erläuterung der Abweichungen gegenüber der Planung/Gesamtermächtigung wird daher verzichtet. Es wird auf die Angaben zur Ergebnisrechnung verwiesen.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergeben sich in der Teilergebnisrechnung folgende Abweichungen in €:

Teilhaushalt	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	Abweichung
1. Zentrale Dienste	-17.017,87	-16.944,35	73,52
3. Ordnung und Soziales	-234.022,11	-220.895,90	13.126,21
4. Bau- und Verkehrswesen	-92.191,47	-87.981,61	4.209,86
5. Zentrale Finanzleistungen	310.279,06	329.341,72	19.062,66
Gesamtergebnis	-32.952,39	3.519,86	36.472,25

Der Teilhaushalt 1 verbessert sich unwesentlich gegenüber dem Vorjahr um 73,52 €.

Das Ergebnis im Teilhaushalte 3 verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 13.126,21 €. Hierfür sind insbesondere gesunkene Personalaufwendungen verantwortlich.

Die Verbesserung von 4.209,86 € im Teilhaushalt 4 kann insbesondere den gesunkenen Aufwendungen für Gebäude- und Straßenunterhaltung zugeschrieben werden. Die Verluste aus Mieterträgen und erhöhten Abschreibungen, konnten durch die geringeren Verluste aus dem Verkauf von Wertgegenständen ausgeglichen werden.

Der Teilhaushalt 5 verbessert sich um 19.062,66 € im Vergleich zum Vorjahr. Die gestiegenen Steuereinnahmen werden zum Teil durch erhöhte Amts- und Kreisumlagen minimiert.

G. Angaben zur Teilfinanzrechnung

Nach § 4 Abs. 12 GemHVO ist in der Teilfinanzrechnungen der Finanzmittelüberschuss bzw. Finanzmittelfehlbetrag darzustellen.

Gemäß § 46 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang erhebliche Unterschiede zwischen der Teilfinanzrechnung, den Ergebnissen der Haushaltsvorjahre und der Gesamtermächtigung anzugeben und zu erläutern.

Angaben zu den Ergebnissen aus Haushaltsvorjahren können beim ersten doppischen Jahresabschluss nicht getroffen werden.

Bei der Einhaltung der Planansätze ist zu beachten, dass die Haushaltsplanung ca. 1 Jahr vor Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgte und kaum Erfahrungswerte aus vorherigen doppischen Planungen bestanden und keine Abschlüsse vorlagen.

Eine Wesentlichkeitsgrenze wurde nicht festgelegt.

Im Vergleich zur Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres ergeben sich in der Teilfinanzrechnung folgende Abweichungen in €:

Teilhaushalt	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
1. Zentrale Dienste	-18.060,00	-17.008,04	1.051,96
3. Ordnung und Soziales	-281.689,66	-223.101,85	58.587,81
4. Bau- und Verkehrswesen	-81.900,34	-16.141,67	65.758,67
5. Zentrale Finanzleistungen	315.900,00	340.838,96	24.938,96
Gesamtergebnis	-65.750,00	84.587,40	150.337,40

Die Teilfinanzrechnung ist in der Summe identisch mit dem Jahresmittelüberschuss der Finanzrechnung.

Die Teilhaushalte schließen durchgehend mit einem besseren Ergebnis als ursprünglich geplant ab. Auf eine detaillierte Erläuterung der Abweichungen gegenüber der Planung/Gesamtermächtigung wird daher verzichtet. Es wird auf die Angaben zur Finanzrechnung verwiesen.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergeben sich in der Teilfinanzrechnung folgende Abweichungen in €:

Teilhaushalt	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	Abweichung
1. Zentrale Dienste	-16.796,13	-17.008,04	-211,91
3. Ordnung und Soziales	-195.992,57	-223.101,85	-27.109,28
4. Bau- und Verkehrswesen	-106.109,24	-16.141,67	89.967,57
5. Zentrale Finanzleistungen	326.264,68	340.838,96	14.574,28
Gesamtergebnis	7.366,74	84.587,40	77.220,66

Der Teilhaushalt 1 verschlechtert sich unwesentlich gegenüber dem Vorjahr.

Die Verschlechterung von 27.109,28 € im Teilhaushalt beruht insbesondere auf gesunkenen laufenden Zuwendungen und gestiegenen investiven Auszahlungen.

Der Teilhaushalt schließt um 89.967,57 € besser ab als das Haushaltsvorjahr. Dies beruht vor allem auf den deutlich geringeren Investitionen.

Der Teilhaushalt 5 verbessert sich um 19.062,66 € im Vergleich zum Vorjahr. Die gestiegenen Steuereinnahmen werden zum Teil durch erhöhte Amts- und Kreisumlagen minimiert.

H. Sonstige Angaben gemäß § 48 Absatz 2 GemHVO-Doppik

(es sind nur die für die Gemeinde Tramm zutreffenden Angaben aufgeführt)

H.1 gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Für 72 Flurstücke im Eigentum der Gemeinde sind beschränkte persönliche Dienstbarkeiten (Hochspannungsleitungsrecht, Transformatorenstationsrecht, Ferngasleitungsrecht u.a.) oder Grunddienstbarkeiten (Geh- und Fahrrecht) eingetragen.

Die eingeräumten Rechte dienen durchgehend der Sicherstellung der Grundversorgung (Gas, Wasser und Strom), wurden unentgeltlich eingeräumt und führen nicht zu einer Wertminderung der Grundstücke.

H.2 Mitgliedschaften

Die Gemeinde Tramm ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation
Kommunaler Anteilseignerverband der WEMAG
Kommunaler Arbeitgeberverband
Zweckverband Schweriner Umland
Städte- und Gemeindetag MV
Kreisfeuerwehrverband
Wasser- und Bodenverband „Untere Elde“
Lewitz e.V.

H.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern

Die Gemeinde Tramm hat ihren Arbeitnehmer bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V versichert (zusätzliche Altersvorsorge, Pflichtversicherung). Der Arbeitnehmer hat einen direkten Anspruch gegen die Zusatzversorgungskasse. Lediglich wenn diese ihre Verpflichtungen nicht erfüllen kann, steht die Gemeinde hierfür ein.

H.4 Personalbestand

Die Zahl Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zum Bilanzstichtag zeigt folgende Übersicht:

	Anzahl
Arbeitnehmer	4
- davon teilzeitbeschäftigt	2
- davon Freizeitphase Altersteilzeit	0
Insgesamt	4

Anlagen:

Muster 5a gemäß § 48 Abs.3 GemHVO (Entwicklung der liquiden Mittel und Kassenkredite)

Muster 12a gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO (Übersicht über Erträge und Aufwendungen)

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
Nr.	Gemeinde Tramm 2015	laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2.6.1 GemHVO) (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	362.784,16
2	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4.10.1 GemHVO)	 	 	 	0,00
3	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	633.304,12	-272.277,06	1.757,10	362.784,16
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	633.304,12	-272.277,06	1.757,10	362.784,16
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	50.811,83	 	 	50.811,83
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	0,00	 	 	0,00
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	 	33.775,57	 	33.775,57
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	0,00	 	0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	 	 	-218,53	-218,53
11	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	684.115,95	-238.501,49	1.538,57	447.153,03
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2.6.1 GemHVO)				447.153,03
13	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				0,00
14	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				447.153,03

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	439.784,14	0,00	439.784,14	464.290,65	-24.506,51	40
	1.1 Grundsteuer A	15.000,00	0,00	15.000,00	15.088,56	-88,56	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	79.500,00	0,00	79.500,00	79.700,29	-200,29	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	35.000,00	0,00	35.000,00	45.691,40	-10.691,40	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	247.000,00	0,00	247.000,00	259.980,61	-12.980,61	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.234,14	0,00	7.234,14	7.409,26	-175,12	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	12.100,00	0,00	12.100,00	12.457,18	-357,18	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	43.950,00	0,00	43.950,00	43.963,35	-13,35	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	301.667,41	0,00	301.667,41	348.403,53	-46.736,12	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	276.417,41	0,00	276.417,41	277.765,63	-1.348,22	(411)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	8.960,67	-8.960,67	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	10.237,50	-10.237,50	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.000,00	0,00	36.000,00	35.231,18	768,82	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	35.800,00	0,00	35.800,00	35.231,18	568,82	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.100,00	0,00	88.100,00	82.364,69	5.735,31	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.100,00	0,00	88.100,00	82.364,69	5.735,31	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	290,54	-290,54	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	39.136,71	0,00	39.136,71	36.608,28	2.528,43	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	904.688,26	0,00	904.688,26	967.188,87	-62.500,61	
11.	- Personalaufwendungen	117.650,00	0,00	117.650,00	106.274,27	11.375,73	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	338.696,09	0,00	338.696,09	295.556,59	43.139,50	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	61.438,50	0,00	61.438,50	46.121,67	15.316,83	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	88.230,46	0,00	88.230,46	40.250,37	47.980,09	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	107.150,00	0,00	107.150,00	117.923,55	-10.773,55	53
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	460.640,82	0,00	460.640,82	424.758,08	35.882,74	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.089,27	0,00	3.089,27	3.000,00	89,27	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	4.517,41	0,00	4.517,41	4.517,41	0,00	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	289.534,14	0,00	289.534,14	289.534,14	0,00	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	132.000,00	0,00	132.000,00	127.706,53	4.293,47	(54422)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	19.960,28	0,00	19.960,28	22.964,06	-3.003,78	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.044.097,19	0,00	1.044.097,19	967.476,55	76.620,64	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-139.408,93	0,00	-139.408,93	-287,68	-139.121,25	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.800,00	0,00	3.800,00	4.078,99	-278,99	47
	21.1 Zinserträge	0,00	0,00	0,00	565,15	-565,15	(471, 472, 479)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
	21.2 Sonstige Finanzerträge	3.800,00	0,00	3.800,00	3.513,84	286,16	(473 - 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	400,00	0,00	400,00	271,45	128,55	57
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	400,00	0,00	400,00	271,45	128,55	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	3.400,00	0,00	3.400,00	3.807,54	-407,54	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-136.008,93	0,00	-136.008,93	3.519,86	-139.528,79	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-136.008,93	0,00	-136.008,93	3.519,86	-139.528,79	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-136.008,93	0,00	-136.008,93	3.519,86	-139.528,79	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-136.008,93	0,00	-136.008,93	3.519,86	-139.528,79	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-136.008,93	0,00	-136.008,93	3.519,86	-139.528,79	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	3.519,86	-----	

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

3. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2015

Inhalt

1. Allgemeine Hinweise und Rechtsgrundlagen.....	19
2. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2015.....	20
2.1. Angaben zur Einwohnerentwicklung der Gemeinde	20
2.2. Allgemeine Angaben zur Bilanz.....	22
2.2.1. Entwicklung Eigenkapital.....	22
2.2.2. Belastung durch das Anlagevermögen	22
2.3. Liquide Mittel.....	23
3. Angaben zum Jahresergebnis 2015.....	23
3.1. Steuern, Zuwendungen und Umlagen.....	23
3.2. Sonstige Angaben zum Jahresergebnis.....	24
4. Angaben zu den wesentlichen Produkten und kostenrechnenden Einrichtungen	25
4.1. Kostenrechnende Einrichtungen	25
4.2. Wesentliche Produkte.....	26
5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	28
6. Fazit / Chancen und Risiken.....	29

1. Allgemeine Hinweise und Rechtsgrundlagen

Die Gemeinde Tramm hat gemäß § 49 GemHVO für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Rechenschaftsbericht aufzustellen. Der Rechenschaftsbericht umfasst die für die Gemeinde relevanten Vorgänge, sofern diese nicht bereits ausreichend im Anhang erläutert wurden.

Auszug des § 49 GemHVO

(1) Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

(2) Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

(3) Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf:

1. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
2. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben

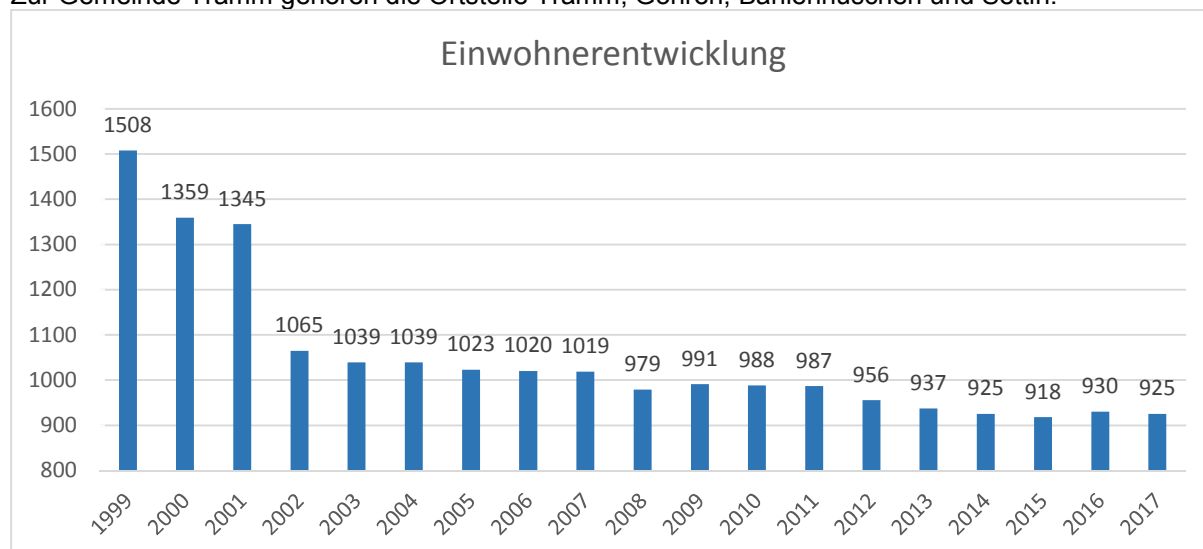
2. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2015

2.1	Einwohner	918
2.1	Fläche	41,92 km ²
2.1	Einwohner pro km ²	21,90
2.1	Anteil der unter 20 jährigen an der Gesamtbevölkerung	17,65 %
2.2.1	Eigenkapitalquote	72,23 %
2.2.1	Fehlbetragsquote (Jahresfehlbetrag durch Allgemeinen Kapitalrücklage unter Beachtung der Ergebnisvorträge)	0,00 %
2.2.2	Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen	85,79 %
2.2.2	Anteil Infrastrukturvermögen am Gesamtvermögen	46,39 %
2.2.2	Infrastrukturvermögen pro Kopf	1.746,14 €
2.2.2	Abschreibungsintensität (Anteil der Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen)	12,19 %
2.2.2	Drittfinanzierungsquote (Anteil der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten an den ordentliche Aufwendungen)	5,30 %
2.2.2	Nettoabschreibungen pro Kopf	72,42 €
2.2.2	Investitionsquote (Relation Investitionen zu den Abschreibungen)	9,36 %
2.3	Liquidität I (liquide Mittel/kurzfristige Verbindlichkeiten)	2.224,12 %
2.3	Liquidität II (liquide Mittel +Forderungen +Wertpapiere/ kurzfristige Verbindlichkeiten)	2.438,79 %
2.3	Liquidität III (Umlaufvermögen/ kurzfristige Verbindlichkeiten)	2.438,79 %
2.3	Liquide Mittel pro Kopf	395,19 €
2.3	Verbindlichkeiten pro Kopf	21,90 €
3.1	Steueraufkommen pro Kopf	500,84 €
3.1	Zuweisungen von Bund, Land, etc. pro Kopf	379,52 €
3.1	Anteil der Amts- und Kreisumlage an den Gesamtaufwendungen	43,11 %
3.2	Anteil der Aufwendungen für die Gemeindevertretung an den Gesamtaufwendungen ohne Amts- und Kreisumlage (Selbstverwaltung)	2,18 %
3.2	Anteil der freiwilligen Leistungen an den Gesamtaufwendungen	3,58 %

2.1. Angaben zur Einwohnerentwicklung der Gemeinde

Am 01.01.2011 fusionierten die beiden selbständigen Gemeinden Göhren und Tramm zur Gemeinde Tramm. Sie umfasst derzeit eine Fläche von 4.192 ha (41,92 km²).

Zur Gemeinde Tramm gehören die Ortsteile Tramm, Göhren, Bahlenhüschchen und Settin.



Die dargestellten Einwohnerzahlen ergeben sich aus den am Ende des jeweiligen Jahres mit Hauptwohnsitz gemeldeten Einwohnern, gemäß den Zahlen des statistischen Landesamtes.

Die Gemeinde Tramm verzeichnet zur Jahrtausendwende eine drastische Abnahme der Bevölkerungszahl. Dies beruht darauf, dass die Siedlung im Wald und die dort befindliche Asylunterkunft im Jahre 2002 der Gemeinde Zapel übertragen wurde. Von 2002 bis 2017 beträgt der Verlust 13,15 %.

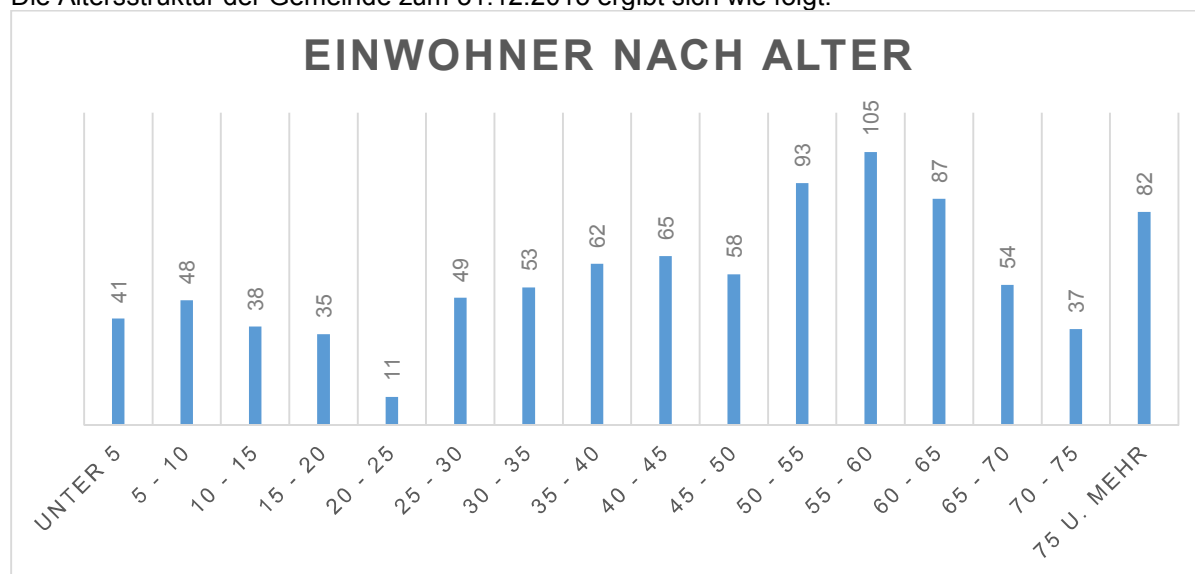
Seit dem Jahre 2002 zeigt die Entwicklung Einwohnerzahlen eine leichte aber stetige Abnahme der Bevölkerung. Nur im Jahre 2016 konnte ein leichter Anstieg verzeichnet werden.

Im Jahre 2015 nahm die Bevölkerung um 7 Einwohner ab.

Geborene	12	Gestorbene	12	Verlust	0
Zugezogen	45	Fortgezogen	52	Wanderung	-7

In der Gemeinde lebten somit zum Ende 2015 21,90 Einwohner pro km², dies liegt deutlich unter dem Landesdurchschnitt von 69,46 Einwohnern pro km². Selbst im Vergleich zum Durchschnitt der Flächengemeinden mit 32,67 Einwohnern pro km² (ohne Städte und Gemeinden mit Stadtrecht) ist die Gemeinde Tramm dünn besiedelt.

Die Altersstruktur der Gemeinde zum 31.12.2015 ergibt sich wie folgt:



Aus der Altersstruktur ergibt sich, dass die unter 20 Jährigen einen Anteil an der Bevölkerung von 17,65 % (162 Einwohner) einnehmen. Hiermit liegt die Gemeinde über dem Landesdurchschnitt von 16,19 %. Die 45 bis 65 Jährigen nehmen mit 37,36 % (343 Einwohner) den größten Teil der Bevölkerung ein. Auffallend ist der starke Rückgang der Bevölkerung bei den unter 50 Jährigen. Hier ist deutlich der gesellschaftliche Wandel zum Zeitpunkt der Wiedervereinigung erkennbar. Die zum 31.12.2015 49 Jährigen waren 1990 grade einmal 24 Jahre alt. Diese Altersgruppe hatte noch keine Wurzeln (Familie, Haus etc.) in der Gemeinde geschlagen und hat diese darum, in der Aussicht auf Arbeit in den alten Bundesländern, verlassen. Auch spiegelt sich der „Geburtenknick“ in den 90ern deutlich im Rückgang bei den 20-25 Jährigen wider.

Die Altersstruktur der Gemeinde ist als typisch für eine ländlich geprägte Flächengemeinde in Mecklenburg-Vorpommern anzusehen. Die Überalterung der Bevölkerung (demografischer Wandel) stellt somit auch für die Gemeinde Tramm eine große Herausforderung dar.

So werden in den nächsten 10 Jahren alleine 192 Einwohner (55-65 Jährige) das Rentenalter erreichen. Demgegenüber stehen nur 73 Einwohner (10-20 Jährige) die ins Arbeitsleben eintreten werden. Es ergibt sich also ein Rückgang potenzieller Einkommenssteuerzahler von 119 Einwohnern. Hierbei ist noch nicht berücksichtigt, dass von den Jugendlichen voraussichtlich ein Teil gezwungen sein wird, für Lehre und Studium, ihre Heimat zu verlassen.

2.2. Allgemeine Angaben zur Bilanz

2.2.1. Entwicklung Eigenkapital

Jahr	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage	Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklage	Stand Ergebnisvortrag zum 31.12.	Stand zweckgebundene Kapitalrücklage zum 31.12.	Stand allg. Kapitalrücklage zum 31.12.	Eigenkapital gesamt Summe aus Spalte 8,9,10
in €							
1	2	3	7	8	9	10	1
2012	-10.961,82	10.961,82	0,00	0,00	0,00	2.463.540,41	2.463.540,41
2013	-2.638,72	2.638,72	0,00	0,00	8.813,12	2.463.540,41	2.472.353,53
2014	-32.952,39	32.952,39	0,00	0,00	2.347,82	2.463.540,41	2.465.888,23
2015	3.519,86	0,00	3.519,86	3.519,86	28.816,18	2.463.540,41	2.495.876,45
Gesamt	-43.033,07	46.552,93	3.519,86	3.519,86	28.816,18	2.463.540,41	2.495.876,45
Voraussichtliche Ergebnisse gemäß der Haushaltsplanung 2018							
2016	-68.908,16	54.813,81	-14.094,35	-10.574,49	0,00	2.463.540,41	2.452.965,92
2017	4.388,82	0,00	4.388,82	-6.185,67	25.117,54	2.463.540,41	2.482.472,28
2018	0,00	0,00	0,00	-6.185,67	51.617,54	2.463.540,41	2.508.972,28
2019	15.050,00	0,00	15.050,00	8.864,33	76.767,54	2.463.540,41	2.549.172,28
2020	31.250,00	0,00	31.250,00	40.114,33	103.617,54	2.463.540,41	2.607.272,28
2021	25.950,00	0,00	25.950,00	66.064,33	132.617,54	2.463.540,41	2.662.222,28

Die Gemeinde Tramm verfügte bei Einführung der doppischen Haushaltsführung zum 01.01.2012 über ein Eigenkapital in Höhe von 2.492.398,34 €. Dieses nimmt bis zum Ende 2015 um 3.478,11 € bzw. 0,14 % zu.

Zu beachten ist hierbei, dass in den Jahren 2012 und 2013 insgesamt 81.019,46 € aus den Haushaltskonsolidierungsmitteln entnommen werden mussten um einen Haushaltsausgleich zu erreichen. Die Konsolidierungsmittel wurden in 2013 vollständig verbraucht.

Aus den vorläufigen bzw. geplanten Jahresergebnissen gemäß der Haushaltsplanung 2018 lässt sich ableiten, dass sich die Situation der Gemeinde Tramm im Haushaltsfolgejahr 2016 verschlechtert. Durch die Neuregelung des Finanzausgleiches ab 2018 und durch die Umsetzung der fortgeführten Haushaltssicherungskonzepte können unterjährig wieder positive Ergebnis erreicht werden. Im Ergebnis wird das Eigenkapital voraussichtlich zum 31.12.2021 um insgesamt 169.823,94 € bzw. 6,81 % gegenüber der Eröffnungsbilanz ansteigen.

Für weitere Informationen wird auf Punkt 3 dieses Rechenschaftsberichtes und die Angaben im Anhang verwiesen.

2.2.2. Belastung durch das Anlagevermögen

Das Vermögen der Gemeinde Tramm besteht zu 85,79 % aus Anlagevermögen bzw. zu 46,39 % aus Infrastrukturvermögen. Somit ist der überwiegende Teil des gemeindlichen Vermögens in Grundstücken, Gebäuden und Straßen gebunden. Dies ist für den öffentlichen Bereich nicht unüblich.

Die vier Ortsteile der Gemeinde Tramm sind überwiegend recht kompakt bebaute Ortslagen und auch die Entfernungen zwischen den Ortsteilen sind als kurz zu betrachten. Entsprechend muss die Gemeinde nur ein eher klein dimensioniertes Infrastrukturvermögen zur Versorgung seiner Einwohner vorhalten. Trotz der geringen Bevölkerungsdichte ergibt sich ein vergleichsweise niedriges Infrastrukturvermögen von 1.746,14 € pro Einwohner. Die Aufwendungen für Unterhaltung und Abschreibungen des Infrastrukturvermögens belasten die Gemeinde Tramm somit verhältnismäßig schwach.

Die Abschreibungen in Höhe von 117.923,55 € machen 12,19 % der gesamten Aufwendungen aus. Gleichzeitig belaufen sich die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten auf 51.439,73 € bzw. 5,30 % der Gesamterträge.

Somit ergibt sich eine Nettoabschreibung von 66.483,82 € / 72,42 € pro Einwohner.

Die im Haushaltsjahr 2015 getätigten Investitionen in Höhe von 11.033,72 € sind nicht in der Lage den Wertverlust des Anlagevermögens durch die Abschreibungen auszugleichen (Investitionsquote von 9,36 %). Entsprechend nimmt der Werte des Anlagevermögens ab.

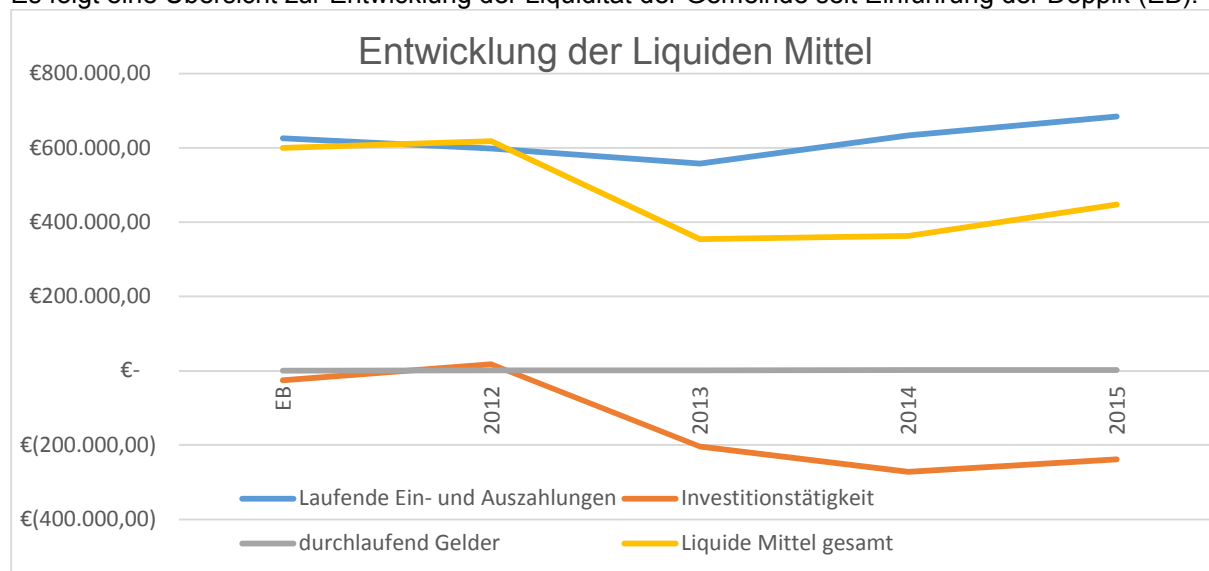
2.3. Liquide Mittel

Die liquiden Mittel belaufen sich zum 31.12.2015 auf 447.153,03 €, die kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr betragen 20.104,70 €.

Die Gemeinde weist bereist in der Liquidität I nach, dass sie in der Lage ist, die kurzfristig anfallenden Verbindlichkeiten aus den liquiden Mitteln zu bezahlen.

Die liquiden Mittel der Gemeinde nehmen in 2015 um 84.368,87 € zu. Auch in den Folgejahren kann mit einem leichten Anstieg der liquiden Mittel gerechnet werden. Die Gemeinde ist nicht auf die Inanspruchnahme von Kassenkrediten angewiesen und hat keine Investitionskredite aufgenommen.

Es folgt eine Übersicht zur Entwicklung der Liquidität der Gemeinde seit Einführung der Doppik (EB):



3. Angaben zum Jahresergebnis 2015

3.1. Steuern, Zuwendungen und Umlagen

Entwicklung der Steuererträge in €				
	2012	2013	2014	
Grundsteuer A	15.225,63	15.079,92	15.033,30	15.088,56
Grundsteuer B	74.750,38	75.516,79	75.282,17	79.700,29
Gewerbesteuer	15.232,25	8.928,55	29.850,89	45.691,40
Einkommenssteuer	185.398,37	209.495,21	227.558,59	259.980,61
Umsatzsteuer	6.325,94	6.359,74	6.567,52	7.409,26
Hundesteuer	4.239,16	4.702,50	4.187,50	4.032,50
Zweitwohnungssteuer	7.312,87	7.266,01	7.968,62	8.424,68
Familienausgleichleistungen	40.050,45	40.721,45	43.075,23	43.963,35
Gewerbesteuerumlage	-2.488,51	-390,94	-3.309,95	-4.517,41
Gesamt	346.046,54	367.679,23	406.213,87	459.773,24

Laut dem Realsteuervergleich des statistischen Landesamtes beläuft sich das durchschnittliche Steueraufkommen pro Einwohner der Kommunen 2015 auf 691,00 € bzw. für Gemeinden unter 1.000

Einwohnern auf 672,00 €. Das Steueraufkommen in Tramm lag 2015 mit 500,84 € pro Einwohner deutlich unter dem Landesdurchschnitt.

Nach dem Einbruch der Gewerbesteuern in 2013, haben diese sich in 2014 und 2015 wieder erholt, bleiben aber auf einem sehr niedrigen Niveau. Die Gewerbesteuern zeigen deutlich, dass diese starken, durch die Gemeinde nicht beeinflussbaren, Schwankungen unterliegen.

Die gegenwärtig gute konjunkturelle Entwicklung in der Bundesrepublik Deutschland spiegelt sich in den weiter steigenden Einkommenssteuern wieder.

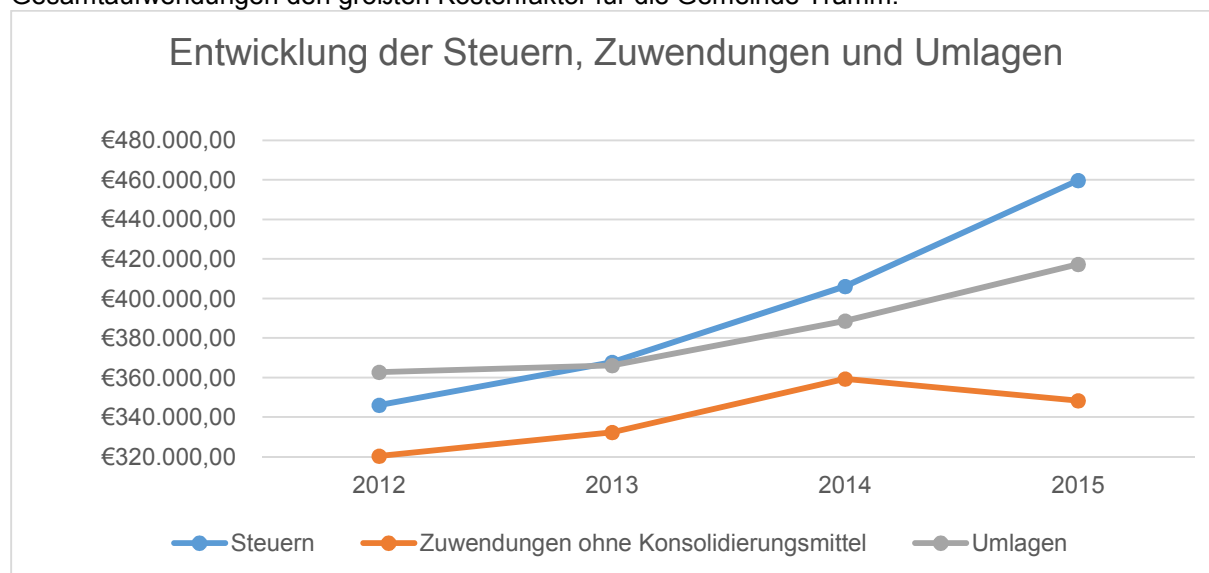
Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen in €				
	2012	2013	2014	2015
Schlüsselzuweisungen Land	263.082,93	274.844,42	277.962,27	277.765,63
laufende Zuweisungen Land	0,00	10.000,00	17.520,00	10.237,50
Auflösung Sonderposten	44.338,58	47.488,39	51.877,76	51.439,73
Auflösung Haushaltskonsolidierungsmittel	43.170,23	37.849,23	0,00	0,00
sonstige Zuwendungen	12.941,54	0,00	11.947,56	8.960,67
Gesamt	363.533,28	370.182,04	359.307,59	348.403,53
Ohne Konsolidierungsmittel	320.363,05	332.332,81	359.307,59	348.403,53

In den Jahre 2012 und 2013 wurden die noch vorhandenen Haushaltskonsolidierungsmittel vollständig zu Ausgleich der Jahresfehlbeträge aufgebraucht.

Die Schlüsselzuweisungen steigen in den Jahren leicht an.

Entwicklung der Amts- und Kreisumlage in €				
	2012	2013	2014	2015
Amtsumlage	119.019,47	109.317,91	117.008,69	127.706,53
Kreisumlage	243.687,27	256.846,91	271.596,36	289.534,14
Gesamt	362.706,74	366.164,82	388.605,05	417.240,67

Durch die gestiegenen Erträge aus Steuern und Zuwendungen, steigen gleichzeitig die zu leistenden Amts- und Kreisumlagen an. Die Amts- und Kreisumlage verursacht mit 43,11 % der Gesamtaufwendungen den größten Kostenfaktor für die Gemeinde Tramm.



3.2. Sonstige Angaben zum Jahresergebnis

Die Selbstverwaltungskosten der Gemeindevertretung (Produkt 11104, Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigungen etc.) beliefen sich auf 11.986,67 €. Dies entspricht nur 2,18% der Aufwendungen ohne Amts- und Kreisumlage und ist als angemessen zu betrachten.

Es folgt die Übersicht der freiwilligen Leistungen:

	Produkt	Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil / Zuschuss der Gemeinde
11103	Öffentlichkeitsarbeit	3.267,94 €	0,00 €	3.267,94 €
11104	Verfüungsmittel BGM	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11104	Repräsentationen BGM	25,00 €	0,00 €	25,00 €
11104	Speisen und Getränke	159,80 €	0,00 €	159,80 €
28100	Heimat und Kulturpflege	7.478,52 €	0,00 €	7.478,52 €
36600	Jugendclub	20.979,25 €	10.307,50 €	10.671,75 €
42407	Badestelle Settiner See	1.455,63 €	0,00 €	1.455,63 €
42408	Sportplätze	1.261,39 €	0,00 €	1.261,39 €
53100	Photovoltaikanlage	6.124,01 €	7.251,74 €	-1.127,73 €
57325	Gemeindezentrum Göhren	5.612,63 €	400,00 €	5.212,63 €
57326	Gemeindezentrum Tramm	5.485,60 €	525,00 €	4.960,60 €
57327	Mietwohnung Hauptstraße 43	11.831,42 €	15.526,16 €	-3.694,74 €
57328	Mietwohnung Hauptstraße 55a	4.425,65 €	3.167,29 €	1.258,36 €
57329	Mietwohnung Hauptstraße 55b	4.356,98 €	4.368,79 €	-11,81 €
57330	Mietwohnung Hauptstraße 55d+e	16.835,99 €	21.117,65 €	-4.281,66 €
57331	Festzelt	514,44 €	1.375,00 €	-860,56 €
57332	Tagespflege Göhren	2.791,15 €	1.178,30 €	1.612,85 €
57333	Vereinshaus Tramm	2.133,01 €	697,49 €	1.435,52 €
57336	Scheune	5.807,98 €	0,00 €	5.807,98 €
	Summe	100.546,39 €	65.914,92 €	34.631,47 €

Die Aufwendungen für freiwillige Leistungen betragen abzüglich der zuzuordnenden Erträge 34.631,47 €. Dies entspricht einem Anteil an den Gesamtaufwendungen von 3,58 % bzw. 37,72 € pro Einwohner und ist als angemessen zu betrachten.

4. Angaben zu den wesentlichen Produkten und kostenrechnenden Einrichtungen

4.1. Kostenrechnende Einrichtungen

Die Gemeinde Tramm verzichtet auf eine Kosten- und Leistungsrechnung, vielmehr ergibt sich im Sinne des § 27 GemHVO aus der Produktgliederung eine geeignete Steuerungsgrundlage. Hierbei muss allerdings beachtet werden, dass nur vereinzelt interne Leistungsverrechnungen durchgeführt werden. Insbesondere die Kosten des Bauhofes werden nicht vollständig auf die anderen Produkte umgelegt. Da der Bauhof keinem Selbstzweck dient, sondern Leistungen zur Aufgabenwahrnehmung der Gemeinde erbringt (z.B. Unterhaltung der Gebäude, Straßen und Grünanlagen etc.) müssten diese auf die einzelnen Produkte durch interne Leistungsverrechnungen aufgeteilt werden. Geeignete Umlageschlüssel liegen hierfür nicht vor und können auch nicht kurzfristig erbracht werden.

Ziele und Kennzahlen für die einzelnen Produkte wurden nicht festgelegt.

Übersicht der Kostenrechnenden Einrichtungen und des Bauhofes:

Produkt	Einrichtung	Erträge	Aufwand	Ergebnis	Kostendeckungsgrad
11403	Bauhof	0,00 €	95.495,62 €	-95.495,62 €	0,00%
53100	Photovoltaikanlage	7.251,74 €	6.124,01 €	1.127,73 €	118,41%
53800	Abwasser (Kleineinleiterabgabe)	71,60 €	0,00 €	71,60 €	#DIV/0!
55306	Friedhof Göhren	1.375,00 €	688,32 €	686,68 €	199,76%
55307	Friedhof Tramm	1.732,57 €	1.577,75 €	154,82 €	109,81%
57325	Gemeindezentrum Göhren	400,00 €	5.612,63 €	-5.212,63 €	7,13%
57326	Gemeindezentrum Tramm	525,00 €	5.485,60 €	-4.960,60 €	9,57%

57327	Mietwohnung 43	Hauptstr.	15.526,16 €	11.831,42 €	3.694,74 €	131,23%
57328	Mietwohnung 55 a	Hauptstr.	3.167,29 €	4.425,65 €	-1.258,36 €	71,57%
57329	Mietwohnung 55 b	Hauptstr.	4.368,79 €	4.356,98 €	11,81 €	100,27%
57330	Mietwohnung 55 d+e	Hauptstr. Blaue Str. 46	21.117,65 €	16.835,99 €	4.281,66 €	125,43%
57331	Festzelt		1.375,00 €	514,44 €	860,56 €	267,28%
57332	Tagespflege	Göhren	1.178,30 €	2.791,15 €	-1.612,85 €	42,22%
57333	Vereinshaus	Tramm	697,49 €	2.133,01 €	-1.435,52 €	32,70%
57336	Scheune	Tramm	0,00 €	5.807,98 €	-5.807,98 €	0,00%
	Gesamt		58.786,59 €	163.680,55 €	-104.893,96 €	35,92%

Aus der Übersicht wird deutlich, dass in den kostenrechnenden Einrichtungen nur zum Teil eine Kostendeckung erreicht werden konnte. Ohne den Bauhof beläuft sich die Kostenunterdeckung auf insgesamt -9.398,34 €.

4.2. Wesentliche Produkte

11103 Öffentlichkeitsarbeit

	2012	2013	2014	2015
Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen	4.387,86 €	4.175,39 €	3.108,20 €	3.267,94 €
Ergebnis	-4.387,86 €	-4.175,39 €	-3.108,20 €	-3.267,94 €

Die Kosten für Öffentlichkeitsarbeit unterliegen nur geringen jährlichen Schwankungen. Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 3.734,85 €.

11403 Bauhof

	2012	2013	2014	2015
Erträge	0,00 €	8.499,00 €	1.487,50 €	0,00 €
Aufwendungen	80.345,90 €	81.065,41 €	91.770,08 €	95.495,62 €
Ergebnis	-80.345,90 €	-72.566,41 €	-90.282,58 €	-95.495,62 €

Erträge in 2013 und 2014 basieren auf dem Verkauf von Anlagegütern. Die Aufwendungen erhöhen sich durch die Tarifanpassungen beim Personal und die gestiegenen Abschreibungen für Fahrzeuge. Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 84.672,63 €.

12608 Feuerwehr Göhren

	2012	2013	2014	2015
Erträge	3.634,00 €	3.238,19 €	3.238,19 €	3.130,45 €
Aufwendungen	14.471,54 €	10.374,95 €	13.151,76 €	16.606,74 €
Ergebnis	-10.837,54 €	-7.136,76 €	-9.913,57 €	-13.476,29 €

12608 Feuerwehr Tramm

	2012	2013	2014	2015
Erträge	3.473,22 €	4.910,01 €	3.170,01 €	1.798,36 €
Aufwendungen	18.522,93 €	20.126,10 €	25.772,56 €	27.627,14 €
Ergebnis	-15.049,71 €	-15.216,09 €	-22.602,55 €	-25.828,78 €

Die Kosten für Brandschutz unterliegen nur geringen jährlichen Schwankungen, die hauptsächlich aus der Unterhaltung der Gebäude und des Fuhrparks resultieren.

Für die Haushaltsjahre ergibt sich für beide Feuerwehrstandorte ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 30.015,32 €.

28100 Heimat-und Kulturpflege

	2012	2013	2014	2015
Erträge	1.470,00 €	860,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen	7.753,31 €	6.230,72 €	7.143,72 €	7.478,52 €
Ergebnis	-6.283,31 €	-5.370,72 €	-7.143,72 €	-7.478,52 €

Die Erträge in 2012 und 2013 resultieren aus Spenden. Die Aufwendungen stammen hauptsächlich aus Sachleistungen und Verbrauchsmitteln.

Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 6.569,07 €.

42408 Sportplätze

	2012	2013	2014	2015
Erträge	344,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen	1.623,33 €	976,14 €	1.111,14 €	1.261,39 €
Ergebnis	-1.278,93 €	-976,14 €	-1.111,14 €	-1.261,39 €

Aufwendungen bestehen insbesondere aus Abschreibungen.

Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 1.156,90 €.

53100 Photovoltaikanlagen

	2012	2013	2014	2015
Erträge	0,00 €	4.800,25 €	7.418,89 €	7.251,74 €
Aufwendungen	0,00 €	3.805,42 €	6.124,01 €	6.124,01 €
Ergebnis	0,00 €	994,83 €	1.294,88 €	1.127,73 €

Die Photovoltaikanlagen wurden 2013 errichtet. Aufwendungen fielen bisher nur durch Abschreibungen an. Für die ersten 3 Jahre ergibt sich ein durchschnittlicher Gewinn von 1.139,15 €.

Zu beachten ist, dass es sich hierbei um einen wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde handelt. Entsprechend musste in 2016 erstmal eine Steuererklärung erstellt werden. Diese schlägt mit ca. 350 € zu Buche und wird künftig jährlich erstellt werden müssen.

Die Erträge aus der Einspeisevergütung sinken weiter ab und werden in 2016 auf 7.001,67 € und in 2017 auf 6.294,48 fallen.

Die Errichtung der vier Photovoltaikanlagen hatte insgesamt 91.860,11 € gekostet. Die Nutzungsdauer beträgt 15 Jahre. Ausgehend von den guten Erträgen in 2014 könnten in 15 Jahren theoretisch 111.283,35 € eingenommen werden. Hiervon sind die Kosten für die Steuererklärung (12*350 € = 4.200 €) und die Anschaffungskosten abzuziehen. Es verbleibt eine theoretischer Reingewinn von 15.223,24 € in einem Zeitraum von 15 Jahren. Dies entspricht eine Kapitalverzinsung von 1,1% jährlich (15.223,24 € durch 15 Jahre geteilt 91.860,11 € * 100). Diese Berechnung basiert auf den besten anzunehmenden Ergebnissen (beste bekannte Erträge; keine Kosten für die Wartung der Anlagen oder mögliche Ausfälle durch Sturmschäden etc. berücksichtigt).

Insgesamt muss festgestellt, dass die Kapitalverzinsung von 1,1 % unzureichend ist und unter der Inflationsrate (um 1,5%) liegt. Die Veranlagung am Kapitalmarkt als Festgeld für 15 Jahre hätte, selbst bei dem gegenwärtig niedrigem Zinsniveau, einen deutlich höherer Ertrag generiert (um die 3 %).

54100 Gemeindestraßen

	2012	2013	2014	2015
Erträge	40.622,99 €	43.868,24 €	37.740,11 €	40.014,92 €
Aufwendungen	91.740,20 €	74.220,64 €	91.206,53 €	79.288,69 €
Ergebnis	-51.117,21 €	-30.352,40 €	-53.466,42 €	-39.273,77 €

Die Kosten für Gemeindestraßen unterliegen nur geringen jährlichen Schwankungen, die hauptsächlich aus der Unterhaltung der Straßen und Gehwege resultieren.

Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 43.552,45 €.

55306 Friedhof Göhren

	2012	2013	2014	2015
Erträge	255,83 €	370,80 €	221,98 €	1.375,00 €
Aufwendungen	377,62 €	678,37 €	2.859,26 €	688,32 €
Ergebnis	-121,79 €	-307,57 €	-2.637,28 €	686,68 €

55306 Friedhof Tramm

	2012	2013	2014	2015
Erträge	1.014,09 €	1.066,78 €	1.502,97 €	1.732,57 €
Aufwendungen	1.214,85 €	860,99 €	636,71 €	1.577,75 €
Ergebnis	-200,76 €	205,79 €	866,26 €	154,82 €

Die Kostensteigerung 2014 in Göhren resultiert aus der Unterhaltung des Friedhofs.

Das Bestattungswesen weist durchschnittlich ein Ergebnis in Höhe von -338,46 € aus.

57325 Gemeindezentrum Göhren

	2012	2013	2014	2015
Erträge	1.204,27 €	575,00 €	75,00 €	400,00 €
Aufwendungen	8.495,92 €	7.684,85 €	5.552,74 €	5.612,63 €
Ergebnis	-7.291,65 €	-7.109,85 €	-5.477,74 €	-5.212,63 €

57326 Gemeindezentrum Tramm

	2012	2013	2014	2015
Erträge	228,37 €	950,00 €	700,00 €	525,00 €
Aufwendungen	9.640,05 €	4.723,30 €	3.643,96 €	5.485,60 €
Ergebnis	-9.411,68 €	-3.773,30 €	-2.943,96 €	-4.960,60 €

Größter Kostenfaktor der Gemeindezentren sind die Heizkosten und die Unterhaltung der Gebäude. Die Gemeindezentren weisen im Schnitt eine Ergebnis in Höhe von -11.545,35 € aus.

57327 Mietwohnung Hauptstraße 43

	2012	2013	2014	2015
Erträge	30.530,85 €	18.319,83 €	15.888,75 €	15.526,16 €
Aufwendungen	28.910,04 €	10.033,01 €	13.044,20 €	11.831,42 €
Ergebnis	1.620,81 €	8.286,82 €	2.844,55 €	3.694,74 €
		durchschnitt	4.111,73 €	

57328 Mietwohnung Hauptstraße 55a

	2012	2013	2014	2015
Erträge	7.508,88 €	2.431,61 €	3.341,86 €	3.167,29 €
Aufwendungen	5.484,73 €	7.577,62 €	3.839,38 €	4.425,65 €
Ergebnis	2.024,15 €	-5.146,01 €	-497,52 €	-1.258,36 €
		durchschnitt	-1.219,44 €	

57329 Mietwohnung Hauptstraße 55b

	2012	2013	2014	2015
Erträge	5.064,73 €	6.593,38 €	4.589,76 €	4.368,79 €
Aufwendungen	4.493,73 €	4.817,00 €	4.820,27 €	4.356,98 €
Ergebnis	571,00 €	1.776,38 €	-230,51 €	11,81 €
		durchschnitt	532,17 €	

57330 Mietwohnung Hauptstraße 55 d+e Blaue Str. 46

	2012	2013	2014	2015
Erträge	25.850,12 €	24.467,30 €	24.266,16 €	21.117,65 €
Aufwendungen	25.589,82 €	30.876,99 €	18.195,54 €	16.835,99 €
Ergebnis	260,30 €	-6.409,69 €	6.070,62 €	4.281,66 €
		durchschnitt	1.050,72 €	

Bei den Mietwohnungen fallen insbesondere die starken Rückgänge der Erträge von 2012 zu 2013 in der Hauptstraße 43 und 55a auf. Dies ist mit Leerständen zu begründen. Entsprechend sanken die Betriebskosten der zwei Gebäude.

Die vier Mietobjekt erreichen insgesamt einen durchschnittlichen Gewinn in Höhe von 4.475,19 € jährlich.

Zu beachten sind allerdings die aufgelaufenen Mietrückstände. Zum 31.12.2015 betragen diese 15.308,73 €, hiervon sind 10.183,99 € als uneinbringlich zu betrachten und mussten Einzelwertberichtigt werden.

Weitere Angaben zu den Mietwohnungen können dem Punkt 5 dieses Rechenschaftsberichts entnommen werden.

Auf eine Erläuterung des **Produktes 61100 Steuern, allg. Zuweisungen** wird verzichtet. Es wird auf die Angaben zur Entwicklung der Steuern und Zuweisungen unter Punkt 3.1 dieses Rechenschaftsberichtes verwiesen.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach dem Bilanzstichtag sind folgenden Sachverhalte eingetreten, die eine besondere Bedeutung für die Finanzlage der Gemeinde Tramm haben:

Zu Punkt 3.1

Die Gewerbesteuern entwickeln sich in der Gemeinde grundsätzlich positiv. In 2016 sinken diese mit 14.336,89 € wieder auf das Niveau von 2012. In 2017 kann, auch dank erhöhter Hebesteuersätze voraussichtlich mit Gewerbesteuern in Höhe von ca. 118.437,37 € gerechnet werden. Auch in 2018 sollten sich Gewerbesteuern von ca. 85.000 € realisieren lassen.

Die Einkommenssteuern in den Folgejahren entwickeln sich ebenfalls weiterhin positiv.

Zu beachten ist die, ab dem 01.01.2018 geltende, Neuregelung des Finanzausgleiches (FAG). Die Gemeinde Tramm zählt als finanzschwache Kommune zu den Profiteuren des neuen FAG. Ab 2018 werden voraussichtlich ausgeglichene Ergebnisse erreicht werden können.

Zu Punkt 4.2

Die leerstehenden Mietwohnungen konnten zum Ende 2015/Anfang 2016, dank der Unterbringung von Flüchtlingen, kurzzeitig wieder vermietet werden. Zum Ende 2016 stieg der Leerstand aber erneut an. Durch Bemühungen der Gemeinde konnten die Wohnungen in 2017 wieder vermietet werden. Die Auslastung der gemeindlichen Wohnungen entwickelt sich also grundsätzlich positiv. Auch die Mietrückstände sinken auf 13.064,54 € zum 31.12.2017.

6. Fazit / Chancen und Risiken**Risiken**

Das Land Mecklenburg Vorpommern führt zur Steigerung der Qualität der Kinderbetreuung neue Betreuungsschlüssel (weniger Kinder pro Erzieher) ein. Dies führte zu massiven Kostensteigerungen in den Kindergärten. Die Einrichtungen waren somit gezwungen neue Leistungsverhandlung durchzuführen. Entsprechend erhöhen sich die durch die Gemeinden zu leistenden Wohnsitzanteile. Das Land Mecklenburg-Vorpommern wird ab dem 01.01.2018, also 3 Jahre nach Einführung des Betreuungsschlüssels, die Eltern mit monatlich 50 € bezuschussen. Eine Entlastung der Kommunen für die Folgekosten der Gesetzesänderung ist nicht vorgesehen. Durch die neuen Betreuungsschlüssel werden die Gemeinden dauerhaft mit erhöhten Kosten für die Kinderbetreuung belastet. Diese werden in den Folgejahren weiter steigen.

Als größte Herausforderung für alle ländlich geprägten Flächengemeinden, somit auch für die Gemeinde Tramm, muss der demografische Wandel betrachtet werden. Die zunehmende Überalterung der Bevölkerung wird in den nächsten Jahren stärker thematisiert werden müssen.

Risiken aus wirtschaftlicher Beteiligung ergeben sich nicht, da die Gemeinde, mit Ausnahme der Anteile an der E.on EDIS und den Photovoltaikanlagen (siehe Punkt 4.2), sich nicht wirtschaftlich betätigt.

Finanzwirtschaftliche Risiken werden aufgrund der dauerhaft niedrigen Zinsen am Kreditmarkt als gering bis zu vernachlässigend betrachtet.

Chancen

Durch den ersten Schritt der Novellierung des Finanzausgleiches ab dem Jahre 2018 und die im Haushaltssicherungskonzept festgesetzten Maßnahmen, können ab dem Haushaltsjahr 2018 voraussichtlich wieder ausgeglichene Jahresergebnisse erreicht werden. Allerdings sind bis zum Ende des Haushaltsjahres 2018 ca. 6000 € negative Ergebnisvorträge aufgelaufen. Diese können voraussichtlich im Haushaltsjahr 2019 abgebaut werden.

Inwieweit der geplante 2. Schritt der FAG-Novelle zu weiteren Entlastungen für die Gemeinde Tramm führt, konnte bei Erstellung dieses Rechenschaftsberichtes nicht abgeschätzt werden.

Fazit

Die finanzielle Lage der Gemeinde Tramm wird auch in Zukunft angespannt bleiben. Die Fortschreibung der Haushaltssicherungskonzepte wird vorerst unerlässlich sein.

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			entsprechende		Deckungs-	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	
			-aufwendungen		fähigkeit											
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		439.300,00	0,00	0,00	484,14	0,00	439.784,14	0,00	439.784,14	464.290,65	-24.506,51	409.523,82	54.766,83	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		300.650,00	0,00	0,00	1.017,41	0,00	301.667,41	0,00	301.667,41	348.403,53	-46.736,12	359.307,59	-10.904,06	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	35.231,18	768,82	37.041,50	-1.810,32	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		88.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.100,00	0,00	88.100,00	82.364,69	5.735,31	90.168,00	-7.803,31	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,54	-290,54	24,54	266,00	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		38.900,00	0,00	0,00	236,71	0,00	39.136,71	0,00	39.136,71	36.608,28	2.528,43	36.035,36	572,92	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		902.950,00	0,00	0,00	1.738,26	0,00	904.688,26	0,00	904.688,26	967.188,87	-62.500,61	932.100,81	35.088,06	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		117.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.650,00	0,00	117.650,00	106.274,27	11.375,73	116.021,04	-9.746,77	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		343.750,00	0,00	0,00	236,71	-5.290,62	338.696,09	0,00	338.696,09	295.556,59	43.139,50	201.481,17	94.075,42	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		107.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.150,00	0,00	107.150,00	117.923,55	-10.773,55	114.636,12	3.287,43	0,00	53
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		459.050,00	0,00	0,00	1.501,55	89,27	460.640,82	0,00	460.640,82	424.758,08	35.882,74	503.191,85	-78.433,77	0,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		17.250,00	0,00	0,00	0,00	2.710,28	19.960,28	0,00	19.960,28	22.964,06	-3.003,78	34.584,77	-11.620,71	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.044.850,00	0,00	0,00	1.738,26	-2.491,07	1.044.097,19	0,00	1.044.097,19	967.476,55	76.620,64	969.914,95	-2.438,40	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gen von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-141.900,00	0,00	0,00	0,00	2.491,07	-139.408,93	0,00	-139.408,93	-287,68	-139.121,25	-37.814,14	37.526,46	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	4.078,99	-278,99	8.637,00	-4.558,01	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	271,45	128,55	3.775,25	-3.503,80	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	3.807,54	-407,54	4.861,75	-1.054,21	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-138.500,00	0,00	0,00	0,00	2.491,07	-136.008,93	0,00	-136.008,93	3.519,86	-139.528,79	-32.952,39	36.472,25	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-138.500,00	0,00	0,00	0,00	2.491,07	-136.008,93	0,00	-136.008,93	3.519,86	-139.528,79	-32.952,39	36.472,25	0,00	
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.952,39	-32.952,39	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-138.500,00	0,00	0,00	0,00	2.491,07	-136.008,93	0,00	-136.008,93	3.519,86	-139.528,79	0,00	3.519,86	0,00	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-138.500,00	0,00	0,00	0,00	2.491,07	-136.008,93	0,00	-136.008,93	3.519,86	-139.528,79	0,00	3.519,86	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermäßti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	ermächti-	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermächti-	
			in €	in €	wendungen	und	gegen-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	gungen in
			1	2	3	entsprechende	seitigen	vorjahren								Haushalts-
			in €	in €	in €	-aufwendungen	Deckungs-									folgejahre
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit									Konto-
			7	8	9											nummer
			10	11	12											
			13													
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-138.500,00	0,00	0,00	0,00	2.491,07	-136.008,93	0,00	-136.008,93	3.519,86	-139.528,79	0,00	3.519,86	0,00	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	3.519,86	----	0,00	----	----	

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		439.300,00	0,00	0,00	484,14	0,00	439.784,14	0,00	439.784,14	457.007,52	-17.223,38	408.065,85	48.941,67	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		275.400,00	0,00	0,00	1.017,41	0,00	276.417,41	0,00	276.417,41	296.963,80	-20.546,39	317.429,83	-20.466,03	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		35.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.800,00	0,00	35.800,00	40.053,98	-4.253,98	38.159,72	1.894,26	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		88.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.100,00	0,00	88.100,00	81.540,29	6.559,71	91.462,05	-9.921,76	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,54	-290,54	1.714,54	-1.424,00	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		34.000,00	0,00	0,00	236,71	0,00	34.236,71	0,00	34.236,71	36.953,44	-2.716,73	42.408,63	-5.455,19	0,00	66 / 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		872.600,00	0,00	0,00	1.738,26	0,00	874.338,26	0,00	874.338,26	912.809,57	-38.471,31	899.240,62	13.568,95	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		117.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.650,00	0,00	117.650,00	106.103,52	11.546,48	117.009,57	-10.906,05	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		343.750,00	0,00	0,00	236,71	-5.290,62	338.696,09	0,00	338.696,09	301.530,26	37.165,83	181.308,00	120.222,26	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		468.050,00	0,00	0,00	1.501,55	89,27	469.640,82	0,00	469.640,82	437.087,50	32.553,32	510.664,54	-73.577,04	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		17.250,00	0,00	0,00	0,00	5.201,35	22.451,35	0,00	22.451,35	21.419,16	1.032,19	15.789,44	5.629,72	0,00	76 / 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		946.700,00	0,00	0,00	1.738,26	0,00	948.438,26	0,00	948.438,26	866.140,44	82.297,82	824.771,55	41.368,89	0,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		-74.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.100,00	0,00	-74.100,00	46.669,13	-120.769,13	74.469,07	-27.799,94	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	entsprechende	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
						-auszahlungen										
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	4.414,15	-614,15	4.741,00	-326,85	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	271,45	128,55	3.775,25	-3.503,80	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	4.142,70	-742,70	965,75	3.176,95	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-70.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.700,00	0,00	-70.700,00	50.811,83	-121.511,83	75.434,82	-24.622,99	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-70.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.700,00	0,00	-70.700,00	50.811,83	-121.511,83	75.434,82	-24.622,99	0,00	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		35.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.150,00	0,00	35.150,00	44.809,29	-9.659,29	44.615,09	194,20	0,00	681
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.487,50	-1.487,50	0,00	685
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		35.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.150,00	0,00	35.150,00	44.809,29	-9.659,29	46.102,59	-1.293,30	0,00	
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	0,00	30.200,00	11.033,72	19.166,28	114.170,67	-103.136,95	0,00	785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		30.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	0,00	30.200,00	11.033,72	19.166,28	114.170,67	-103.136,95	0,00	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		4.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.950,00	0,00	4.950,00	33.775,57	-28.825,57	-68.068,08	101.843,65	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Haushalts- jahres	gungen aus Haushalts- vorjahren	ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	des Haushalts- jahres	im Haus- haltsjahr	des Haus- haltsvor- jahres	veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	nummer		
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-65.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65.750,00	0,00	-65.750,00	84.587,40	-150.337,40	7.366,74	77.220,66	0,00	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		65.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.750,00	0,00	65.750,00	0,00	65.750,00	0,00	0,00	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.368,87	-84.368,87	8.394,86	75.974,01	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		65.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.750,00	0,00	65.750,00	-84.368,87	150.118,87	-8.394,86	-75.974,01	0,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		65.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.750,00	0,00	65.750,00	-84.368,87	150.118,87	-8.394,86	-75.974,01	0,00	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.213,68	-98.213,68	110.462,46	-12.248,78	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.432,21	-98.432,21	109.434,34	-11.002,13	0,00	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-218,53	218,53	1.028,12	-1.246,65	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	362.784,00	362.784,16	-----	-----	-----	-----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	297.034,00	447.153,03	-----	-----	-----	-----	

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

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wändige Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ergebnis-		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen		11.200,00	0,00	0,00	0,00	460,00	11.660,00	0,00	11.660,00	10.797,92	862,08	10.632,48	165,44	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		750,00	0,00	0,00	0,00	-196,26	553,74	0,00	553,74	553,74	0,00	965,40	-411,66	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.000,00	500,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		3.650,00	0,00	0,00	0,00	-303,74	3.346,26	0,00	3.346,26	3.092,69	253,57	3.419,99	-327,30	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		17.600,00	0,00	0,00	0,00	460,00	18.060,00	0,00	18.060,00	16.944,35	1.115,65	17.017,87	-73,52	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-17.600,00	0,00	0,00	0,00	-460,00	-18.060,00	0,00	-18.060,00	-16.944,35	-1.115,65	-17.017,87	73,52	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-17.600,00	0,00	0,00	0,00	-460,00	-18.060,00	0,00	-18.060,00	-16.944,35	-1.115,65	-17.017,87	73,52	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-17.600,00	0,00	0,00	0,00	-460,00	-18.060,00	0,00	-18.060,00	-16.944,35	-1.115,65	-17.017,87	73,52	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-17.600,00	0,00	0,00	0,00	-460,00	-18.060,00	0,00	-18.060,00	-16.944,35	-1.115,65	-17.017,87	73,52	0,00

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		4.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.350,00	0,00	4.350,00	15.135,76	-10.785,76	24.085,70	-8.949,94	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.807,57	-407,57	1.724,95	82,62	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.540,55	-1.540,55	0,00	1.540,55	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		5.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.750,00	0,00	5.750,00	18.483,88	-12.733,88	25.810,65	-7.326,77	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.210,34	27.789,66	0,00	27.789,66	18.431,52	9.358,14	31.242,20	-12.810,68	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		216.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.603,29	214.196,71	0,00	214.196,71	195.947,18	18.249,53	94.252,39	101.694,79	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		11.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.950,00	0,00	11.950,00	15.109,72	-3.159,72	18.243,88	-3.134,16	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-410,73	589,27	0,00	589,27	500,00	89,27	109.044,21	-108.544,21	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		7.300,00	0,00	0,00	0,00	3.014,02	10.314,02	0,00	10.314,02	9.391,36	922,66	7.050,08	2.341,28	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		267.050,00	0,00	0,00	0,00	-2.210,34	264.839,66	0,00	264.839,66	239.379,78	25.459,88	259.832,76	-20.452,98	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-261.300,00	0,00	0,00	0,00	2.210,34	-259.089,66	0,00	-259.089,66	-220.895,90	-38.193,76	-234.022,11	13.126,21	0,00	

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-261.300,00	0,00	0,00	0,00	2.210,34	-259.089,66	0,00	-259.089,66	-220.895,90	-38.193,76	-234.022,11	13.126,21	0,00		
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-261.300,00	0,00	0,00	0,00	2.210,34	-259.089,66	0,00	-259.089,66	-220.895,90	-38.193,76	-234.022,11	13.126,21	0,00		
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-261.300,00	0,00	0,00	0,00	2.210,34	-259.089,66	0,00	-259.089,66	-220.895,90	-38.193,76	-234.022,11	13.126,21	0,00		

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	gungen des	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		20.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	46.541,47	-25.641,47	45.312,06	1.229,41	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.600,00	0,00	34.600,00	33.423,61	1.176,39	35.316,55	-1.892,94	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		88.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.100,00	0,00	88.100,00	82.364,69	5.735,31	90.168,00	-7.803,31	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,54	-290,54	24,54	266,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		38.900,00	0,00	0,00	236,71	0,00	39.136,71	0,00	39.136,71	35.055,33	4.081,38	36.035,36	-980,03	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		182.500,00	0,00	0,00	236,71	0,00	182.736,71	0,00	182.736,71	197.675,64	-14.938,93	206.856,51	-9.180,87	0,00
11.	- Personalaufwendungen		76.450,00	0,00	0,00	0,00	1.750,34	78.200,34	0,00	78.200,34	77.044,83	1.155,51	74.146,36	2.898,47	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		126.200,00	0,00	0,00	236,71	-2.491,07	123.945,64	0,00	123.945,64	99.055,67	24.889,97	106.263,38	-7.207,71	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		95.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.200,00	0,00	95.200,00	102.813,83	-7.613,83	96.392,24	6.421,59	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00	232,64	-232,64	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	10.246,76	-3.946,76	22.013,36	-11.766,60	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		335.650,00	0,00	0,00	236,71	-740,73	335.145,98	0,00	335.145,98	289.161,09	45.984,89	299.047,98	-9.886,89	0,00

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haltsjahr	Haltsvor-	gegenüber	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	7	8	9	10	11	12	13	
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-153.150,00	0,00	0,00	0,00	740,73	-152.409,27	0,00	-152.409,27	-91.485,45	-60.923,82	-92.191,47	706,02	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.513,84	286,16	0,00	3.513,84	0,00	
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	-10,00	0,00	10,00	0,00	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.503,84	296,16	0,00	3.503,84	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-149.350,00	0,00	0,00	0,00	740,73	-148.609,27	0,00	-148.609,27	-87.981,61	-60.627,66	-92.191,47	4.209,86	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-149.350,00	0,00	0,00	0,00	740,73	-148.609,27	0,00	-148.609,27	-87.981,61	-60.627,66	-92.191,47	4.209,86	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-149.350,00	0,00	0,00	0,00	740,73	-148.609,27	0,00	-148.609,27	-87.981,61	-60.627,66	-92.191,47	4.209,86	0,00	

5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		439.300,00	0,00	0,00	484,14	0,00	439.784,14	0,00	439.784,14	464.290,65	-24.506,51	409.523,82	54.766,83	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		275.400,00	0,00	0,00	1.017,41	0,00	276.417,41	0,00	276.417,41	286.726,30	-10.308,89	289.909,83	-3.183,53	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,40	-12,40	0,00	12,40	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		714.700,00	0,00	0,00	1.501,55	0,00	716.201,55	0,00	716.201,55	751.029,35	-34.827,80	699.433,65	51.595,70	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		424.550,00	0,00	0,00	1.501,55	0,00	426.051,55	0,00	426.051,55	421.758,08	4.293,47	391.915,00	29.843,08	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233,25	-233,25	2.101,34	-1.868,09	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		424.550,00	0,00	0,00	1.501,55	0,00	426.051,55	0,00	426.051,55	421.991,33	4.060,22	394.016,34	27.974,99	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		290.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.150,00	0,00	290.150,00	329.038,02	-38.888,02	305.417,31	23.620,71	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565,15	-565,15	8.637,00	-8.071,85	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	261,45	138,55	3.775,25	-3.513,80	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	303,70	-703,70	4.861,75	-4.558,05	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		289.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.750,00	0,00	289.750,00	329.341,72	-39.591,72	310.279,06	19.062,66	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		289.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.750,00	0,00	289.750,00	329.341,72	-39.591,72	310.279,06	19.062,66	0,00

5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		289.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.750,00	0,00	289.750,00	329.341,72	-39.591,72	310.279,06	19.062,66	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

1 Zentrale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		1	11103	11100	11104	11900	
		in €	in €	in €	in €	in €	
11	- Personalaufwendungen	10.797,92	0,00	0,00	10.797,92	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	553,74	553,74	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	3.092,69	214,20	1.479,44	1.188,75	210,30	
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.944,35	3.267,94	1.479,44	11.986,67	210,30	
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-16.944,35	-3.267,94	-1.479,44	-11.986,67	-210,30	
24	= Ordentliches Ergebnis	-16.944,35	-3.267,94	-1.479,44	-11.986,67	-210,30	
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-16.944,35	-3.267,94	-1.479,44	-11.986,67	-210,30	
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-16.944,35	-3.267,94	-1.479,44	-11.986,67	-210,30	

3 Ordnung und Soziales

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		3	12608	12609	28100	55306	55307
			Freiwillige Feuerwehr Göhren	Freiwillige Feuerwehr Tramm	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Friedhofs- und Bestattungswesen Göhren	Friedhofs- und Bestattungswesen Tramm
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.135,76	2.889,90	1.798,36	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.807,57	0,00	0,00	0,00	75,00	1.732,57
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.540,55	240,55	0,00	0,00	1.300,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	18.483,88	3.130,45	1.798,36	0,00	1.375,00	1.732,57
11	- Personalaufwendungen	18.431,52	2.340,00	4.152,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195.947,18	4.342,09	11.686,89	6.928,36	629,31	1.348,47
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	15.109,72	6.872,27	5.884,95	0,00	39,29	145,49
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	9.391,36	3.052,38	5.903,30	50,16	19,72	83,79
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	239.379,78	16.606,74	27.627,14	7.478,52	688,32	1.577,75
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-220.895,90	-13.476,29	-25.828,78	-7.478,52	686,68	154,82
24	= Ordentliches Ergebnis	-220.895,90	-13.476,29	-25.828,78	-7.478,52	686,68	154,82
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-220.895,90	-13.476,29	-25.828,78	-7.478,52	686,68	154,82
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-220.895,90	-13.476,29	-25.828,78	-7.478,52	686,68	154,82

3 Ordnung und Soziales

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21102	21502	36100	36600	42407	42408
		Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Badestelle Settiner See	Sportplätze
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	10.307,50	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	10.307,50	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	11.939,52	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.698,93	41.123,36	98.408,56	7.723,84	1.455,63	601,74
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	1.117,97	0,00	626,69
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	197,92	0,00	32,96
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	21.698,93	41.123,36	98.408,56	20.979,25	1.455,63	1.261,39
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-21.698,93	-41.123,36	-98.408,56	-10.671,75	-1.455,63	-1.261,39
24	= Ordentliches Ergebnis	-21.698,93	-41.123,36	-98.408,56	-10.671,75	-1.455,63	-1.261,39
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-21.698,93	-41.123,36	-98.408,56	-10.671,75	-1.455,63	-1.261,39
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-21.698,93	-41.123,36	-98.408,56	-10.671,75	-1.455,63	-1.261,39

3 Ordnung und Soziales

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		53301					
		Feuerlöschwasser					
		in €					
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	140,00					
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	140,00					
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	423,06					
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	51,13					
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	474,19					
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-334,19					
24	= Ordentliches Ergebnis	-334,19					
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-334,19					
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-334,19					

4 Bau- und Verkehrswesen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		4	11403	54100	57325	57326	57327
			Bauhof	Gemeindestraßen	Dorfgemeinschaftshaus Göhren, Trammer Str. 1	Gemeindezentrum Tramm, Hauptstr. 43	Hauptstraße 43, Mietwohnungen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	46.541,47	0,00	38.969,52	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.423,61	0,00	0,00	400,00	525,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	82.364,69	0,00	0,00	0,00	0,00	15.526,16
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	290,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	35.055,33	0,00	1.045,40	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	197.675,64	0,00	40.014,92	400,00	525,00	15.526,16
11	- Personalaufwendungen	77.044,83	77.044,83	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.055,67	9.994,42	18.016,63	4.523,42	4.526,24	6.619,17
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	102.813,83	7.090,78	61.272,06	874,79	898,66	963,21
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	10.246,76	1.365,59	0,00	214,42	60,70	4.249,04
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	289.161,09	95.495,62	79.288,69	5.612,63	5.485,60	11.831,42
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-91.485,45	-95.495,62	-39.273,77	-5.212,63	-4.960,60	3.694,74
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.513,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Finanzergebnis	3.503,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	-87.981,61	-95.495,62	-39.273,77	-5.212,63	-4.960,60	3.694,74
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-87.981,61	-95.495,62	-39.273,77	-5.212,63	-4.960,60	3.694,74
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-87.981,61	-95.495,62	-39.273,77	-5.212,63	-4.960,60	3.694,74

4 Bau- und Verkehrswesen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		57328	57329	57330	11402	53100	53500
		Hauptstraße 55 a, Mietwohnungen u. Gemeindebüro	Hauptstraße 55 b, Mietwohnung	Hauptstraße 55 d + e und Blaue Str. 46, Mietwohnungen	Liegenschaften	Photovoltaikanlage Hauptstraße	Kombinierte Versorgung (WEMAG)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.901,29	4.368,79	21.117,65	30.020,76	7.251,74	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	200,85	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.167,29	4.368,79	21.117,65	30.221,61	7.251,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.300,14	4.196,60	6.575,55	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	408,43	0,00	6.925,12	0,00	6.124,01	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	717,08	160,38	3.335,32	64,93	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.425,65	4.356,98	16.835,99	64,93	6.124,01	0,00
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.258,36	11,81	4.281,66	30.156,68	1.127,73	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.513,84
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00
23	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	3.513,84
24	= Ordentliches Ergebnis	-1.258,36	11,81	4.281,66	30.156,68	1.117,73	3.513,84
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.258,36	11,81	4.281,66	30.156,68	1.117,73	3.513,84
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.258,36	11,81	4.281,66	30.156,68	1.117,73	3.513,84

4 Bau- und Verkehrswesen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		53700	53800	54000	54200	54300	54500
		Abfallwirtschaft	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Nebenanlagen an Kreisstraßen	Nebenanlagen an Landesstraßen	Straßenreinigung und Winterdienst
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	3.421,93	3.677,07	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	834,28	71,60	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	33.803,24	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	834,28	71,60	33.803,24	3.421,93	3.677,07	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	535,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.833,45
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	4.988,41	6.287,45	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	535,70	0,00	0,00	4.988,41	6.287,45	1.833,45
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	298,58	71,60	33.803,24	-1.566,48	-2.610,38	-1.833,45
24	= Ordentliches Ergebnis	298,58	71,60	33.803,24	-1.566,48	-2.610,38	-1.833,45
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	298,58	71,60	33.803,24	-1.566,48	-2.610,38	-1.833,45
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	298,58	71,60	33.803,24	-1.566,48	-2.610,38	-1.833,45

4 Bau- und Verkehrswesen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		54900	55100	55200	57331	57332	57333
		Straßenrechtsangele- genheiten	Öffentliches Grün	Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen	Sonstige Gebäude	Tagespflegestelle Göhren, Seestraße 3	Vereinhaus Tramm, Hauptstr. 55 b
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472,95
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,00	0,00	30.007,73	1.375,00	0,00	200,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	1.178,30	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,54
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	5,84	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10,00	0,00	30.013,57	1.375,00	1.178,30	697,49
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.023,00	32.724,98	0,00	2.549,34	1.105,49
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	513,30	213,66	1.010,96
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1,14	28,15	16,56
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	2.023,00	32.724,98	514,44	2.791,15	2.133,01
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	10,00	-2.023,00	-2.711,41	860,56	-1.612,85	-1.435,52
24	= Ordentliches Ergebnis	10,00	-2.023,00	-2.711,41	860,56	-1.612,85	-1.435,52
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	10,00	-2.023,00	-2.711,41	860,56	-1.612,85	-1.435,52
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	10,00	-2.023,00	-2.711,41	860,56	-1.612,85	-1.435,52

4 Bau- und Verkehrswesen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		57336					
		Hauptstraße, Scheune					
		in €					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	531,54					
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	5.242,99					
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	33,45					
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.807,98					
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.807,98					
24	= Ordentliches Ergebnis	-5.807,98					
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-5.807,98					
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-5.807,98					

5 Zentrale Finanzleistungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)			
		5	61100	61200			
		in €	in €	in €			
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	464.290,65	464.290,65	0,00			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	286.726,30	286.726,30	0,00			
9	+ Sonstige laufende Erträge	12,40	12,40	0,00			
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	751.029,35	751.029,35	0,00			
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	421.758,08	421.758,08	0,00			
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	233,25	233,25	0,00			
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	421.991,33	421.991,33	0,00			
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	329.038,02	329.038,02	0,00			
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	565,15	166,00	399,15			
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	261,45	259,00	2,45			
23	= Finanzergebnis	303,70	-93,00	396,70			
24	= Ordentliches Ergebnis	329.341,72	328.945,02	396,70			
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	329.341,72	328.945,02	396,70			
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	329.341,72	328.945,02	396,70			

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

1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	- Personalauszahlungen		11.200,00	0,00	0,00	0,00	460,00	11.660,00	0,00	11.660,00	10.542,92	1.117,08	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		750,00	0,00	0,00	0,00	-196,26	553,74	0,00	553,74	492,54	61,20	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	3.000,00	-500,00	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		3.650,00	0,00	0,00	0,00	-303,74	3.346,26	0,00	3.346,26	2.972,58	373,68	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		17.600,00	0,00	0,00	0,00	460,00	18.060,00	0,00	18.060,00	17.008,04	1.051,96	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-17.600,00	0,00	0,00	0,00	-460,00	-18.060,00	0,00	-18.060,00	-17.008,04	-1.051,96	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-17.600,00	0,00	0,00	0,00	-460,00	-18.060,00	0,00	-18.060,00	-17.008,04	-1.051,96	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-17.600,00	0,00	0,00	0,00	-460,00	-18.060,00	0,00	-18.060,00	-17.008,04	-1.051,96	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-17.600,00	0,00	0,00	0,00	-460,00	-18.060,00	0,00	-18.060,00	-17.008,04	-1.051,96	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-17.600,00	0,00	0,00	0,00	-460,00	-18.060,00	0,00	-18.060,00	-17.008,04	-1.051,96	0,00	

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.237,50	-10.237,50	0,00	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	6.366,00	-5.166,00	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.540,55	-1.540,55	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	18.144,05	-16.944,05	0,00	
	- Personalauszahlungen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.210,34	27.789,66	0,00	27.789,66	18.534,58	9.255,08	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		216.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.603,29	214.196,71	0,00	214.196,71	204.118,74	10.077,97	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-410,73	589,27	0,00	589,27	500,00	89,27	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		7.300,00	0,00	0,00	0,00	3.014,02	10.314,02	0,00	10.314,02	10.164,50	149,52	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		255.100,00	0,00	0,00	0,00	-2.210,34	252.889,66	0,00	252.889,66	233.317,82	19.571,84	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-253.900,00	0,00	0,00	0,00	2.210,34	-251.689,66	0,00	-251.689,66	-215.173,77	-36.515,89	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-253.900,00	0,00	0,00	0,00	2.210,34	-251.689,66	0,00	-251.689,66	-215.173,77	-36.515,89	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-253.900,00	0,00	0,00	0,00	2.210,34	-251.689,66	0,00	-251.689,66	-215.173,77	-36.515,89	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-253.900,00	0,00	0,00	0,00	2.210,34	-251.689,66	0,00	-251.689,66	-215.173,77	-36.515,89	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	7.928,08	22.071,92	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	7.928,08	22.071,92	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-7.928,08	-22.071,92	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-283.900,00	0,00	0,00	0,00	2.210,34	-281.689,66	0,00	-281.689,66	-223.101,85	-58.587,81	0,00	

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.600,00	0,00	34.600,00	33.687,98	912,02	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		88.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.100,00	0,00	88.100,00	81.540,29	6.559,71	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,54	-290,54	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		34.000,00	0,00	0,00	236,71	0,00	34.236,71	0,00	34.236,71	35.412,89	-1.176,18	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		156.700,00	0,00	0,00	236,71	0,00	156.936,71	0,00	156.936,71	150.931,70	6.005,01	0,00	
	- Personalauszahlungen		76.450,00	0,00	0,00	0,00	1.750,34	78.200,34	0,00	78.200,34	77.026,02	1.174,32	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		126.200,00	0,00	0,00	236,71	-2.491,07	123.945,64	0,00	123.945,64	96.918,98	27.026,66	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00	71,58	31.428,42	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		6.300,00	0,00	0,00	0,00	2.491,07	8.791,07	0,00	8.791,07	8.282,08	508,99	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		240.450,00	0,00	0,00	236,71	1.750,34	242.437,05	0,00	242.437,05	182.298,66	60.138,39	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-83.750,00	0,00	0,00	0,00	-1.750,34	-85.500,34	0,00	-85.500,34	-31.366,96	-54.133,38	0,00	
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		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	
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	-10,00	0,00	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	-10,00	3.810,00	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-79.950,00	0,00	0,00	0,00	-1.750,34	-81.700,34	0,00	-81.700,34	-31.376,96	-50.323,38	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-79.950,00	0,00	0,00	0,00	-1.750,34	-81.700,34	0,00	-81.700,34	-31.376,96	-50.323,38	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-79.950,00	0,00	0,00	0,00	-1.750,34	-81.700,34	0,00	-81.700,34	-31.376,96	-50.323,38	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.340,93	-18.340,93	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.340,93	-18.340,93	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	3.105,64	-2.905,64	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	3.105,64	-2.905,64	0,00	

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	15.235,29	-15.435,29	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-80.150,00	0,00	0,00	0,00	-1.750,34	-81.900,34	0,00	-81.900,34	-16.141,67	-65.758,67	0,00	

5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Steuern und ähnliche Abgaben		439.300,00	0,00	0,00	484,14	0,00	439.784,14	0,00	439.784,14	457.007,52	-17.223,38	0,00	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		275.400,00	0,00	0,00	1.017,41	0,00	276.417,41	0,00	276.417,41	286.726,30	-10.308,89	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		714.700,00	0,00	0,00	1.501,55	0,00	716.201,55	0,00	716.201,55	743.733,82	-27.532,27	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		433.550,00	0,00	0,00	1.501,55	0,00	435.051,55	0,00	435.051,55	433.515,92	1.535,63	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		433.550,00	0,00	0,00	1.501,55	0,00	435.051,55	0,00	435.051,55	433.515,92	1.535,63	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		281.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.150,00	0,00	281.150,00	310.217,90	-29.067,90	0,00	
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.414,15	-4.414,15	0,00	
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	261,45	138,55	0,00	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	4.152,70	-4.552,70	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		280.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.750,00	0,00	280.750,00	314.370,60	-33.620,60	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		280.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.750,00	0,00	280.750,00	314.370,60	-33.620,60	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		280.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.750,00	0,00	280.750,00	314.370,60	-33.620,60	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		35.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.150,00	0,00	35.150,00	26.468,36	8.681,64	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		35.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.150,00	0,00	35.150,00	26.468,36	8.681,64	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		35.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.150,00	0,00	35.150,00	26.468,36	8.681,64	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		315.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.900,00	0,00	315.900,00	340.838,96	-24.938,96	0,00	

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

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		1	11103	11100	11104	11900	
			Öffentlichkeitsarbeit	Verwaltungssteuerung	Politische Gremien	Recht	
		in €	in €	in €	in €	in €	
	- Personalauszahlungen	10.542,92	0,00	0,00	10.542,92	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	492,54	492,54	0,00	0,00	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.972,58	214,20	1.456,61	1.091,47	210,30	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	17.008,04	3.706,74	1.456,61	11.634,39	210,30	
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-17.008,04	-3.706,74	-1.456,61	-11.634,39	-210,30	
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-17.008,04	-3.706,74	-1.456,61	-11.634,39	-210,30	
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-17.008,04	-3.706,74	-1.456,61	-11.634,39	-210,30	
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-17.008,04	-3.706,74	-1.456,61	-11.634,39	-210,30	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-17.008,04	-3.706,74	-1.456,61	-11.634,39	-210,30	

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		3	12608	12609	28100	55306	55307
			Freiwillige Feuerwehr Göhren	Freiwillige Feuerwehr Tramm	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Friedhofs- und Bestattungswesen Göhren	Friedhofs- und Bestattungswesen Tramm
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	10.237,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.366,00	0,00	0,00	0,00	560,00	5.806,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	1.540,55	240,55	0,00	0,00	1.300,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	18.144,05	240,55	0,00	0,00	1.860,00	5.806,00
	- Personalauszahlungen	18.534,58	2.340,00	4.152,00	0,00	0,00	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	204.118,74	4.147,98	17.298,95	5.644,00	613,80	1.244,98
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	10.164,50	3.853,86	5.877,67	50,16	19,72	80,92
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	233.317,82	10.341,84	27.328,62	6.194,16	633,52	1.325,90
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-215.173,77	-10.101,29	-27.328,62	-6.194,16	1.226,48	4.480,10
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-215.173,77	-10.101,29	-27.328,62	-6.194,16	1.226,48	4.480,10
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-215.173,77	-10.101,29	-27.328,62	-6.194,16	1.226,48	4.480,10
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-215.173,77	-10.101,29	-27.328,62	-6.194,16	1.226,48	4.480,10
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	7.928,08	3.650,50	4.277,58	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.928,08	3.650,50	4.277,58	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.928,08	-3.650,50	-4.277,58	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-223.101,85	-13.751,79	-31.606,20	-6.194,16	1.226,48	4.480,10

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21102	21502	36100	36600	42407	42408
		Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Badestelle Settiner See	Sportplätze
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	10.237,50	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	10.237,50	0,00	0,00
	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	12.042,58	0,00	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.829,06	44.983,89	97.327,17	8.074,00	1.455,63	499,28
	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	198,08	0,00	32,96
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	22.829,06	44.983,89	97.327,17	20.314,66	1.455,63	532,24
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-22.829,06	-44.983,89	-97.327,17	-10.077,16	-1.455,63	-532,24
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-22.829,06	-44.983,89	-97.327,17	-10.077,16	-1.455,63	-532,24
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-22.829,06	-44.983,89	-97.327,17	-10.077,16	-1.455,63	-532,24
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-22.829,06	-44.983,89	-97.327,17	-10.077,16	-1.455,63	-532,24
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-22.829,06	-44.983,89	-97.327,17	-10.077,16	-1.455,63	-532,24

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		53301					
		Feuerlöschwasser					
		in €					
	- Sonstige laufende Auszahlungen		51,13				
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		51,13				
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-51,13				
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		-51,13				
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-51,13				
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-51,13				
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes		-51,13				

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		4	11403	54100	57325	57326	57327
			Bauhof	Gemeindestraßen	Dorfgemeinschaftshaus Göhren, Trammer Str. 1	Gemeindezentrum Tramm, Hauptstr. 43	Hauptstraße 43, Mietwohnungen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.687,98	0,00	0,00	400,00	525,00	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.540,29	0,00	0,00	0,00	0,00	14.854,06
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	290,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	35.412,89	0,00	1.045,40	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	150.931,70	0,00	1.045,40	400,00	525,00	14.854,06
	- Personalauszahlungen	77.026,02	77.026,02	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.918,98	10.021,04	17.371,54	4.217,26	3.007,82	7.303,15
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	71,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	8.282,08	1.394,44	0,00	214,42	60,70	1.025,55
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	182.298,66	88.441,50	17.371,54	4.431,68	3.068,52	8.328,70
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-31.366,96	-88.441,50	-16.326,14	-4.031,68	-2.543,52	6.525,36
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-31.376,96	-88.441,50	-16.326,14	-4.031,68	-2.543,52	6.525,36
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-31.376,96	-88.441,50	-16.326,14	-4.031,68	-2.543,52	6.525,36
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-31.376,96	-88.441,50	-16.326,14	-4.031,68	-2.543,52	6.525,36
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.340,93	0,00	18.340,93	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.340,93	0,00	18.340,93	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.105,64	1.886,64	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.105,64	1.886,64	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.235,29	-1.886,64	18.340,93	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-16.141,67	-90.328,14	2.014,79	-4.031,68	-2.543,52	6.525,36

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		57328	57329	57330	11402	53100	53700
		Hauptstraße 55 a, Mietwohnungen u. Gemeindebüro	Hauptstraße 55 b, Mietwohnung	Hauptstraße 55 d + e und Blaue Str. 46, Mietwohnungen	Liegenschaften	Photovoltaikanlage Hauptstraße	Abfallwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.044,57
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.750,00	4.874,88	21.228,58	29.836,68	6.907,79	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	200,85	1.312,28	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.016,00	4.874,88	21.228,58	30.037,53	8.220,07	1.044,57
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.859,90	4.227,88	4.745,84	0,00	0,00	535,70
	- Sonstige laufende Auszahlungen	717,08	160,38	1.123,09	78,48	3.428,64	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.576,98	4.388,23	5.868,93	78,48	3.428,64	535,70
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-560,98	486,65	15.359,65	29.959,05	4.791,43	508,87
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-560,98	486,65	15.359,65	29.959,05	4.781,43	508,87
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-560,98	486,65	15.359,65	29.959,05	4.781,43	508,87
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-560,98	486,65	15.359,65	29.959,05	4.781,43	508,87
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	619,00	600,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	619,00	600,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-619,00	-600,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-560,98	486,65	14.740,65	29.359,05	4.781,43	508,87

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		53800	54000	54500	54900	55100	55200
		Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Straßenreinigung und Winterdienst	Straßenrechtsangele- genheiten	Öffentliches Grün	Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71,60	0,00	0,00	10,00	0,00	30.011,81
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	32.854,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	71,60	32.854,36	0,00	10,00	0,00	30.011,81
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	3.470,33	0,00	2.023,00	32.724,98
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	71,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	71,58	0,00	3.470,33	0,00	2.023,00	32.724,98
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,02	32.854,36	-3.470,33	10,00	-2.023,00	-2.713,17
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,02	32.854,36	-3.470,33	10,00	-2.023,00	-2.713,17
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	0,02	32.854,36	-3.470,33	10,00	-2.023,00	-2.713,17
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	0,02	32.854,36	-3.470,33	10,00	-2.023,00	-2.713,17
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	0,02	32.854,36	-3.470,33	10,00	-2.023,00	-2.713,17

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		57331	57332	57333	57336		
		Sonstige Gebäude	Tagespflegestelle Göhren, Seestraße 3	Vereinhaus Tramm, Hauptstr. 55 b	Hauptstraße, Scheune		
		in €	in €	in €	in €		
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.375,00	0,00	250,00	0,00		
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.088,30	0,00	0,00		
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	24,54	0,00		
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.375,00	1.088,30	274,54	0,00		
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46,17	2.557,79	1.275,07	531,54		
	- Sonstige laufende Auszahlungen	1,14	28,15	16,56	33,45		
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	47,31	2.585,94	1.291,63	564,99		
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.327,69	-1.497,64	-1.017,09	-564,99		
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.327,69	-1.497,64	-1.017,09	-564,99		
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.327,69	-1.497,64	-1.017,09	-564,99		
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.327,69	-1.497,64	-1.017,09	-564,99		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	1.327,69	-1.497,64	-1.017,09	-564,99		

5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		5	61100	61200	62600		
			Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens		
	in €	in €	in €	in €			
	+ Steuern und ähnliche Abgaben	457.007,52	457.007,52	0,00	0,00		
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	286.726,30	286.726,30	0,00	0,00		
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	743.733,82	743.733,82	0,00	0,00		
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	433.515,92	433.515,92	0,00	0,00		
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	433.515,92	433.515,92	0,00	0,00		
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	310.217,90	310.217,90	0,00	0,00		
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.414,15	145,00	399,15	3.870,00		
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	261,45	259,00	2,45	0,00		
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	4.152,70	-114,00	396,70	3.870,00		
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	314.370,60	310.103,90	396,70	3.870,00		
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	314.370,60	310.103,90	396,70	3.870,00		
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	314.370,60	310.103,90	396,70	3.870,00		
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.468,36	26.468,36	0,00	0,00		
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.468,36	26.468,36	0,00	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.468,36	26.468,36	0,00	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	340.838,96	336.572,26	396,70	3.870,00		

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2014	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2015	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2014	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2015	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
1.2.1 Wald, Forsten	3.970,39	0,00	0,00	0,00	3.970,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.970,39	3.970,39	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	458.586,19	600,00	0,00	0,00	459.186,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459.186,19	458.586,19	0,00	100,00	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.264.155,54	0,00	0,00	0,00	1.264.155,54	537.370,39	0,00	19.004,99	0,00	0,00	556.375,38	707.780,16	726.785,15	1,50	55,98	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	2.967.410,47	0,00	0,00	0,00	2.967.410,47	1.291.959,98	0,00	72.494,37	0,00	0,00	1.364.454,35	1.602.956,12	1.675.450,49	2,44	54,01	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	856,00	0,00	0,00	0,00	856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	856,00	856,00	856,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	351.251,73	746,37	0,00	0,00	351.998,10	186.105,34	0,00	19.343,89	0,00	0,00	205.449,23	146.548,87	165.146,39	5,49	41,63	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.694,08	13.705,35	0,00	0,00	43.399,43	15.406,31	0,00	7.080,30	0,00	0,00	22.486,61	20.912,82	14.287,77	16,31	48,18	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	4.277,58	0,00	0,00	4.277,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.277,58	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe Sachanlagen	5.075.924,40	19.329,30	0,00	0,00	5.095.253,70	2.030.842,02	0,00	117.923,55	0,00	0,00	2.148.765,57	2.946.488,13	3.045.082,38	2,31	57,82	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	17.959,24	0,00	0,00	0,00	17.959,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.959,24	17.959,24	0,00	100,00	0,00
Summe Finanzanlagen	17.959,24	0,00	0,00	0,00	17.959,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.959,24	17.959,24	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen	5.093.883,64	19.329,30	0,00	0,00	5.113.212,94	2.030.842,02	0,00	117.923,55	0,00	0,00	2.148.765,57	2.964.447,37	3.063.041,62	2,30	57,97	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.656.037,41	28.058,26	0,00	0,00	1.684.095,67	777.886,64	0,00	51.439,73	0,00	0,00	829.326,37	854.769,30	878.150,77	3,05	50,75	0,00
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	1.656.037,41	28.058,26	0,00	0,00	1.684.095,67	777.886,64	0,00	51.439,73	0,00	0,00	829.326,37	854.769,30	878.150,77	3,05	50,75	0,00

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				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					
		in €	in €	in €		in €	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	1.919,88	0,00	0,00	1.919,88	0,00	30,32	1.889,56	26,80
	- Steuerforderungen	8.545,25	0,00	0,00	8.545,25	0,00	2.742,60	5.802,65	1.017,79
	- Grundsteuer	2.128,49	0,00	0,00	2.128,49	0,00	662,83	1.465,66	925,89
	- Gewerbesteuer	5.439,00	0,00	0,00	5.439,00	0,00	1.668,00	3.771,00	0,00
	- Sonstige	977,76	0,00	0,00	977,76	0,00	411,77	565,99	91,90
	- Forderungen aus Transferleistungen	295,12	0,00	0,00	295,12	0,00	0,00	295,12	295,12
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.760,25	0,00	0,00	10.760,25	0,00	2.772,92	7.987,33	1.339,71
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.991,22	0,00	0,00	15.991,22	0,00	10.199,99	5.791,23	10.387,33
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	447.153,03	0,00	0,00	447.153,03	0,00	0,00	447.153,03	362.784,16
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,02
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	29.389,87	0,00	0,00	29.389,87	0,00	10,00	29.379,87	27.540,69
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	503.294,37	0,00	0,00	503.294,37	0,00	12.982,91	490.311,46	402.069,91

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***

Verbindlichkeitenübersicht 2015 der Gemeinde Tramm										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember <i>Haushaltsjahr</i> mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember <i>Haushaltsjahr</i> (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember <i>Haushaltsjahr</i>	Stand zum 31. Dezember <i>Haushaltsjahr</i> (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12 des Haushalts- vorjahres
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.234,43	0,00	0,00	3.234,43	0,00	3.234,43	0,00		1.421,75
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.081,39	0,00	0,00	1.081,39	0,00	1.081,39	0,00		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	398,50	0,00	0,00	398,50	0,00	398,50	0,00		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	15.390,38	0,00	0,00	15.390,38	0,00	15.390,38	0,00		32.267,27
4	Summe der Verbindlichkeiten	20.104,70	0,00	0,00	20.104,70	0,00	20.104,70	0,00		33.689,02

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	1 - Zentrale Dienste	17.600,00	16.944,35	0,00
	3 - Ordnung und Soziales	267.050,00	239.379,78	0,00
	4 - Bau- und Verkehrswesen	335.650,00	289.171,09	0,00
	5 - Zentrale Finanzleistungen	424.950,00	422.252,78	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	1.045.250,00	967.748,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	1 - Zentrale Dienste	17.600,00	17.008,04	0,00
	3 - Ordnung und Soziales	255.100,00	233.317,82	0,00
	4 - Bau- und Verkehrswesen	240.450,00	182.308,66	0,00
	5 - Zentrale Finanzleistungen	433.950,00	433.777,37	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	947.100,00	866.411,89	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	3 - Ordnung und Soziales	30.000,00	7.928,08	0,00
	4 - Bau- und Verkehrswesen	200,00	3.105,64	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.200,00	11.033,72	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	5 - Zentrale Finanzleistungen	0,00	544.853,80	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	544.853,80	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	977.300,00	1.422.299,41	0,00

Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €	in €	in €
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen" ***



Gemeinde Tramm

Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: BV Tra GV 212/19 Datum: 18.06.2019 Status: öffentlich
Jahresabschluss der Gemeinde Tramm Haushaltsjahr 2016	
Fachbereich:	Rechnungsprüfung
Sachbearbeiter/-in:	Herr Rachau

Beratungsfolge (Zuständigkeit)	Sitzungstermin
Gemeindevertretung Gemeinde Tramm (Entscheidung)	15.08.2019

Sachverhaltsdarstellung:

Gemäß § 60 Abs. 5 KV M-V ist der geprüfte Jahresabschluss durch die Gemeindevertretung zu beschließen und in einem gesonderten Beschluss der Bürgermeister zu entlasten.

Unter Verweis auf den Prüfvermerk des hauptamtlichen Rechnungsprüfers, erteilte der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Crivitz, in seiner Sitzung am 06.06.2019, dem Jahresabschluss 2016 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk und empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Tramm, den vorliegenden Jahresabschluss zum 31.12.2016 zu beschließen.

Finanzielle Auswirkungen:

Keine

Anlage/n:

Prüfvermerk hauptamtlicher Rechnungsprüfer (s. 2015)
Prüfbericht RPA Amt Crivitz
Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Tramm mit seinen Anlagen

Beschlussvorschlag 1:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Tramm beschließt den vorliegenden Jahresabschluss zum 31.12.2016.

Beschlussvorschlag 2:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Tramm erteilt dem Bürgermeister die Entlastung zum Jahresabschluss 2016.

**Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum
31.12.2016**

der Gemeinde Tramm

durch den

Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Crivitz

- 1. Auftrag und Auftragsdurchführung**
- 2. Bestätigungsvermerk**
- 3. Vorschlag zur Feststellung des Jahresabschlusses**
- 4. Anlagen**

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Aufgrund der Umstellung des gemeindlichen Rechnungswesens auf die Doppik wurde für die Gemeinde Tramm zum 31.12.2016 ein Jahresabschluss erstellt. Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) erfolgt die örtliche Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde. Die Gemeinde Tramm hat gemäß § 1 Abs. 2 KPG M-V i.V.m der Hauptsatzung der Gemeinde Tramm dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Crivitz (RPA) die Prüfung der Jahresabschlüsse übertragen.

Der Prüfbericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung und bildet die Grundlage für die Empfehlung des RPA zur Beschlussfassung.

Auf der Sitzung am 06.06.2019 erörterte der Rechnungsprüfungsausschuss den vom hauptamtlichen Rechnungsprüfer erarbeiteten Bericht über die Jahresabschlussprüfung.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich davon überzeugt, dass die Qualität der Arbeit des hauptamtlichen Rechnungsprüfers den Zwecken der Prüfung des Jahresabschlusses genügt. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich den vom Rechnungsprüfer getroffenen Feststellungen angeschlossen.

Für das Haushaltsjahr 2016 ist der erfolgreiche Abschluss der Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED festzustellen. Eine Gegenüberstellung des verbleibenden Eigenanteils mit der Stromkostensparnis zeigt, dass die Umrüstung den gewünschten Kostendämpfungseffekt erzielt hat.

Der RPA weist die Gemeindevertretung darauf hin, dass die Durchführung und Dokumentation von ordnungsgemäßen Auftragsvergaben im Rahmen für eine wirtschaftliche Haushaltsführung unerlässlich ist. Auf das finanzielle Risiko, dass mit mangelhaften Auftragsvergaben, insbesondere im Bereich geförderter Maßnahmen einhergeht, wird ausdrücklich hingewiesen.

2. Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG M-V obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG die Prüfung der Jahresabschlüsse.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen wurde der Jahresabschluss der

Gemeinde Tramm

zum Stichtag 31.12.2016 nebst Anhang und Anlagen geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung unter der Gesamtverantwortung des Bürgermeisters erstellt. Aufgabe der Rechnungsprüfung war es eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Tramm sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Gemeinde Tramm sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss.

Es wird festgestellt, dass der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entsprechen und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln.

Unsere Prüfung hat neben den im Prüfvermerk genannten Anmerkungen zu keinen weiteren Einwendungen geführt.

Der RPA erteilt für den Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Gemeinde Tramm den

uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Crivitz, 12.06.19

Ort / Datum



Unterschrift

Hans-Joachim Merthen

Vorsitzender Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Crivitz

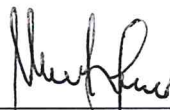
3. Vorschlag zur Feststellung des Jahresabschlusses

Die Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Tramm zum 31.12.2016 hat nicht zu Beanstandungen geführt. Der RPA hat deshalb dem Jahresabschluss einschließlich Anhang und Anlagen den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Der RPA des Amtes Crivitz empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Tramm, den vorliegenden Jahresabschluss zum 31.12.2016 zu beschließen.

Crivitz, 12.06.19

Ort / Datum



Unterschrift

Hans-Joachim Merthen

Vorsitzender Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Crivitz

4. Anlagen

Jahresabschluss der Gemeinde Tramm zum 31.12.2016 nebst Anlagen und Prüfvermerk des hauptamtlichen Rechnungsprüfers.

Jahresabschluss Gemeinde Tramm

zum 31.12.2016
mit Anhang und Anlagen

Inhalt:

	Seite
1. Bilanz	2
2. Anhang	3
3. Rechenschaftsbericht	18
4. Ergebnisrechnung	29
5. Finanzrechnung	32
6. Teilrechnung	36
7. Anlagenübersicht	68
8. Forderungsübersicht	69
9. Verbindlichkeitenübersicht	70
10. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.	71

Aktiva						Passiva											
Bilanz zum 31. Dezember 2016 der Gemeinde Tramm																	
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember	31. Dezember	Veränderung gegenüber dem Vorjahr	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember	31. Dezember	Veränderung gegenüber dem Vorjahr						
			Haushalts-vorjahr	Haushalts-jahr					Haushalts-vorjahr	Haushalts-jahr							
						in €											
1	Anlagevermögen		2.964.447,37	3.012.539,54	48.092,17	1	Eigenkapital		2.495.876,45	2.452.965,92	-42.910,53						
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	1.1	Kapitalrücklage		2.492.356,59	2.463.540,41	-28.816,18						
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00	1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		2.463.540,41	2.463.540,41	0,00						
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		28.816,18	0,00	-28.816,18						
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00						
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00						
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00						
1.2	Sachanlagen		2.946.488,13	2.994.580,30	48.092,17	1.3	Ergebnisvortrag			3.519,86	3.519,86						
1.2.1	Wald, Forsten		3.970,39	3.970,39	0,00	1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		3.519,86	-14.094,35	-17.614,21						
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		459.186,19	439.320,31	-19.865,88	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00						
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		707.780,16	689.323,67	-18.456,49	2	Sonderposten		854.769,30	807.594,60	-47.174,70						
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.602.956,12	1.669.785,34	66.829,22	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		854.769,30	807.594,60	-47.174,70						
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		854.769,30	807.594,60	-47.174,70						
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		856,00	856,00	0,00	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00						
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		146.548,87	133.557,62	-12.991,25	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00						
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		20.912,82	17.767,00	-3.145,82	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00						
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00						
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		4.277,58	39.999,97	35.722,39	2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00						
1.3	Finanzanlagen		17.959,24	17.959,24	0,00	3	Rückstellungen		71.666,95	62.743,01	-8.923,94						
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00						
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00						
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen		71.666,95	62.743,01	-8.923,94						
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten		20.104,70	84.128,81	64.024,11						
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		17.959,24	17.959,24	0,00	4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00						
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	0,00	0,00						
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00						
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00						
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00						
2	Umlaufvermögen		490.311,46	413.203,60	-77.107,86	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00						
2.1	Vorräte		0,00	0,00	0,00	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.234,43	9.604,29	6.369,86						
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.081,39	1.497,94	416,55						
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00						
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00						
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00						
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		490.311,46	413.203,60	-77.107,86	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		398,50	461,50	63,00						
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		7.987,33	-17.339,13	-25.326,46	4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00						
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5.791,23	1.087,31	-4.703,92	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		398,50	461,50	63,00						
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		15.390,38	72.565,08	57.174,70						
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	5	Rechnungsabgrenzungsposten		12.853,45	19.019,57	6.166,12						
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	4.456,17	4.456,17	5.1	Grabnutzungsentgelte		12.853,45	19.019,57	6.166,12						
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		447.153,03	422.606,99	-24.546,04	5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00						
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand*		447.153,03	417.962,99	-29.190,04	5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00						
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	4.644,00	4.644,00	6	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00						
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		29.379,87	2.392,26	-26.987,61	X											
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	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00												
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00												
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (liquide Mittel)		0,00	0,00	0,00												
3	Rechnungsabgrenzungsposten		512,02	708,77	196,75												
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00												
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		512,02	708,77	196,75												
4	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00												
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00												
	Bilanzsumme		3.455.270,85	3.426.451,91	-28.818,94								Bilanzsumme		3.455.270,85	3.426.451,91	-28.818,94

* Entspricht den liquiden Mitteln einer amtsfreien Gemeinde.

2. Anhang zum Jahresabschluss 2016

A. Allgemeine Hinweise und Rechtsgrundlagen

Die Gemeinde Tramm hat gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft und des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Dabei sind insbesondere die §§ 42 bis 53 GemHVO zu beachten. Der Abschluss wurde, sofern noch möglich und geboten, nach den geltenden Vorschriften der GemHVO vom 06.06.2016 aufgestellt.

In den Rechenschaftsbericht nach § 49 GemHVO wurden nur Punkte aufgenommen, die für die Gemeinde relevant sind und noch nicht ausreichend in diesem Anhang erläutert wurden.

Der Jahresabschluss und der Anhang haben zum Bilanzstichtag unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde Tramm zu vermitteln.

Die Gliederung der Schlussbilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung erfolgte nach den vorgeschriebenen Gliederungsschemata.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber der Eröffnungsbilanz nicht verändert.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgte grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) vermindert um Abschreibungen oder vermehrt um Zuschreibungen für die Zeit der Nutzung bis zum Bewertungsstichtag = fortgeführte AHK (§ 33 ff GemHVO-Doppik M-V). Ergänzend wurde der Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens des Innenministeriums Mecklenburg-Vorpommern berücksichtigt.

Konnten die AHK nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden, wurde ein Ersatzwert auf der Grundlage geschätzter historischer AHK bestimmt.

Die Ermittlung der Wertminderung durch Abschreibungen wurde gemäß § 34 GemHVO-Doppik anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern vorgenommen.

Für alle seit dem 01.07.1990 neu erstellten Gebäude erfolgte die Bewertung nach den AHK. Gleiches gilt für Gebäude, die so grundlegend saniert wurden, dass es einem Neubau gleichkam.

Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Wert 410 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigt, werden grundsätzlich gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO-Doppik im Jahre ihrer Anschaffung voll abgeschrieben.

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

C. Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen

Die Bilanz gliedert sich in Aktiva und Passiva. Auf der Aktivseite wird das Vermögen der Gemeinde ausgewiesen, auf der Passivseite dessen Finanzierung. Die Bilanzsumme der Schlussbilanz 2016 der Gemeinde Tramm beträgt 3.426.451,91 €.

Nachfolgend werden die Bilanzpositionen, soweit sie belegt sind, erläutert.

C.1 Aktiva**Anlagevermögen**

Posten 1	Anlagevermögen	Haushaltsvorjahr	2.946.488,13 €
		Haushaltsjahr	3.012.539,54€

Der Wert des Anlagevermögens ist im Vergleich zum Vorjahr um 48.092,17 € gestiegen.

Die Differenz setzt sich aus den nachfolgend erläuterten Positionen zusammen. Positionen ohne wertmäßige Veränderungen zu Vorjahr werden grundsätzlich nicht aufgeführt bzw. erläutert.

Posten 1.2	Sachanlagen	Haushaltsvorjahr	2.946.488,13 €
		Haushaltsjahr	2.994.580,30 €

Das Sachanlagevermögen wird mit einem um 48.092,17 € höherem Wert gegenüber dem Vorjahr ausgewiesen. Die Veränderung ergibt sich aus dem Erwerb bzw. der Veräußerung und den Aufwendungen für die Abschreibung der Sachanlagen. Die Abschreibungen erfolgten gemäß § 34 GemHVO-Doppik über die vorgeschriebenen Nutzungsdauern der Anlagegüter (lineare Abschreibung).

Posten 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Haushaltsvorjahr	459.186,19 €
		Haushaltsjahr	439.320,31 €

Die Differenz zum Vorjahr ergibt sich aus dem Verkauf einer Baufläche im Buchwert von 19.865,88 € im Flur 1 der Gemarkung Tramm.

Posten 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Haushaltsvorjahr	707.780,16 €
		Haushaltsjahr	689.323,67 €

Die Werte der bebauten Grundstücke einschließlich der Bebauung und der Außenanlagen sind in dieser Position zusammengefasst.

Die wertmäßige Veränderungen von insgesamt 18.456,49 € resultiert aus den laufenden Abschreibungen (-19.009,60 €) und der Aufstellung eines Spielgerätes vor dem Jugendclub (+553,11 €).

Posten 1.2.4	Infrastrukturvermögen	Haushaltsvorjahr	1.602.956,12 €
		Haushaltsjahr	1.669.785,34 €

Die Bilanzposition umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im engeren Sinne eine Grundversorgung für das Leben in der Kommune bilden.

Das Infrastrukturvermögen der Gemeinde Tramm besteht überwiegend aus den Straßen, den Geh- und Radwegen sowie der Straßenbeleuchtung. Des Weiteren wurden Park- und Dorfplätze, Anlagen zur Abwassersammlung, Buswartehallen und eine Brücke bilanziert.

Der Grund und Boden wurde getrennt von den Aufbauten, Einrichtungen, Anlagen usw. bewertet und bilanziert.

Der Wert des Infrastrukturvermögens erhöht sich durch die abgeschlossene LED Umrüstung der Straßenlampen um +139.906,54 €. Die Abschreibungen beliefen sich auf -73.077,32 €.

Posten 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	Haushaltsvorjahr	146.548,87 €
		Haushaltsjahr	133.557,62 €

Unter diesem Posten wurden insbesondere Fahrzeuge und Photovoltaikanlagen bilanziert.

Der Abgang in Höhe von 12.991,25 € ergibt sich wie folgt:

- (-) 1,00 € Abgang Restbuchwert durch Verkauf eines alten VW T4
- (-) 12.990,25 € laufende Abschreibungen

Posten 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Haushaltsvorjahr	20.912,82 €
		Haushaltsjahr	17.767,00 €

Unter dem Bilanzposten Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) sind bewegliche Anlagen zu bilanzieren, die nicht unmittelbar einem bestimmten betrieblichen oder kommunalen Zweck dienen. Hierzu zählen in der Gemeinde Tramm insbesondere die Ausstattung der Feuerwehren und das Inventar des Bauhofes sowie die geringwertigen Vermögensgegenstände (GWG).

Festwerte wurden nicht gebildet. Die GWG werden im Anschaffungsjahr voll abgeschrieben. Erinnerungswerte werden für diese nicht ausgewiesen.

Im Jahre 2016 verringert sich der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung um 3.145,82 €. Die Veränderung ergibt sich wie folgt:

- (+) 1.851,41 € Erwerb von GWG (Ausrüstung für die Feuerwehr, EDV-Technik und Sagentafeln sowie Küchengeräte für die Mietwohnungen)
- (-) 4.997,23 € Abschreibungen

Posten 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	Haushaltsvorjahr	4.277,58 €
		Haushaltsjahr	39.999,97 €

Unter dem Bilanzposten werden die zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellten Sachanlagen bilanziert.

Zum Ende des Jahres 2015 wurden als Anlagen im Bau die ersten Planungsleistungen für den Anbau der Feuerwehrgarage in Tramm bilanziert. In 2016 wurden die ersten Bauleistungen erbracht. Der Wert der Anlage im Bau erhöht sich auf 39.999,97 €

Posten 2	Umlaufvermögen	Haushaltsvorjahr	490.311,46 €
		Haushaltsjahr	413.203,60 €

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde Tramm nicht dauerhaft dienen. Dazu gehören insbesondere Forderungen und liquide Mittel. Der Wert des Umlagevermögens ist im Vergleich zum Vorjahr um 77.107,86 € gesunken. Die Differenz setzt sich aus den nachfolgend erläuterten Positionen zusammen. Positionen ohne wertmäßige Veränderungen zum Vorjahr werden grundsätzlich nicht aufgeführt bzw. erläutert.

Posten 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Haushaltsvorjahr	490.311,46 €
		Haushaltsjahr	413.203,60 €

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Forderungen erlöschen in der Regel durch Zahlung.

Erfahrungsgemäß fällt ein bestimmter Teil der Forderungen aus, deshalb wurde die Werthaltigkeit zum Bilanzstichtag geprüft. Nach dem für das Umlaufvermögen geltenden Niederstwertprinzip sind Forderungen zu vermindern, wenn voraussichtlich davon auszugehen ist, dass sie nicht mehr oder nur noch teilweise eingehen werden. Bei Forderungen, die als uneinbringbar eingeschätzt wurden, wurde eine 100%ige Wertberichtigung durchgeführt (Einzelwertberichtigungen). Eine zusätzliche Pauschalwertberichtigung war nicht erforderlich, da sich aus den übrigen Forderungen keine Risiken für weitere Forderungsverluste ergaben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

Öffentlich-rechtliche Forderungen	-9.926,45 €
Einzelwertberichtigungen auf Gebühren- und Steuerforderungen	-7.412,68 €
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.760,18 €
Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (insbesondere Mietrückstände)	-10.672,87 €
Forderungen gegen Sondervermögen und Zweckverbände	4.456,17 €
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand)	417.962,99 €
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	4.644,00 €
Sonstige Vermögensgegenstände	2.412,26 €
Einzelwertberichtigungen auf sonstige Forderungen (Säumiszinsen)	-20,00 €
Summe	413.203,60 €

Erläuterungen zu den Forderungen:

Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (= liquide Mittel der Gemeinde), vermindern sich gegenüber dem Vorjahr um 29.190,04 € (siehe Punkt E dieses Anhanges „Finanzrechnung“).

Der negative Bestand der öffentlich-rechtlichen Forderungen von -17.339,13 € in der Bilanz ergibt sich aus Guthaben in der Gewerbesteuer. Zum Jahresende 2016 weist die Gemeinde Demen ein negative Forderung aus Gewerbesteuern in Höhe von 22.961,80 €, diese wurde mit den Forderungen in 2017 verrechnet und sind zum Ende 2017 beglichen. Eine Umbuchung des negativen Kassenrestes auf Verbindlichkeiten war aus technischen Gründen nicht mehr möglich. **Die Abweichung in den Bilanzen (Forderungen und Verbindlichkeiten werden um 22.961,80 € zu niedrig ausgewiesen) sind als wesentlich zu betrachten.**

Posten 3	Rechnungsabgrenzungsposten	Haushaltsvorjahr	512,02 €
		Haushaltsjahr	708,77 €

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind zu bilden, wenn Auszahlungen im Haushaltsjahr getätigt werden, denen Aufwendungen für folgende Jahre zugrunde liegen.

Als sonstige Rechnungsabgrenzungsposten wurden für die Wohngebäude Kosten des Jahres 2017, für die Miete der Heizkostenzähler, in Höhe von 474,89 € abgegrenzt. Des Weiteren wurden 71,40 € für den Betrieb der Internetseite und 162,48 € für KFZ-Steuer vorab bezahlt. Die Abgrenzungsposten aus dem Vorjahr wurden aufgelöst.

C.2 Passiva

Posten 1	Eigenkapital	Haushaltsvorjahr	2.495.876,45 €
		Haushaltsjahr	2.452.965,92 €

Das Eigenkapital steht der Gemeinde langfristig (dauerhaft) zur Verfügung. Es ergibt sich aus der Differenz von Vermögen (Aktiva) und Fremdkapital (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten).

Das Eigenkapital ist vollständig der allgemeinen Kapitalrücklage zuzuschreiben.

Die Allgemeine Kapitalrücklage bleibt unverändert zum Vorjahr mit 2.463.540,41 €.

Das Haushaltsjahr 2016 schließt mit einem Ergebnis vor Entnahmen aus den zweckgebundenen Rücklagen in Höhe von -68.908,16 € ab.

Im Jahre 2016 erhielt die Gemeinde Tramm investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 25.997,63 €. Aus dem Vorjahr bestand noch eine zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von 28.816,18 €. Die zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von 54.813,81 € wurde vollständig zum Ausgleich des negativen Ergebnisses verbraucht.

Es verbleibt ein Jahresfehlbetrag von -14.094,35 €. Unter Beachtung der +3.519,86 € Ergebnisvorträge aus den Vorjahren, beläuft sich der Ergebnisvortrag zum Ende 2016 auf -10.574,49 €. Dieser Fehlbetrag muss in den Haushaltsfolgejahren ausgeglichen werden.

Nähere Erläuterungen zum Jahresergebnis können dem Punkt D „Ergebnisrechnung“ dieses Anhanges entnommen werden.

Posten 2	Sonderposten	Haushaltsvorjahr	854.769,30 €
		Haushaltsjahr	807.594,60 €

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse bilanziert, welche die Gemeinde zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen bzw. privaten Einrichtungen erhalten hat.

Erhaltene Zuwendungen und Beiträge wurden mit dem Förderbetrag angesetzt und analog des zugehörigen Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst (§ 37 Abs. 2 GemHVO).

Die Sonderposten zum Anlagevermögen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 47.174,70 €. Die Bestandsveränderung stellt sich wie folgt dar:

- (+) 1.097,84 € Zugang aus Kreismitteln für die Jugendclub
 (-) 48.272,54 € Abgang aus der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten

Die folgende Aufstellung zeigt die für die Gemeinde bilanzierten Sonderposten:

Sonderposten aus Zuwendungen von der EU	114.348,64 €
Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	419.261,97 €
Sonderposten aus Zuwendungen vom Gemeinden	9.534,43 €
Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	542,50 €
Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	263.907,06 €
	807.594,60 €

Posten 3	Rückstellungen	Haushaltsvorjahr	71.666,95 €
		Haushaltsjahr	62.743,01 €

Rückstellungen sind ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften. Diese sind hinsichtlich ihres Bestehens und/oder der Höhe sowie dem Zeitpunkt nach ungewiss. Sie sind in der Höhe berechnet, die nach angemessener Beurteilung notwendig war.

Gemäß § 25 Landkreisneuordnungsgesetz (LNOG M-V) sollen die neuen Landkreise von den Gemeinden eines aufgelösten Landkreises eine Umlage zur Deckung der übernommenen Altfehlbeträge erheben. Für die Gemeinde Tramm bestand eine Rückstellung in Höhe von 71.666,95 € für die Zahlung der Altfehlbetragsumlage. Hiervon wurden im Jahre 2016 8.923,94 € in Anspruch genommen (Restbuchwert 62.743,01 €).

Posten 4	Verbindlichkeiten	Haushaltsvorjahr	20.104,70 €
		Haushaltsjahr	84.128,81 €

Verbindlichkeiten sind die Ansprüche Dritter gegenüber der Gemeinde Tramm, die aus Kreditaufnahmen für Investitionen, aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen und Sonstigem bestehen.

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt (gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO) und stellen sich zum Bilanzstichtag wie folgt dar:

Posten	Verbindlichkeiten	Betrag
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	9.604,29 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.497,94 €
4.10	Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	461,50 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Zinsen)	277,19 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Umsatzsteuer)	67,81 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (sonstige Steuern)	734,91 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Mietkautionen)	3.559,15 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahresabgrenzungen)	67.926,02 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten resultieren zum überwiegenden Teil aus der Erstellung und Auflösung von Vorjahresabgrenzungsposten im Haushaltsjahr 2017. Die Buchung des Vorjahresabgrenzungspostens in 2017 führt dabei zur Erstellung von Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung in 2016.

Unter den Vorjahresabgrenzungsposten werden insbesondere 59.916,28 € für die Schulumlagen 2016 ausgewiesen, da diese erst 2017 abgerechnet wurden.

Posten 5	Rechnungsabgrenzungsposten	Haushaltsvorjahr	12.843,45 €
		Haushaltsjahr	19.019,57 €

Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite werden gebildet für Posten, die bereits vor dem Bilanzstichtag zu Einnahmen führen, jedoch erst nach dem Bilanzstichtag einen Ertrag darstellen. Im Jahre 2016 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte in Höhe von 6.688,54 € gebildet. Gleichzeitig wurden 522,42 € aufgelöst.

D. Angaben zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang erhebliche Unterschiede zwischen Ergebnisrechnung, den Ergebnissen der Haushaltsvorjahre und der Gesamtermächtigung anzugeben und zu erläutern.

Eine Wesentlichkeitsgrenze wurde nicht festgelegt.

Im Vergleich zur Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung Abweichungen:

Steuern und ähnliche Abgaben	(-) Mindererträge 21.999,80 €
insbesondere aus der Grundsteuer B (+9.154,15 €); Gewerbesteuer (-25.663,11 €) und Einkommenssteuer (-5.816,50 €)	
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	(+) Mehrerträge 9.783,90 €
insbesondere aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (+9.672,54 €)	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	(-) Mindererträge 7.102,20 €
insbesondere aus sonstigen Entgelten Wasser und Bodenverband (-8.382,65 €)	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	(+) Mehrerträge 9.604,62 €
insbesondere aus Mieten und Pachten (+9.852,95 €)	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	(+) Mehrerträge 1.811,41 €
Insbesondere aus Kostenerstattungen von sonstigen (+1.184,71 €)	
Sonstige laufende Erträge	(+)Mehrerträge 21.469,29 €
insbesondere aus der Veräußerung von Grundstücken (+15.334,12 €) ansonsten diverse kleinere Mehrerträge	
Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	(+) Mehrerträge 13.567,22 €

Personalaufwendungen	(-) Mehraufw. 1.517,32 €
Insbesondere aus Vergütung Arbeitnehmer (-1.456,77 €)	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	(+) Minderaufw. 19.257,46 €
insbesondere aus der Unterhaltung von Außenanlagen, Gebäuden und Gebäudeeinrichtungen (+12.478,65 €) sowie Kostenerstattungen an Gemeinden (-4.675,00 €) ansonsten diverse kleinere Einsparungen.	
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	(-) Mehraufw. 11.374,40 €
insbesondere aus der Abschreibung auf Straßen, Wege und Plätze (-9.688,59 €), Maschinen (+4.601,20 €) und Betriebsvorrichtungen (-5.897,07 €)	
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	(-) Mehraufw. 2.757,75 €
insbesondere aus der Amtsumlage (-4.031,45 €)	
Sonstige laufende Aufwendungen	(-) Mehraufw. 6.208,29 €
Insbesondere aus Einzelwertberichtigungen (-6.815,00 €) ansonsten kleinere Einsparungen	
Summe laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	(+) Mehraufwendungen 2.600,30 €

Die Zinserträge und sonstigen Finanzerträge weisen Mehrerträge in Höhe von (+) 2.799,63 € aus. Bei den Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen werden Mehraufwendungen in Höhe von (-) 303,00 € ausgewiesen.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen lagen nicht vor.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen verbessert sich gegenüber der Gesamtermächtigung um 13.463,55 € (Gesamtermächtigung von -82.371,71 €; Ergebnis - 68.908,16 €).

Eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage für investive Schlüsselzuweisungen war nicht geplant. Die Entnahme verbessert das Ergebnis (+) um 54.813,81 €.

Die Gemeinde Tramm schließt das Haushaltsjahr 2016 mit einem Jahresergebnis in Höhe von -14.094,35 € ab. Dies entspricht einer Verbesserung zur Haushaltsplanung/Gesamtermächtigung um 68.277,36 €.

Im Folgenden werden die wesentlichen Abweichungen (3.000 €) gegenüber dem Haushaltsvorjahr aufgeführt:

Bezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr	Abweichung
Erträge in €			
Grundsteuer B	79.700,29	88.854,15	9.153,86
Gewerbesteuer	45.691,40	14.336,89	-31.354,51
Einkommenssteuer	259.980,61	256.883,50	-3.097,11
Schlüsselzuweisungen	277.765,63	272.825,69	-4.939,94
Zuweisungen laufende Zwecke Land	9.487,50	19.175,00	9.687,50
Auflösung von Sonderposten	51.439,73	48.272,54	-3.167,19
Gebühren Wasser und Bodenverband	30.007,73	21.517,35	-8.490,38
Mieten und Pachten	75.112,95	87.502,95	12.390,00
Kostenerstattungen von Zweckverbänden	0,00	5.000,00	5.000,00
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	0,00	15.334,12	15.334,12
Aufwände in €			
Vergütung Arbeitnehmer	71.127,92	84.680,48	13.552,56
Gas	17.343,479	22.207,35	4.863,56
Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	2.207,47	31.354,92	29.147,45
Kostenerstattung an Gemeinden (insbesondere Schulumlage und Wohnsitzanteile Kita)	93.817,71	98.250,84	4.433,13
Kostenerstattung an Zweckverbände (insbesondere Schulumlage)	39.374,98	55.152,59	15.777,61
Abschreibung Fahrzeuge	10.798,02	4.444,38	-6.353,64
Kreisumlage	289.534,14	310.850,60	21.316,46
Amtsumlage	127.706,53	131.831,45	4.124,92

Im Ergebnishaushalt ergeben sich folgende Abweichungen zum Vorjahr:

Summe	Vorjahr in €	Haushaltsjahr in €	Abweichung in €
Laufende Erträge	967.188,87	971.767,22	4.578,35
Laufende Aufwendungen	967.476,55	1.046.522,01	79.045,46
Zinserträge	4.078,99	6.599,63	2.520,64
Zinsaufwendungen	271,45	753,00	481,55
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis ohne Entnahmen aus Rücklagen	3.519,86	-68.908,16	-72.428,02
Entnahme der Kapitalrücklage aus Investiven Schlüsselzuweisungen	0,00	54.813,81	54.813,81
Jahresergebnis	3.519,86	-14.094,35	-17.614,21

Gegenüber dem Haushaltsvorjahr verschlechtert sich das Ergebnis vor Entnahmen aus den Rücklagen um 72.428,02 €.

E. Angaben zur Finanzrechnung

Gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang erhebliche Unterschiede zwischen der Finanzrechnung, den Ergebnissen der Haushaltsvorjahre und der Gesamtermächtigung anzugeben und zu erläutern.

Eine Wesentlichkeitsgrenze wurde nicht festgelegt.

Im Vergleich zur Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Finanzrechnung Abweichungen:

Steuern und ähnliche Abgaben	(+) Mehreinz. 1.816,13 €
insbesondere aus der Grundsteuer A (-7.947,16 €) und B (+10.394,52 €)	
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	(+) Mehreinz. 111,36 €
Keine besonderen Abweichungen	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	(+) Mehreinz. 125,44 €
insbesondere aus sonstigen Entgelten für Wasser und Bodenverband (-8.407,13 €) und aus Grabnutzungsentgelten (+7.161,00 €) ansonsten kleinere Mehrerträge	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	(+) Mehreinz. 14.806,06 €
Insbesondere aus Mieten und Pachten, Erbbauzinsen (+14.943,04 €),	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	(+) Mehreinz. 1.811,41 €
Keine besonderen Abweichungen	
Sonstige laufende Einzahlungen	(+) Mehreinz. 20.803,74 €
Insbesondere aus der Umsatzsteuerabwicklung der Vorjahre (+17.626,47 €)	
Summe laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	(+) Mehreinzahlungen 39.474,14 €

Personalauszahlungen	(-) Mehrausz. 2.530,50 €
insbesondere aus Vergütung für Arbeitnehmer (-1.914,61 €)	
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	(+) Minderausz. 72.354,82 €
insbesondere aus Auszahlungen für Strom (+5.968,69 €); aus der Unterhaltung für Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (+14.083,98 €); und aus Kostenerstattungen an Gemeinden (+42.863,60 € da Schulumlage 2016 erst 2017 abgerechnet wurde)	
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	(-) Mehrausz. 586,89 €
insbesondere aus Amtsumlage (-4.031,45 €) ansonsten kleinere Einsparungen.	
Sonstige laufende Auszahlungen	(+) Minderausz. 512,04€
Keine wesentlichen Abweichungen	
Summe laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	(+) Minderauszahlungen 69.749,47 €

Die Zinseinzahlungen und sonstigen Finanzeinzahlungen weisen Mehreinzahlungen in Höhe von (+)1.587,47 € aus. Bei den Zinsauszahlungen und sonstigen Finanzauszahlungen wurden Mehrauszahlungen in Höhe von (-)93,00 € erreicht.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen verbessert sich gegenüber der Haushaltsplanung um 110.718,08 € (Planung/ Gesamtermächtigung von – 31.471,71 €; Ergebnis +79.246,37€).

Außerordentliche Ein- und Auszahlungen entstanden nicht.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit verschlechtert sich gegenüber der Gesamtermächtigung um (-)41.954,53 €.

Die Differenz ergibt sich aus den Investitionszuwendungen vom Land für die Straßenbeleuchtung (-80.000 €), da diese erst 2017 eingezahlt wurden. Gleichzeitig konnten durch den Verkauf eines Grundstücks (+35.200 €) und eines Fahrzeuges (+1.700 €) zusätzliche Einzahlungen erwirtschaftet werden.

Von den Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten wurden (+)25.695,96 € nicht in Anspruch genommen.

Insbesondere konnte die LED-Umrüstung der Straßenbeleuchtung günstiger als geplant realisiert werden (+23.093,46 €).

Der Finanzmittelbestand verbessert sich gegenüber der Planung/Gesamtermächtigung um 94.459,51 € (geplant Finanzmittelfehlbetrag -121.300 €, Ergebnis Finanzmittelfehlbetrag -26.840,49 €).

Die Durchlaufenden Gelder weisen einen negativen Saldo von (-)2.349,55 aus. Der Finanzhaushalt des Haushaltsjahres 2016 verbessert sich gegenüber der Planung insgesamt um 92.109,96 €.

Dieser Wert deckt sich mit der Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (geplant Abnahme von -121.300 €. Ergebnis Abnahme von -29.190,04 €).

Die Gemeinde Tramm schließt das Haushaltsjahr 2016 mit einer Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt in Höhe von 29.190,04 € ab. Dies entspricht einer Verbesserung zur Haushaltsplanung/Gesamtermächtigung um 92.109,96 €.

Die Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand vermindern sich somit von 447.153,03 € auf 417.962,99 €.

Im Folgenden werden die wesentlichen Abweichungen (3.000,00 €) gegenüber dem Haushaltsvorjahr aufgeführt:

Bezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr	Abweichung
Einzahlungen in €			
Grundsteuer A	14.629,82	7.052,84	-7.576,98
Grundsteuer B	79.631,66	90.094,52	10.462,86
Einkommenssteuer	257.665,81	260.917,90	3.252,09
Schlüsselzuweisungen	277.765,63	272.825,69	-4.939,94
Zuweisung für laufende Zwecke Land	10.237,50	19.175,00	8.937,50
Sonstige Entgelte	30.011,81	21.492,87	-8.518,94
Mieten und Pachten	74.632,50	92.593,04	17.960,54
Kostenerstattungen von Zweckverbänden (Rohrbruch)	0,00	5.200,00	5.200,00
Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	0,00	17.626,47	17.626,47
Auszahlungen in €			
Vergütung Arbeitnehmer	71.127,92	85.138,32	14.010,40
Strom	18.298,72	14.387,26	-3.911,46
Unterhaltung Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude	21.913,39	13.801,15	-8.112,24
Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	3.831,27	31.339,82	27.508,55
Kostenerstattungen an Gemeinden (Schulumlage/Kindergärten)	92.760,42	50.712,24	-42.048,18
Kostenerstattung an Zweckverbände (Schulumlage)	39.374,98	55.152,59	15.777,61
Gewerbesteuerumlage	7.351,31	2.530,90	-4.820,41
Kreisumlage	298.458,08	319.774,54	21.316,46
Amtsumlage	127.706,53	131.831,45	4.124,92

Auf einen Vergleich der investiven Ein- und Auszahlungen wird verzichtet, da die Investitionen grundsätzlich nicht mit den Vorjahren verglichen werden können (einmalig, nicht wiederkehrend).

In der Finanzrechnung ergeben sich folgende Abweichungen zum Vorjahr:

Summe	Vorjahr in €	Haushaltsjahr in €	Abweichung in €
Laufende Einzahlungen	912.809,57	958.874,14	46.064,57
Laufende Auszahlungen	866.140,44	884.472,24	18.331,80
Zinseinzahlungen	4.414,15	5.387,47	973,32
Zinsauszahlungen	271,45	543,00	271,55
Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00

Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionen	44.809,29	63.995,47	19.186,18
Auszahlungen aus Investitionen	11.033,72	170.082,33	159.048,61
Saldo durchlaufende Gelder	-218,53	-2.349,55	-2.131,02
Saldo Gesamt/ Veränderung der liquide Mittel	84.368,87	-29.190,04	-113.558,91

Das Finanzergebnis verschlechtert sich, insbesondere aufgrund der gestiegenen Investitionen, im Vergleich zum Vorjahr um 113.558,91 €.

F. Angaben zur Teilergebnisrechnung

Nach § 4 Abs. 10 GemHVO ist in der Teilergebnisrechnungen das Jahresergebnis der Teilhaushalte nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen darzustellen.

Gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO sind im Anhang erhebliche Unterschiede zwischen der Teilergebnisrechnung, den Ergebnissen der Haushaltsvorjahre und der Gesamtermächtigung anzugeben und zu erläutern.

Eine Wesentlichkeitsgrenze wurde nicht festgelegt.

Im Vergleich zur Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres ergeben sich in der Teilergebnisrechnung folgende Abweichungen in €:

Teilhaushalt	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
1. Zentrale Dienste	-16.928,92	-15.346,45	1.582,47
3. Ordnung und Soziales	-223.861,56	-218.767,57	5.093,99
4. Bau- und Verkehrswesen	-132.531,23	-104.318,06	28.213,17
5. Zentrale Finanzleistungen	290.950,00	269.523,92	-21.426,08
Gesamtergebnis	-82.371,71	-68.908,16	13.463,55

Die Teilergebnisrechnung ist in der Summe identisch mit dem Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen aus der Ergebnisrechnung.

Der Teilhaushalt 5 verschlechtert sich gegenüber der Gesamtermächtigung um 21.426,08 €. So sind insbesondere die Gewerbesteuern eingebrochen (-25.663,11 €).

Die Teilhaushalte 1, 3 und 4 schließen mit einem besseren Ergebnis als ursprünglich geplant ab. Auf eine detaillierte Erläuterung der Abweichungen gegenüber der Planung/Gesamtermächtigung wird daher verzichtet. Es wird auf die Angaben zur Ergebnisrechnung verwiesen.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergeben sich in der Teilergebnisrechnung folgende Abweichungen in €:

Teilhaushalt	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	Abweichung
1. Zentrale Dienste	-16.944,35	-15.346,45	1.597,90
3. Ordnung und Soziales	-220.895,90	-218.767,57	2.128,33
4. Bau- und Verkehrswesen	-87.981,61	-104.318,06	-16.336,45
5. Zentrale Finanzleistungen	329.341,72	269.523,92	-59.817,80
Gesamtergebnis	3.519,86	-68.908,16	-72.428,02

Der Teilhaushalt 1 verbessert sich unwesentlich gegenüber dem Vorjahr um 1.597,90 €. Insbesondere sind die Zuwendungen die von der Gemeinde vergeben wurden um 1.750 € im Vergleich zum Vorjahr gesunken.

Das Ergebnis im Teilhaushalte 3 verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 2.128,33 €. Hierfür sind insbesondere gestiegene laufende Zuwendungen vom Land (+9.687,50 € für den Jugendclub) verantwortlich. Gleichzeitig stiegen die Personalkosten ((-)14.173,04 €) an. Die Abschreibungen auf Fahrzeuge sanken um (+)6.362,69 €.

Die Verschlechterung von 16.336,45 € im Teilhaushalt 4 kann insbesondere gestiegenen Aufwendungen für Straßenunterhaltung (-29.147,45 €) und gestiegenen Schulumlagen für die Grundschule Sukow (-10.127,61 €) zugeschrieben werden. Gleichzeitig veränderten sich insbesondere die Erträgen für den Wasser- und Bodenverband (-8.490,38 €), die Mieten und Pachten (+12.390,00 €) und aus der Veräußerung von Grundstücken (+15.334,12 €)

Der Teilhaushalt 5 verschlechtert sich um 59.817,80 € im Vergleich zum Vorjahr. Insbesondere sind die Gewerbesteuern im Vergleich zum Vorjahr eingebrochen (-31.354,51 €), während Amts- (-4.124,92 €) und Kreisumlage (-21.316,46 €) gestiegen sind.

G. Angaben zur Teilfinanzrechnung

Nach § 4 Abs. 12 GemHVO ist in der Teilfinanzrechnungen der Finanzmittelüberschuss bzw. Finanzmittelfehlbetrag darzustellen.

Gemäß § 46 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang erhebliche Unterschiede zwischen der Teilfinanzrechnung, den Ergebnissen der Haushaltsvorjahre und der Gesamtermächtigung anzugeben und zu erläutern.

Eine Wesentlichkeitsgrenze wurde nicht festgelegt.

Im Vergleich zur Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres ergeben sich in der Teilfinanzrechnung folgende Abweichungen in €:

Teilhaushalt	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
1. Zentrale Dienste	-16.928,92	-15.781,58	1.147,34
3. Ordnung und Soziales	-247.289,85	-184.336,13	62.953,72
4. Bau- und Verkehrswesen	-164.981,23	-143.589,64	21.391,59
5. Zentrale Finanzleistungen	307.900,00	316.866,86	8.966,86
Gesamtergebnis	-121.300,00	-26.840,49	94.459,51

Die Teilfinanzrechnung ist in der Summe identisch mit dem Jahresmittelüberschuss der Finanzrechnung.

Die Teilhaushalte schließen durchgehend mit einem besseren Ergebnis als ursprünglich geplant ab. Auf eine detaillierte Erläuterung der Abweichungen gegenüber der Planung/Gesamtermächtigung wird daher verzichtet. Es wird auf die Angaben zur Finanzrechnung verwiesen.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergeben sich in der Teilfinanzrechnung folgende Abweichungen in €:

Teilhaushalt	Haushaltvorjahr	Haushaltsjahr	Abweichung
1. Zentrale Dienste	-17.008,04	-15.781,58	1.226,46
3. Ordnung und Soziales	-223.101,85	-184.336,13	38.765,72
4. Bau- und Verkehrswesen	-16.141,67	-143.589,64	-127.447,97
5. Zentrale Finanzleistungen	340.838,96	316.866,86	-23.972,10
Gesamtergebnis	84.587,40	-26.840,49	-111.427,89

Der Teilhaushalt 1 verbessert sich unwesentlich gegenüber dem Vorjahr.

Die Verbesserung von 38.765,72 € im Teilhaushalt 3 beruht insbesondere auf gesunkenen Auszahlungen für Schulumlagen, da die Umlage 2016 erst 2017 abgerechnet und ausgezahlt wurde.

Der Teilhaushalt schließt um 127.447,97 € schlechter ab, als das Haushaltvorjahr. Dies beruht vor allem auf den deutlich gestiegenen Investitionen.

Der Teilhaushalt 5 verschlechtert sich um 23.972,10 € im Vergleich zum Vorjahr. Insbesondere durch die gestiegenen Amts- und Kreisumlagen.

H. Sonstige Angaben gemäß § 48 Absatz 2 GemHVO-Doppik

(es sind nur die für die Gemeinde Tramm zutreffenden Angaben aufgeführt)

H.1 gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Für 72 Flurstücke im Eigentum der Gemeinde sind beschränkte persönliche Dienstbarkeiten (Hochspannungsleitungsrecht, Transformatorenstationsrecht, Ferngasleitungsrecht u.a.) oder Grunddienstbarkeiten (Geh- und Fahrrecht) eingetragen.

Die eingeräumten Rechte dienen durchgehend der Sicherstellung der Grundversorgung (Gas, Wasser und Strom), wurden unentgeltlich eingeräumt und führen nicht zu einer Wertminderung der Grundstücke.

H.2 Mitgliedschaften

Die Gemeinde Tramm ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation
Kommunaler Anteilseignerverband der WEMAG
Kommunaler Arbeitgeberverband
Zweckverband Schweriner Umland
Städte- und Gemeindetag MV
Kreisfeuerwehrverband
Wasser- und Bodenverband „Untere Elde“
Lewitz e.V.

H.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern

Die Gemeinde Tramm hat ihren Arbeitnehmer bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V versichert (zusätzliche Altersvorsorge, Pflichtversicherung). Der Arbeitnehmer hat einen direkten Anspruch gegen die Zusatzversorgungskasse. Lediglich wenn diese ihre Verpflichtungen nicht erfüllen kann, steht die Gemeinde hierfür ein.

H.4 Personalbestand

Die Zahl Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zum Bilanzstichtag zeigt folgende Übersicht:

	Anzahl
Arbeitnehmer	5
- davon teilzeitbeschäftigt	3
- davon Freizeitphase Altersteilzeit	0
Insgesamt	5

Anlagen:

Muster 5a gemäß § 48 Abs.3 GemHVO (Entwicklung der liquiden Mittel und Kassenkredite)

Muster 12a gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO (Übersicht über Erträge und Aufwendungen)

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
Nr.	Gemeinde Tramm 2016	laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2.6.1 GemHVO) (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	447.153,03
2	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4.10.1 GemHVO)	 	 	 	0,00
3	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	684.115,95	-238.501,49	1.538,57	447.153,03
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	684.115,95	-238.501,49	1.538,57	447.153,03
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	79.246,37	 	 	79.246,37
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	0,00	 	 	0,00
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	 	-106.086,86	 	-106.086,86
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	0,00	 	0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	 	 	-2.349,55	-2.349,55
11	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	763.362,32	-344.588,35	-810,98	417.962,99
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2.6.1 GemHVO)				417.962,99
13	- Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				0,00
14	= Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				417.962,99

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	461.300,00	0,00	461.300,00	439.300,20	21.999,80	40
	1.1 Grundsteuer A	15.000,00	0,00	15.000,00	14.265,54	734,46	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	79.700,00	0,00	79.700,00	88.854,15	-9.154,15	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	40.000,00	0,00	40.000,00	14.336,89	25.663,11	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	262.700,00	0,00	262.700,00	256.883,50	5.816,50	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.650,00	0,00	7.650,00	7.635,31	14,69	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	12.000,00	0,00	12.000,00	13.035,93	-1.035,93	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	44.250,00	0,00	44.250,00	44.288,88	-38,88	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	339.450,00	0,00	339.450,00	349.233,90	-9.783,90	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	272.750,00	0,00	272.750,00	272.825,69	-75,69	(411)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	8.960,67	-8.960,67	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	28.100,00	0,00	28.100,00	19.175,00	8.925,00	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.750,00	0,00	33.750,00	26.647,80	7.102,20	43
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	33.550,00	0,00	33.550,00	26.647,80	6.902,20	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.900,00	0,00	84.900,00	94.504,62	-9.604,62	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.900,00	0,00	84.900,00	94.504,62	-9.604,62	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.000,00	0,00	5.000,00	6.811,41	-1.811,41	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	33.800,00	0,00	33.800,00	55.269,29	-21.469,29	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	17.033,12	-17.033,12	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	958.200,00	0,00	958.200,00	971.767,22	-13.567,22	
11.	- Personalaufwendungen	121.000,00	0,00	121.000,00	122.517,32	-1.517,32	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	358.295,18	0,00	358.295,18	339.037,72	19.257,46	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	53.739,82	0,00	53.739,82	51.176,75	2.563,07	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	83.006,58	0,00	83.006,58	63.709,92	19.296,66	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	98.700,00	0,00	98.700,00	110.074,40	-11.374,40	53
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	445.800,00	0,00	445.800,00	448.557,75	-2.757,75	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.000,00	0,00	3.000,00	1.750,00	1.250,00	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	4.049,40	0,00	4.049,40	4.125,70	-76,30	(5431)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	310.850,60	0,00	310.850,60	310.850,60	0,00	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	127.800,00	0,00	127.800,00	131.831,45	-4.031,45	(54422)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	20.126,53	0,00	20.126,53	26.334,82	-6.208,29	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.043.921,71	0,00	1.043.921,71	1.046.522,01	-2.600,30	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-85.721,71	0,00	-85.721,71	-74.754,79	-10.966,92	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.800,00	0,00	3.800,00	6.599,63	-2.799,63	47

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
21.1	Zinserträge	0,00	0,00	0,00	1.955,63	-1.955,63	(471, 472, 479)
21.2	Sonstige Finanzerträge	3.800,00	0,00	3.800,00	4.644,00	-844,00	(473 - 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	450,00	0,00	450,00	753,00	-303,00	57
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	450,00	0,00	450,00	753,00	-303,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	3.350,00	0,00	3.350,00	5.846,63	-2.496,63	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-82.371,71	0,00	-82.371,71	-68.908,16	-13.463,55	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-82.371,71	0,00	-82.371,71	-68.908,16	-13.463,55	
30.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	54.813,81	-54.813,81	492
30.1	Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	54.813,81	-54.813,81	(4922)
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-82.371,71	0,00	-82.371,71	-14.094,35	-68.277,36	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-82.371,71	0,00	-82.371,71	-14.094,35	-68.277,36	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-82.371,71	0,00	-82.371,71	-14.094,35	-68.277,36	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	----	----	----	3.519,86	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	----	----	----	-10.574,49	----	

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

3. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Inhalt

1. Allgemeine Hinweise und Rechtsgrundlagen.....	18
2. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2016.....	19
2.1. Angaben zur Einwohnerentwicklung der Gemeinde	19
2.2. Allgemeine Angaben zur Bilanz.....	21
2.2.1. Entwicklung Eigenkapital.....	21
2.2.2. Belastung durch das Anlagevermögen	21
2.3. Liquide Mittel.....	22
3. Angaben zum Jahresergebnis 2016.....	22
3.1. Steuern, Zuwendungen und Umlagen.....	22
3.2. Sonstige Angaben zum Jahresergebnis.....	23
4. Angaben zu den wesentlichen Produkten und kostenrechnenden Einrichtungen	24
4.1. Kostenrechnende Einrichtungen	24
4.2. Wesentliche Produkte.....	25
5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	28
6. Fazit / Chancen und Risiken.....	28

1. Allgemeine Hinweise und Rechtsgrundlagen

Die Gemeinde Tramm hat gemäß § 49 GemHVO für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Rechenschaftsbericht aufzustellen. Der Rechenschaftsbericht umfasst die für die Gemeinde relevanten Vorgänge, sofern diese nicht bereits ausreichend im Anhang erläutert wurden.

Auszug des § 49 GemHVO

(1) Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

(2) Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

(3) Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf:

1. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
2. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben

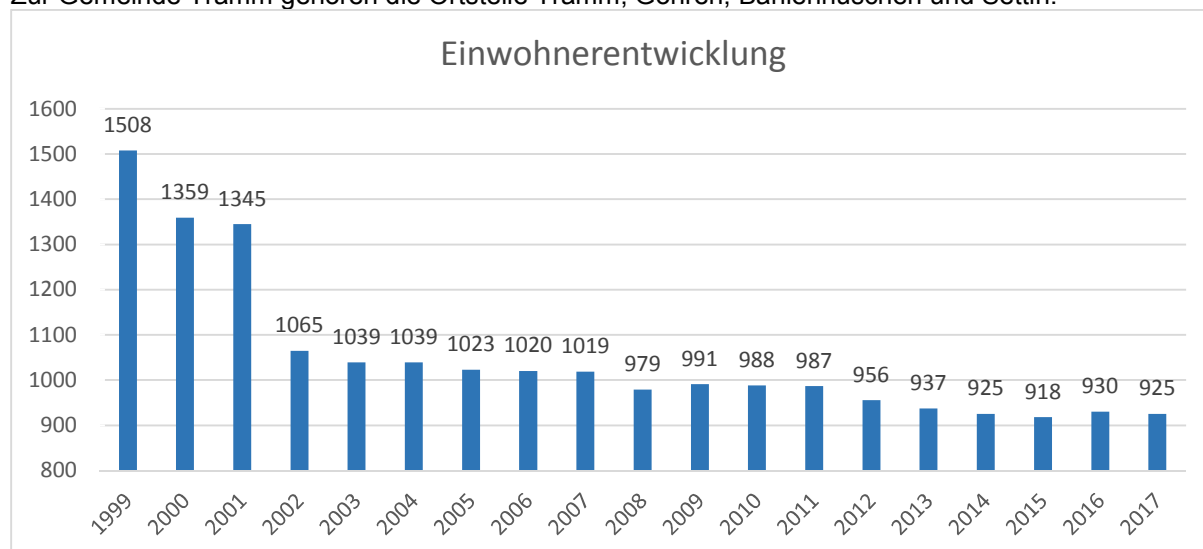
2. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2016

2.1	Einwohner	930
2.1	Fläche	41,92 km ²
2.1	Einwohner pro km ²	22,19
2.1	Anteil der unter 20 jährigen an der Gesamtbevölkerung	18,17 %
2.2.1	Eigenkapitalquote	71,59 %
2.2.1	Fehlbetragsquote (Jahresfehlbetrag durch Allgemeinen Kapitalrücklage unter Beachtung der Ergebnisvorträge)	0,56 %
2.2.2	Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen	87,92 %
2.2.2	Anteil Infrastrukturvermögen am Gesamtvermögen	48,73 %
2.2.2	Infrastrukturvermögen pro Kopf	1.795,47 €
2.2.2	Abschreibungsintensität (Anteil der Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen)	10,51 %
2.2.2	Drittfinanzierungsquote (Anteil der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten an den ordentliche Aufwendungen)	4,93 %
2.2.2	Nettoabschreibungen pro Kopf	66,45 €
2.2.2	Investitionsquote (Relation Investitionen zu den Abschreibungen)	154,52 %
2.3	Liquidität I (liquide Mittel/kurzfristige Verbindlichkeiten)	390,29 %
2.3	Liquidität II (liquide Mittel +Forderungen +Wertpapiere/ kurzfristige Verbindlichkeiten)	407,29 %
2.3	Liquidität III (Umlaufvermögen/ kurzfristige Verbindlichkeiten)	407,29 %
2.3	Liquide Mittel pro Kopf	390,09 €
2.3	Verbindlichkeiten pro Kopf	115,15 €
3.1	Steueraufkommen pro Kopf	467,93 €
3.1	Zuweisungen von Bund, Land, etc. pro Kopf	375,52 €
3.1	Anteil der Amts- und Kreisumlage an den Gesamtaufwendungen	42,27 %
3.2	Anteil der Aufwendungen für die Gemeindevertretung an den Gesamtaufwendungen ohne Amts- und Kreisumlage (Selbstverwaltung)	2,02 %
3.2	Anteil der freiwilligen Leistungen an den Gesamtaufwendungen	2,81 %

2.1. Angaben zur Einwohnerentwicklung der Gemeinde

Am 01.01.2011 fusionierten die beiden selbständigen Gemeinden Göhren und Tramm zur Gemeinde Tramm. Sie umfasst derzeit eine Fläche von 4.192 ha (41,92 km²).

Zur Gemeinde Tramm gehören die Ortsteile Tramm, Göhren, Bahlenhüschchen und Settin.



Die dargestellten Einwohnerzahlen ergeben sich aus den am Ende des jeweiligen Jahres mit Hauptwohnsitz gemeldeten Einwohnern, gemäß den Zahlen des statistischen Landesamtes.

Die Gemeinde Tramm verzeichnet zur Jahrtausendwende eine drastische Abnahme der Bevölkerungszahl. Dies beruht darauf, dass die Siedlung im Wald und die dort befindliche Asylunterkunft im Jahre 2002 der Gemeinde Zapel übertragen wurde. Von 2002 bis 2017 beträgt der Verlust 13,15 %.

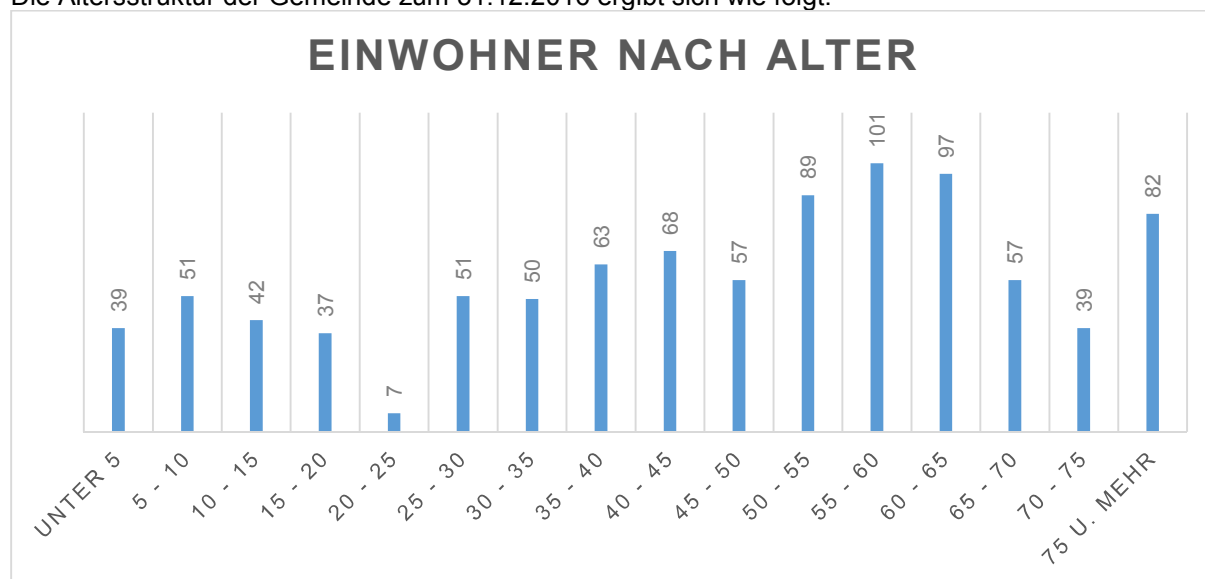
Seit dem Jahre 2002 zeigt die Entwicklung der Einwohnerzahlen eine leichte aber stetige Abnahme der Bevölkerung. Nur im Jahre 2016 konnte ein leichter Anstieg verzeichnet werden.

Im Jahre 2016 nahm die Bevölkerung um 12 Einwohner wie folgt zu:

Geborene	4	Gestorbene	6	Verlust	-2
Zugezogen	70	Fortgezogen	56	Wanderung	+14

In der Gemeinde lebten somit zum Ende 2016 22,19 Einwohner pro km², dies liegt deutlich unter dem Landesdurchschnitt von 69,15 Einwohnern pro km². Selbst im Vergleich zum Durchschnitt der Flächengemeinden mit 32,4 Einwohnern pro km² (ohne Städte und Gemeinden mit Stadtrecht) ist die Gemeinde Tramm dünn besiedelt.

Die Altersstruktur der Gemeinde zum 31.12.2016 ergibt sich wie folgt:



Aus der Altersstruktur ergibt sich, dass die unter 20 Jährigen einen Anteil an der Bevölkerung von 18,17 % (169 Einwohner) einnehmen. Hiermit liegt die Gemeinde über dem Landesdurchschnitt von 16,48 %. Die 45 bis 65 Jährigen nehmen mit 36,99 % (344 Einwohner) den größten Teil der Bevölkerung ein. Auffallend ist der starke Rückgang der Bevölkerung bei den unter 50 Jährigen. Hier ist deutlich der gesellschaftliche Wandel zum Zeitpunkt der Wiedervereinigung erkennbar. Die zum 31.12.2016 49 Jährigen waren 1990 grade einmal 23 Jahre alt. Diese Altersgruppe hatte noch keine Wurzeln (Familie, Haus etc.) in der Gemeinde geschlagen und hat diese darum, in der Aussicht auf Arbeit in den alten Bundesländern, verlassen. Auch spiegelt sich der „Geburtenknick“ in den 90ern deutlich im Rückgang bei den 20-25 Jährigen wider.

Die Altersstruktur der Gemeinde ist als typisch für eine ländlich geprägte Flächengemeinde in Mecklenburg-Vorpommern anzusehen. Die Überalterung der Bevölkerung (demografischer Wandel) stellt somit auch für die Gemeinde Tramm eine große Herausforderung dar.

So werden in den nächsten 10 Jahren alleine 198 Einwohner (55-65 Jährige) das Rentenalter erreichen. Demgegenüber stehen nur 79 Einwohner (10-20 Jährige) die ins Arbeitsleben eintreten werden. Es ergibt sich also ein Rückgang potenzieller Einkommenssteuerzahler von 119 Einwohnern. Hierbei ist noch nicht berücksichtigt, dass von den Jugendlichen voraussichtlich ein Teil gezwungen sein wird, für Lehre und Studium, ihre Heimat zu verlassen.

2.2. Allgemeine Angaben zur Bilanz

2.2.1. Entwicklung Eigenkapital

Jahr	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage	Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklage	Stand Ergebnisvortrag zum 31.12.	Stand zweckgebundene Kapitalrücklage zum 31.12.	Stand allg. Kapitalrücklage zum 31.12.	Eigenkapital gesamt Summe aus Spalte 8,9,10
in €							
1	2	3	7	8	9	10	1
2012	-10.961,82	10.961,82	0,00	0,00	0,00	2.463.540,41	2.463.540,41
2013	-2.638,72	2.638,72	0,00	0,00	8.813,12	2.463.540,41	2.472.353,53
2014	-32.952,39	32.952,39	0,00	0,00	2.347,82	2.463.540,41	2.465.888,23
2015	3.519,86	0,00	3.519,86	3.519,86	28.816,18	2.463.540,41	2.495.876,45
2016	-68.908,16	54.813,81	-14.094,35	-10.574,49	0,00	2.463.540,41	2.452.965,92
Gesamt	-111.941,23	101.366,74	-10.574,49	-10.574,49	0,00	2.463.540,41	2.452.965,92
Voraussichtliche Ergebnisse gemäß der Haushaltsplanung 2018							
2017	4.388,82	0,00	4.388,82	-6.185,67	25.117,54	2.463.540,41	2.482.472,28
2018	0,00	0,00	0,00	-6.185,67	51.617,54	2.463.540,41	2.508.972,28
2019	15.050,00	0,00	15.050,00	8.864,33	76.767,54	2.463.540,41	2.549.172,28
2020	31.250,00	0,00	31.250,00	40.114,33	103.617,54	2.463.540,41	2.607.272,28
2021	25.950,00	0,00	25.950,00	66.064,33	132.617,54	2.463.540,41	2.662.222,28

Die Gemeinde Tramm verfügte bei Einführung der doppischen Haushaltsführung zum 01.01.2012 über ein Eigenkapital in Höhe von 2.492.398,34 €. Dieses nimmt bis zum Ende 2016 um 39.432,42 € bzw. 1,58 % ab.

Zu beachten ist hierbei, dass in den Jahren 2012 und 2013 insgesamt 81.019,46 € aus den Haushaltskonsolidierungsmitteln entnommen werden mussten um einen Haushaltsausgleich zu erreichen. Die Konsolidierungsmittel wurden in 2013 vollständig verbraucht.

Im Haushaltsjahr 2016 kann erstmalig kein Haushaltsausgleich mehr erreicht werden. Aus den vorläufigen bzw. geplanten Jahresergebnissen gemäß der Haushaltsplanung 2018 lässt sich ableiten, dass sich die Situation der Gemeinde Tramm in den Haushaltsfolgejahren wieder verbessert. Durch die Neuregelung des Finanzausgleiches ab 2018 und durch die Umsetzung der fortgeführten Haushaltssicherungskonzepte können unterjährig wieder positive Ergebnis erreicht werden. Im Ergebnis wird das Eigenkapital voraussichtlich zum 31.12.2021 um insgesamt 169.823,94 € bzw. 6,81 % gegenüber der Eröffnungsbilanz ansteigen.

Für weitere Informationen wird auf Punkt 3 dieses Rechenschaftsberichtes und die Angaben im Anhang verwiesen.

2.2.2. Belastung durch das Anlagevermögen

Das Vermögen der Gemeinde Tramm besteht zu 87,95 % aus Anlagevermögen bzw. zu 48,73 % aus Infrastrukturvermögen. Somit ist der überwiegende Teil des gemeindlichen Vermögens in Grundstücken, Gebäuden und Straßen gebunden. Dies ist für den öffentlichen Bereich nicht unüblich.

Die vier Ortsteile der Gemeinde Tramm sind überwiegend recht kompakt bebaute Ortslagen und auch die Entfernungen zwischen den Ortsteilen sind als kurz zu betrachten. Entsprechend muss die Gemeinde nur ein eher klein dimensioniertes Infrastrukturvermögen zur Versorgung seiner Einwohner vorhalten. Trotz der geringen Bevölkerungsdichte ergibt sich ein vergleichsweise niedriges Infrastrukturvermögen von 1.795,47 € pro Einwohner. Die Aufwendungen für Unterhaltung und Abschreibungen des Infrastrukturvermögens belasten die Gemeinde Tramm somit verhältnismäßig schwach.

Die Abschreibungen in Höhe von 110.074,40 € machen 10,51 % der gesamten Aufwendungen aus. Gleichzeitig belaufen sich die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten auf 48.272,54 € bzw. 4,93 % der Gesamterträge.

Somit ergibt sich eine Nettoabschreibung von 61.801,86 € / 66,45 € pro Einwohner.

Die im Haushaltsjahr 2016 getätigten Investitionen in Höhe von 170.082,33 € sind in der Lage den Wertverlust des Anlagevermögens durch die Abschreibungen auszugleichen (Investitionsquote von 154,52 %). Entsprechend nimmt der Werte des Anlagevermögens zu.

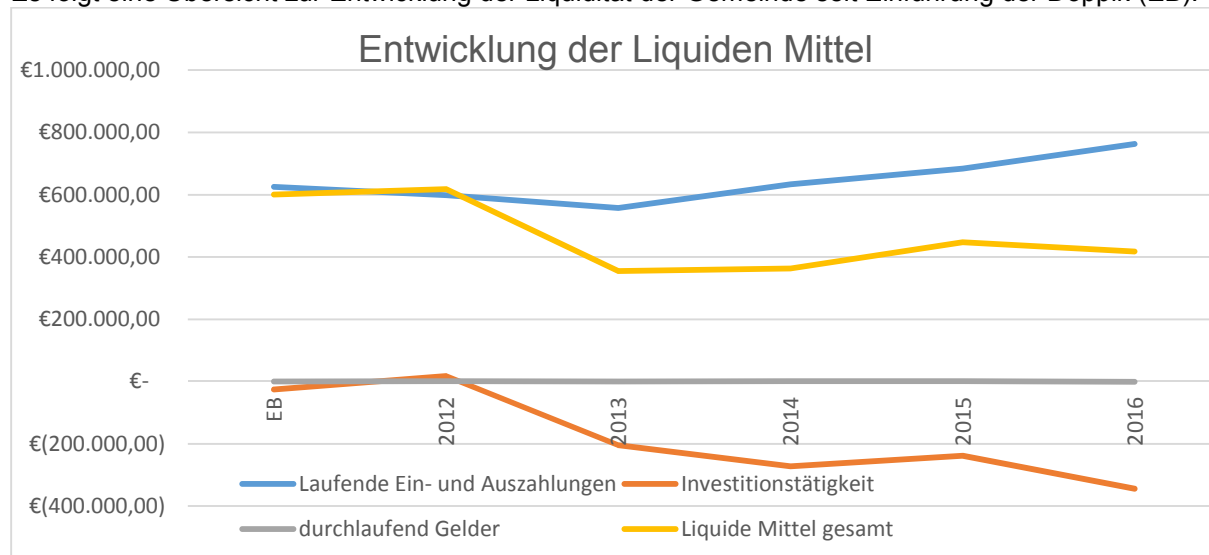
2.3. Liquide Mittel

Die liquiden Mittel belaufen sich zum 31.12.2016 auf 417.962,99 €, die kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr betragen 107.090,61 € (84.128,81 € Verbindlichkeiten + 22.961,80 € negativen Gewerbesteuerforderung).

Die Gemeinde weist bereist in der Liquidität I nach, dass sie in der Lage ist, die kurzfristig anfallenden Verbindlichkeiten aus den liquiden Mitteln zu bezahlen.

Die liquiden Mittel der Gemeinde nehmen in 2016 um 29.190,04 € ab. In den Folgejahren kann mit einem leichten Anstieg der liquiden Mittel gerechnet werden. Die Gemeinde ist nicht auf die Inanspruchnahme von Kassenkrediten angewiesen und hat keine Investitionskredite aufgenommen.

Es folgt eine Übersicht zur Entwicklung der Liquidität der Gemeinde seit Einführung der Doppik (EB):



3. Angaben zum Jahresergebnis 2016

3.1. Steuern, Zuwendungen und Umlagen

Entwicklung der Steuererträge in €					
	2012	2013	2014	2015	2016
Grundsteuer A	15.225,63	15.079,92	15.033,30	15.088,56	14.265,54
Grundsteuer B	74.750,38	75.516,79	75.282,17	79.700,29	88.854,15
Gewerbesteuer	15.232,25	8.928,55	29.850,89	45.691,40	14.336,89
Einkommenssteuer	185.398,37	209.495,21	227.558,59	259.980,61	256.883,50
Umsatzsteuer	6.325,94	6.359,74	6.567,52	7.409,26	7.635,31
Hundesteuer	4.239,16	4.702,50	4.187,50	4.032,50	3.672,50
Zweitwohnungssteuer	7.312,87	7.266,01	7.968,62	8.424,68	9.363,43
Familienausgleichleistungen	40.050,45	40.721,45	43.075,23	43.963,35	44.288,88
Gewerbesteuerumlage	-2.488,51	-390,94	-3.309,95	-4.517,41	-4.125,70
Gesamt	346.046,54	367.679,23	406.213,87	459.773,24	435.174,50

Laut dem Realsteuervergleich des statistischen Landesamtes beläuft sich das durchschnittliche Steueraufkommen pro Einwohner der Kommunen 2016 auf 740 € bzw. für Gemeinden unter 1.000

Einwohnern auf 702 €. Das Steueraufkommen in Tramm lag 2016 mit 467,93 € pro Einwohner deutlich unter dem Landesdurchschnitt.

Nach dem Einbruch der Gewerbesteuern in 2013, haben diese sich in 2014 und 2015 wieder erholt, bleiben aber auf einem sehr niedrigen Niveau und brechen in 2016 erneut stark ein. Die Gewerbesteuern zeigen deutlich, dass diese starken, durch die Gemeinde nicht beeinflussbaren, Schwankungen unterliegen.

Die gegenwärtig gute konjunkturelle Entwicklung in der Bundesrepublik Deutschland spiegelt sich in den weiter steigenden Einkommenssteuern wieder.

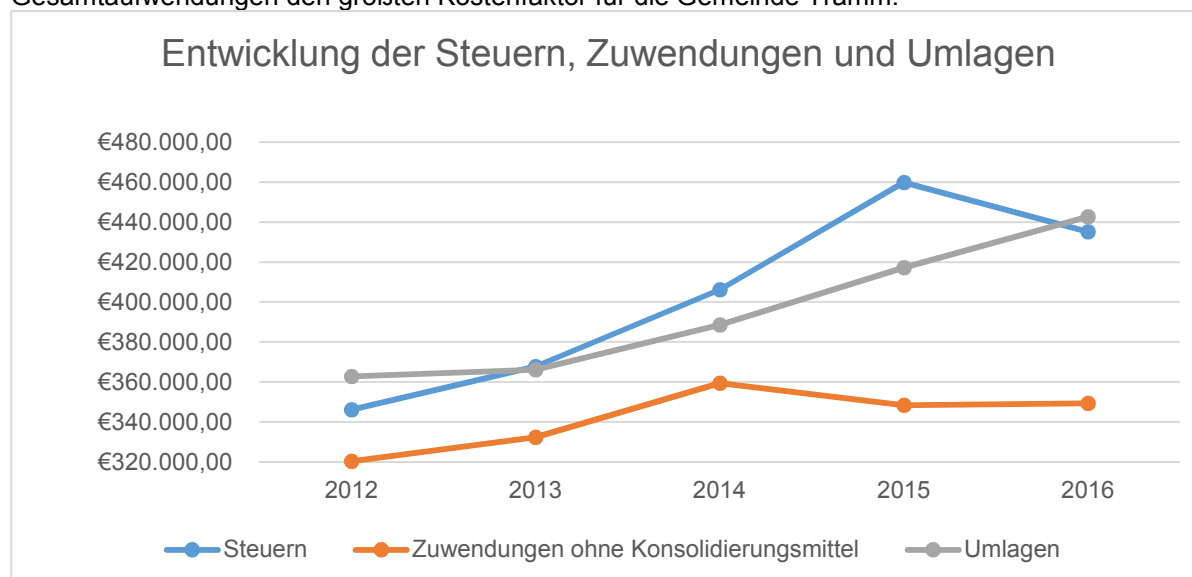
Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen in €					
	2012	2013	2014	2015	2016
Schlüsselzuweisungen Land	263.082,93	274.844,42	277.962,27	277.765,63	272.825,69
laufende Zuweisungen Land	0,00	10.000,00	17.520,00	10.237,50	19.175,00
Auflösung Sonderposten	44.338,58	47.488,39	51.877,76	51.439,73	48.272,54
Auflösung Haushaltskonsolidierungsmittel	43.170,23	37.849,23	0,00	0,00	0,00
sonstige Zuwendungen	12.941,54	0,00	11.947,56	8.960,67	8.960,67
Gesamt	363.533,28	370.182,04	359.307,59	348.403,53	349.233,90
Ohne Konsolidierungsmittel	320.363,05	332.332,81	359.307,59	348.403,53	349.233,90

In den Jahre 2012 und 2013 wurden die noch vorhandenen Haushaltskonsolidierungsmittel vollständig zu Ausgleich der Jahresfehlbeträge aufgebraucht.

Die Schlüsselzuweisungen steigen in den Jahren leicht an. Gehen in 2016 aber Aufgrund der gestiegenen Steuerkraft 2014 leicht zurück.

Entwicklung der Amts- und Kreisumlage in €					
	2012	2013	2014	2015	2016
Amtsumlage	119.019,47	109.317,91	117.008,69	127.706,53	131.831,45
Kreisumlage	243.687,27	256.846,91	271.596,36	289.534,14	310.850,60
Gesamt	362.706,74	366.164,82	388.605,05	417.240,67	442.682,05

Durch die gestiegenen Erträge aus Steuern und Zuwendungen, steigen gleichzeitig die zu leistenden Amts- und Kreisumlagen an. Die Amts- und Kreisumlage verursacht mit 42,27 % der Gesamtaufwendungen den größten Kostenfaktor für die Gemeinde Tramm.



3.2. Sonstige Angaben zum Jahresergebnis

Die Selbstverwaltungskosten der Gemeindevertretung (Produkt 11104, Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigungen etc.) beliefen sich auf 12.216,82 €. Dies entspricht nur 2,02 % der Aufwendungen ohne Amts- und Kreisumlage und ist als angemessen zu betrachten.

Es folgt die Übersicht der freiwilligen Leistungen:

Produkt		Aufwendungen	Erträge	Eigenanteil / Zuschuss der Gemeinde
11103	Öffentlichkeitsarbeit	1.453,50 €	0,00 €	1.453,50 €
11104	Verfügungsmittel BGM	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11104	Repräsentationen BGM	156,40 €	0,00 €	156,40 €
11104	Speisen und Getränke	173,35 €	0,00 €	173,35 €
28100	Heimat und Kulturpflege	5.021,26 €	200,00 €	4.821,26 €
36600	Jugendclub	37.910,46 €	20.277,50 €	17.632,96 €
42407	Badestelle Settiner See	431,37 €	0,00 €	431,37 €
42408	Sportplätze	1.863,60 €	0,00 €	1.863,60 €
53100	Photovoltaikanlage	6.488,69 €	7.001,67 €	-512,98 €
57325	Gemeindezentrum Göhren	5.937,24 €	100,00 €	5.837,24 €
57326	Gemeindezentrum Tramm	6.215,10 €	770,00 €	5.445,10 €
57327	Mietwohnung Hauptstraße 43	9.919,31 €	22.712,55 €	-12.793,24 €
57328	Mietwohnung Hauptstraße 55a	6.724,98 €	6.590,29 €	134,69 €
57329	Mietwohnung Hauptstraße 55b	6.639,23 €	4.982,05 €	1.657,18 €
57330	Mietwohnung Hauptstraße 55d+e	18.536,65 €	22.904,92 €	-4.368,27 €
57331	Festzelt	520,22 €	1.125,00 €	-604,78 €
57332	Tagespflege Göhren	2.965,72 €	1.205,58 €	1.760,14 €
57333	Vereinshaus Tramm	2.360,70 €	1.247,49 €	1.113,21 €
57336	Scheune	5.276,44 €	0,00 €	5.276,44 €
Summe		118.594,22 €	89.117,05 €	29.477,17 €

Die Aufwendungen für freiwillige Leistungen betragen abzüglich der zuzuordnenden Erträge 29.477,17 €. Dies entspricht einem Anteil an den Gesamtaufwendungen von 2,81 % bzw. 31,70 € pro Einwohner und ist als angemessen zu betrachten.

4. Angaben zu den wesentlichen Produkten und kostenrechnenden Einrichtungen

4.1. Kostenrechnende Einrichtungen

Die Gemeinde Tramm verzichtet auf eine Kosten- und Leistungsrechnung, vielmehr ergibt sich im Sinne des § 27 GemHVO aus der Produktgliederung eine geeignete Steuerungsgrundlage. Hierbei muss allerdings beachtet werden, dass nur vereinzelt interne Leistungsverrechnungen durchgeführt werden. Insbesondere die Kosten des Bauhofes werden nicht vollständig auf die anderen Produkte umgelegt. Da der Bauhof keinem Selbstzweck dient, sondern Leistungen zur Aufgabenwahrnehmung der Gemeinde erbringt (z.B. Unterhaltung der Gebäude, Straßen und Grünanlagen etc.) müssten diese auf die einzelnen Produkte durch interne Leistungsverrechnungen aufgeteilt werden. Geeignete Umlageschlüssel liegen hierfür nicht vor und können auch nicht kurzfristig erbracht werden.

Ziele und Kennzahlen für die einzelnen Produkte wurden nicht festgelegt.

Übersicht der Kostenrechnenden Einrichtungen und des Bauhofes:

Produkt	Einrichtung	Erträge	Aufwand	Ergebnis	Kostendeckungsgrad
11403	Bauhof	1.699,00 €	98.772,16 €	-97.073,16 €	1,72%
53100	Photovoltaikanlage	7.001,67 €	6.488,69 €	512,98 €	107,91%
55306	Friedhof Göhren	210,00 €	1.019,46 €	-809,46 €	20,60%
55307	Friedhof Tramm	1.338,88 €	1.028,84 €	310,04 €	130,13%
57325	Gemeindezentrum Göhren	100,00 €	5.937,24 €	-5.837,24 €	1,68%
57326	Gemeindezentrum Tramm	770,00 €	6.215,10 €	-5.445,10 €	12,39%
57327	Mietwohnung Hauptstr. 43	22.712,55 €	9.919,31 €	12.793,24 €	228,97%

57328	Mietwohnung 55 a	Hauptstr.	6.590,29 €	6.724,98 €	-134,69 €	98,00%
57329	Mietwohnung 55 b	Hauptstr.	4.982,05 €	6.639,23 €	-1.657,18 €	75,04%
57330	Mietwohnung 55 d+e	Hauptstr. Blaue Str. 46	22.904,92 €	18.536,65 €	4.368,27 €	123,57%
57331	Festzelt		1.125,00 €	520,22 €	604,78 €	216,25%
57332	Tagespflege	Göhren	1.205,58 €	2.965,72 €	-1.760,14 €	40,65%
57333	Vereinshaus	Tramm	1.247,49 €	2.360,70 €	-1.113,21 €	52,84%
57336	Scheune	Tramm	0,00 €	5.276,44 €	-5.276,44 €	0,00%
	Gesamt		71.887,43 €	172.404,74 €	-100.517,31 €	41,70%

Aus der Übersicht wird deutlich, dass in den kostenrechnenden Einrichtungen nur zum Teil eine Kostendeckung erreicht werden konnte. Ohne den Bauhof beläuft sich die Kostenunterdeckung auf insgesamt -3.444,15 €.

4.2. Wesentliche Produkte

11103 Öffentlichkeitsarbeit

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen	4.387,86 €	4.175,39 €	3.108,20 €	3.267,94 €	1.453,50 €
Ergebnis	-4.387,86 €	-4.175,39 €	-3.108,20 €	-3.267,94 €	-1.453,50 €

Die Kosten für Öffentlichkeitsarbeit unterliegen nur geringen jährlichen Schwankungen.

Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 3.278,58 €.

11403 Bauhof

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	0,00 €	8.499,00 €	1.487,50 €	0,00 €	1.699,00 €
Aufwendungen	80.345,90 €	81.065,41 €	91.770,08 €	95.495,62 €	98.772,16 €
Ergebnis	-80.345,90 €	-72.566,41 €	-90.282,58 €	-95.495,62 €	-97.073,16 €

Erträge in 2013, 2014 und 2016 basieren auf dem Verkauf von Anlagegütern. Die Aufwendungen erhöhen sich durch die Tarifanpassungen beim Personal und die gestiegenen Abschreibungen für Fahrzeuge.

Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 87.152,73 €.

12608 Feuerwehr Göhren

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	3.634,00 €	3.238,19 €	3.238,19 €	3.130,45 €	459,67 €
Aufwendungen	14.471,54 €	10.374,95 €	13.151,76 €	16.606,74 €	6.697,12 €
Ergebnis	-10.837,54 €	-7.136,76 €	-9.913,57 €	-13.476,29 €	-6.237,45 €

12608 Feuerwehr Tramm

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	3.473,22 €	4.910,01 €	3.170,01 €	1.798,36 €	512,06 €
Aufwendungen	18.522,93 €	20.126,10 €	25.772,56 €	27.627,14 €	19.227,23 €
Ergebnis	-15.049,71 €	-15.216,09 €	-22.602,55 €	-25.828,78 €	-18.715,17 €

Die Kosten für Brandschutz unterliegen nur geringen jährlichen Schwankungen, die hauptsächlich aus der Unterhaltung der Gebäude und des Fuhrparks resultieren. In 2016 sinken am Standort Göhren die Erträge aus Sonderposten und die Aufwendungen aus Abschreibungen deutlich ab, da die Fahrzeuge und Betriebsausstattungen vollständig abgeschrieben sind.

Für die Haushaltsjahre ergibt sich für beide Feuerwehrstandorte ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 29.002,78 €.

28100 Heimat-und Kulturpflege

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	1.470,00 €	860,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €
Aufwendungen	7.753,31 €	6.230,72 €	7.143,72 €	7.478,52 €	5.021,26 €
Ergebnis	-6.283,31 €	-5.370,72 €	-7.143,72 €	-7.478,52 €	-4.821,26 €

Die Erträge in 2012, 2013 und 2016 resultieren aus Spenden. Die Aufwendungen stammen hauptsächlich aus Sachleistungen und Verbrauchsmitteln.
Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 6.219,51 €.

42408 Sportplätze

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	344,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen	1.623,33 €	976,14 €	1.111,14 €	1.261,39 €	1.863,60 €
Ergebnis	-1.278,93 €	-976,14 €	-1.111,14 €	-1.261,39 €	-1.863,60 €

Aufwendungen bestehen insbesondere aus Abschreibungen.

Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 1.298,24 €.

53100 Photovoltaikanlagen

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	0,00 €	4.800,25 €	7.418,89 €	7.251,74 €	7.001,67 €
Aufwendungen	0,00 €	3.805,42 €	6.124,01 €	6.124,01 €	6.488,69 €
Ergebnis	0,00 €	994,83 €	1.294,88 €	1.127,73 €	512,98 €

Die Photovoltaikanlagen wurden 2013 errichtet. Aufwendungen fielen bisher nur durch Abschreibungen an. Für die ersten 4 Jahre ergibt sich ein durchschnittlicher Gewinn von 982,61 €.

Zu beachten ist, dass es sich hierbei um eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde handelt. Entsprechend musste in 2016 erstmal eine Steuererklärung erstellt werden. Diese schlägt mit ca. 350 € zu Buche und wird künftig jährlich erstellt werden müssen.

Die Erträge aus der Einspeisevergütung sinken weiter ab und werden in 2016 auf 7.001,67 € und in 2017 auf 6.294,48 fallen.

Die Errichtung der vier Photovoltaikanlagen hatte insgesamt 91.860,11 € gekostet. Die Nutzungsdauer beträgt 15 Jahre. Ausgehend von den guten Erträgen in 2014 könnten in 15 Jahren theoretisch 111.283,35 € eingenommen werden. Hiervon sind die Kosten für die Steuererklärung (12*350 € = 4.200 €) und die Anschaffungskosten abzuziehen. Es verbleibt ein theoretischer Reingewinn von 15.223,24 € in einem Zeitraum von 15 Jahren. Dies entspricht einer Kapitalverzinsung von 1,1% jährlich (15.223,24 € durch 15 Jahre geteilt 91.860,11 € * 100). Diese Berechnung basiert auf den besten anzunehmenden Ergebnissen (beste bekannte Erträge; keine Kosten für die Wartung der Anlagen oder mögliche Ausfälle durch Sturmschäden etc. berücksichtigt).

Insgesamt muss festgestellt, dass die Kapitalverzinsung von 1,1 % unzureichend ist und unter der Inflationsrate (um 1,5%) liegt. Die Veranlagung am Kapitalmarkt als Festgeld für 15 Jahre hätte, selbst bei dem gegenwärtig niedrigen Zinsniveau, einen deutlich höheren Ertrag generiert (um die 3 %).

54100 Gemeindestraßen

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	40.622,99 €	43.868,24 €	37.740,11 €	40.014,92 €	45.154,23 €
Aufwendungen	91.740,20 €	74.220,64 €	91.206,53 €	79.288,69 €	105.208,20 €
Ergebnis	-51.117,21 €	-30.352,40 €	-53.466,42 €	-39.273,77 €	-60.053,97 €

Die Kosten für Gemeindestraßen unterliegen nur geringen jährlichen Schwankungen, die hauptsächlich aus der Unterhaltung der Straßen und Gehwege resultieren.

Für die Haushaltsjahre ergibt sich ein durchschnittliches Ergebnis in Höhe von – 46.852,75 €.

55306 Friedhof Göhren

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	255,83 €	370,80 €	221,98 €	1.375,00 €	210,00 €
Aufwendungen	377,62 €	678,37 €	2.859,26 €	688,32 €	1.019,46 €
Ergebnis	-121,79 €	-307,57 €	-2.637,28 €	686,68 €	-809,46 €

55306 Friedhof Tramm

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	1.014,09 €	1.066,78 €	1.502,97 €	1.732,57 €	1.338,88 €
Aufwendungen	1.214,85 €	860,99 €	636,71 €	1.577,75 €	1.028,84 €
Ergebnis	-200,76 €	205,79 €	866,26 €	154,82 €	310,04 €

Die Kostensteigerung 2014 in Göhren resultiert aus der Unterhaltung des Friedhofs.

Das Bestattungswesen weist durchschnittlich ein Ergebnis in Höhe von -370,65 € aus.

57325 Gemeindezentrum Göhren

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	1.204,27 €	575,00 €	75,00 €	400,00 €	100,00 €
Aufwendungen	8.495,92 €	7.684,85 €	5.552,74 €	5.612,63 €	5.937,24 €
Ergebnis	-7.291,65 €	-7.109,85 €	-5.477,74 €	-5.212,63 €	-5.837,24 €

57326 Gemeindezentrum Tramm

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	228,37 €	950,00 €	700,00 €	525,00 €	770,00 €
Aufwendungen	9.640,05 €	4.723,30 €	3.643,96 €	5.485,60 €	6.215,10 €
Ergebnis	-9.411,68 €	-3.773,30 €	-2.943,96 €	-4.960,60 €	-5.445,10 €

Größter Kostenfaktor der Gemeindezentren sind die Heizkosten und die Unterhaltung der Gebäude. Die Gemeindezentren weisen im Schnitt eine Ergebnis in Höhe von -11.492,75 € aus.

57327 Mietwohnung Hauptstraße 43

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	30.530,85 €	18.319,83 €	15.888,75 €	15.526,16 €	22.712,55 €
Aufwendungen	28.910,04 €	10.033,01 €	13.044,20 €	11.831,42 €	9.919,31 €
Ergebnis	1.620,81 €	8.286,82 €	2.844,55 €	3.694,74 €	12.793,24 €
				durchschnitt	5.848,03 €

57328 Mietwohnung Hauptstraße 55a

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	7.508,88 €	2.431,61 €	3.341,86 €	3.167,29 €	6.590,29 €
Aufwendungen	5.484,73 €	7.577,62 €	3.839,38 €	4.425,65 €	6.724,98 €
Ergebnis	2.024,15 €	-5.146,01 €	-497,52 €	-1.258,36 €	-134,69 €
				durchschnitt	-1.002,49 €

57329 Mietwohnung Hauptstraße 55b

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	5.064,73 €	6.593,38 €	4.589,76 €	4.368,79 €	4.982,05 €
Aufwendungen	4.493,73 €	4.817,00 €	4.820,27 €	4.356,98 €	6.639,23 €
Ergebnis	571,00 €	1.776,38 €	-230,51 €	11,81 €	-1.657,18 €
				durchschnitt	94,30 €

57330 Mietwohnung Hauptstraße 55 d+e Blaue Str. 46

	2012	2013	2014	2015	2016
Erträge	25.850,12 €	24.467,30 €	24.266,16 €	21.117,65 €	22.904,92 €
Aufwendungen	25.589,82 €	30.876,99 €	18.195,54 €	16.835,99 €	18.536,65 €
Ergebnis	260,30 €	-6.409,69 €	6.070,62 €	4.281,66 €	4.368,27 €
				durchschnitt	1.714,23 €

Bei den Mietwohnungen fallen insbesondere die starken Rückgänge der Erträge von 2012 zu 2013 in der Hauptstraße 43 und 55a auf. Dies ist mit Leerständen zu begründen. Entsprechend sanken die Betriebskosten der zwei Gebäude. Die leerstehenden Mietwohnungen konnten zum Ende 2015/Anfang 2016, dank der Unterbringung von Flüchtlingen, kurzzeitig wieder vermietet werden. Hierdurch verbessern sich in der Hauptstraße 43 und 55 a in 2016 die Mieterträge deutlich. Zum Ende 2016 stieg der Leerstand aber erneut an.

Die vier Mietobjekt erreichen insgesamt einen durchschnittlichen Gewinn in Höhe von 6.654,08 € jährlich.

Zu beachten sind allerdings die aufgelaufenen Mietrückstände. Zum 31.12.2015 betragen diese 10.446,64 €, hiervon sind 10.183,99 € als uneinbringlich zu betrachten und mussten Einzelwertberichtigt werden.

Weitere Angaben zu den Mietwohnungen können dem Punkt 5 dieses Rechenschaftsberichts entnommen werden.

Auf eine Erläuterung des **Produktes 61100 Steuern, allg. Zuweisungen** wird verzichtet. Es wird auf die Angaben zur Entwicklung der Steuern und Zuweisungen unter Punkt 3.1 dieses Rechenschaftsberichtes verwiesen.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach dem Bilanzstichtag sind folgenden Sachverhalte eingetreten, die eine besondere Bedeutung für die Finanzlage der Gemeinde Tramm haben:

Zu Punkt 3.1

Die Gewerbesteuern entwickeln sich in der Gemeinde grundsätzlich positiv. Nach dem Einbruch in 2016 steigen diese in 2017, auch dank erhöhter Hebesteuersätze auf 118.437,37 € an. Auch in 2018 sollten sich Gewerbesteuern von ca. 85.000 € realisieren lassen.

Die Einkommenssteuern in den Folgejahren entwickeln sich ebenfalls weiterhin positiv.

Zu beachten ist die, ab dem 01.01.2018 geltende, Neuregelung des Finanzausgleiches (FAG). Die Gemeinde Tramm zählt als finanzschwache Kommune zu den Profiteuren des neuen FAG. Ab 2018 werden voraussichtlich ausgeglichene Ergebnisse erreicht werden können.

Zu Punkt 4.2

Durch Bemühungen der Gemeinde konnten die Wohnungen in 2017 wieder vermietet werden. Die Auslastung der gemeindlichen Wohnungen entwickelt sich also grundsätzlich positiv. Allerdings steigen die Mietrückstände auf 13.064,54 € zum 31.12.2017 an.

6. Fazit / Chancen und Risiken

Risiken

Das Land Mecklenburg Vorpommern führt zur Steigerung der Qualität der Kinderbetreuung neue Betreuungsschlüssel (weniger Kinder pro Erzieher) ein. Dies führte zu massiven Kostensteigerungen in den Kindergärten. Die Einrichtungen waren somit gezwungen neue Leistungsverhandlung durchzuführen. Entsprechend erhöhen sich die durch die Gemeinden zu leistenden Wohnsitzanteilen. Das Land Mecklenburg-Vorpommern wird ab dem 01.01.2018, also 3 Jahre nach Einführung des Betreuungsschlüssels, die Eltern mit monatlich 50 € bezuschussen. Eine Entlastung der Kommunen für die Folgekosten der Gesetzesänderung ist nicht vorgesehen. Durch die neuen Betreuungsschlüssel werden die Gemeinden dauerhaft mit erhöhten Kosten für die Kinderbetreuung belastet. Diese werden in den Folgejahren weiter steigen.

Als größte Herausforderung für alle ländlich geprägten Flächengemeinden, somit auch für die Gemeinde Tramm, muss der demografische Wandel betrachtet werden. Die zunehmende Überalterung der Bevölkerung wird in den nächsten Jahren stärker thematisiert werden müssen.

Risiken aus wirtschaftlicher Beteiligung ergeben sich nicht, da die Gemeinde, mit Ausnahme der Anteile an der Wemag und den Photovoltaikanlagen (siehe Punkt 4.2), sich nicht wirtschaftlich betätigt.

Finanzwirtschaftliche Risiken werden aufgrund der dauerhaft niedrigen Zinsen am Kreditmarkt als gering bis zu vernachlässigend betrachtet.

Chancen

Durch den ersten Schritt der Novellierung des Finanzausgleiches ab dem Jahre 2018 und die im Haushaltssicherungskonzept festgesetzten Maßnahmen, können ab dem Haushaltsjahr 2018 voraussichtlich wieder ausgeglichene Jahresergebnisse erreicht werden. Allerdings sind bis zum Ende des Haushaltsjahres 2018 ca. 6.000 € negative Ergebnisvorräte aufgelaufen. Diese können voraussichtlich im Haushaltsjahr 2019 abgebaut werden.

Inwieweit der geplante 2. Schritt der FAG-Novelle zu weiteren Entlastungen für die Gemeinde Tramm führt, konnte bei Erstellung dieses Rechenschaftsberichtes nicht abgeschätzt werden.

Fazit

Die finanzielle Lage der Gemeinde Tramm wird auch in Zukunft angespannt bleiben. Die Fortschreibung der Haushaltssicherungskonzepte wird vorerst unerlässlich sein.

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	des Haus-	veränderung	Übertra-	Ergebnis		
			und		genseitigen	Haushalts-	Ergebnis	des Haus-	Ergebnis	gegenüber	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Konto-	
			-aufwendungen		fähigkeit	vorjahren	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		461.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461.300,00	0,00	461.300,00	439.300,20	21.999,80	464.290,65	-24.990,45	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		339.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339.450,00	0,00	339.450,00	349.233,90	-9.783,90	348.403,53	830,37	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		33.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.750,00	0,00	33.750,00	26.647,80	7.102,20	35.231,18	-8.583,38	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		84.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.900,00	0,00	84.900,00	94.504,62	-9.604,62	82.364,69	12.139,93	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	6.811,41	-1.811,41	290,54	6.520,87	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		33.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.800,00	0,00	33.800,00	55.269,29	-21.469,29	36.608,28	18.661,01	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		958.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	958.200,00	0,00	958.200,00	971.767,22	-13.567,22	967.188,87	4.578,35	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		121.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.000,00	0,00	121.000,00	122.517,32	-1.517,32	106.274,27	16.243,05	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		355.850,00	0,00	-378,29	0,00	2.823,47	358.295,18	0,00	358.295,18	339.037,72	19.257,46	295.556,59	43.481,13	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		98.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.700,00	0,00	98.700,00	110.074,40	-11.374,40	117.923,55	-7.849,15	0,00	53
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		445.300,00	0,00	0,00	0,00	500,00	445.800,00	0,00	445.800,00	448.557,75	-2.757,75	424.758,08	23.799,67	0,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		23.450,00	0,00	0,00	0,00	-3.323,47	20.126,53	0,00	20.126,53	26.334,82	-6.208,29	22.964,06	3.370,76	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.044.300,00	0,00	-378,29	0,00	0,00	1.043.921,71	0,00	1.043.921,71	1.046.522,01	-2.600,30	967.476,55	79.045,46	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gerung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	entsprechende	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	nummer
						-aufwendungen	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-86.100,00	0,00	378,29	0,00	0,00	-85.721,71	0,00	-85.721,71	-74.754,79	-10.966,92	-287,68	-74.467,11	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	6.599,63	-2.799,63	4.078,99	2.520,64	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	450,00	753,00	-303,00	271,45	481,55	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		3.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.350,00	0,00	3.350,00	5.846,63	-2.496,63	3.807,54	2.039,09	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-82.750,00	0,00	378,29	0,00	0,00	-82.371,71	0,00	-82.371,71	-68.908,16	-13.463,55	3.519,86	-72.428,02	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-82.750,00	0,00	378,29	0,00	0,00	-82.371,71	0,00	-82.371,71	-68.908,16	-13.463,55	3.519,86	-72.428,02	0,00	
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.813,81	-54.813,81	0,00	54.813,81	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-82.750,00	0,00	378,29	0,00	0,00	-82.371,71	0,00	-82.371,71	-14.094,35	-68.277,36	3.519,86	-17.614,21	0,00	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-82.750,00	0,00	378,29	0,00	0,00	-82.371,71	0,00	-82.371,71	-14.094,35	-68.277,36	3.519,86	-17.614,21	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis-	gung von		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen im	des	gungen im	des	veränderung	Ermäch-		
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	gegenüber	tigungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren						Haushalts-	Haushalts-	
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit							vorjahr	folgebahre	
																Konto-
																nummer
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-82.750,00	0,00	378,29	0,00	0,00	-82.371,71	0,00	-82.371,71	-14.094,35	-68.277,36	3.519,86	-17.614,21	0,00	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	3.519,86	----	0,00	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	-10.574,49	----	3.519,86	----	----	

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	zahlungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		461.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461.300,00	0,00	461.300,00	463.116,13	-1.816,13	457.007,52	6.108,61	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		300.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.850,00	0,00	300.850,00	300.961,36	-111,36	296.963,80	3.997,56	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		33.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.550,00	0,00	33.550,00	33.675,44	-125,44	40.053,98	-6.378,54	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		84.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.900,00	0,00	84.900,00	99.706,06	-14.806,06	81.540,29	18.165,77	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	6.811,41	-1.811,41	290,54	6.520,87	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		33.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.800,00	0,00	33.800,00	54.603,74	-20.803,74	36.953,44	17.650,30	0,00	66 / 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		919.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	919.400,00	0,00	919.400,00	958.874,14	-39.474,14	912.809,57	46.064,57	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		121.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.000,00	0,00	121.000,00	123.530,50	-2.530,50	106.103,52	17.426,98	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		355.850,00	0,00	-378,29	0,00	2.823,47	358.295,18	0,00	358.295,18	285.940,36	72.354,82	301.530,26	-15.589,90	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		454.300,00	0,00	0,00	0,00	500,00	454.800,00	0,00	454.800,00	455.386,89	-586,89	437.087,50	18.299,39	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		23.450,00	0,00	0,00	0,00	-3.323,47	20.126,53	0,00	20.126,53	19.614,49	512,04	21.419,16	-1.804,67	0,00	76 / 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		954.600,00	0,00	-378,29	0,00	0,00	954.221,71	0,00	954.221,71	884.472,24	69.749,47	866.140,44	18.331,80	0,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		-35.200,00	0,00	378,29	0,00	0,00	-34.821,71	0,00	-34.821,71	74.401,90	-109.223,61	46.669,13	27.732,77	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	5.387,47	-1.587,47	4.414,15	973,32	0,00	
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	450,00	543,00	-93,00	271,45	271,55	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		3.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.350,00	0,00	3.350,00	4.844,47	-1.494,47	4.142,70	701,77	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-31.850,00	0,00	378,29	0,00	0,00	-31.471,71	0,00	-31.471,71	79.246,37	-110.718,08	50.811,83	28.434,54	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-31.850,00	0,00	378,29	0,00	0,00	-31.471,71	0,00	-31.471,71	79.246,37	-110.718,08	50.811,83	28.434,54	0,00	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		105.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.950,00	0,00	105.950,00	27.095,47	78.854,53	44.809,29	-17.713,82	0,00	681
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.900,00	-36.900,00	0,00	36.900,00	0,00	685
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		105.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.950,00	0,00	105.950,00	63.995,47	41.954,53	44.809,29	19.186,18	0,00	
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		195.400,00	0,00	378,29	0,00	0,00	195.778,29	0,00	195.778,29	170.082,33	25.695,96	11.033,72	159.048,61	0,00	785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		195.400,00	0,00	378,29	0,00	0,00	195.778,29	0,00	195.778,29	170.082,33	25.695,96	11.033,72	159.048,61	0,00	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-89.450,00	0,00	-378,29	0,00	0,00	-89.828,29	0,00	-89.828,29	-106.086,86	16.258,57	33.775,57	-139.862,43	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	des	des	des	des	des	
					und	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			in €	in €	in €	entsprechende	fähigkeit	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren
			1	2	3	-auszahlungen										
			in €	in €	in €											
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-121.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-121.300,00	0,00	-121.300,00	-26.840,49	-94.459,51	84.587,40	-111.427,89	0,00	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		121.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.300,00	0,00	121.300,00	29.190,04	92.109,96	0,00	29.190,04	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.368,87	-84.368,87	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		121.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.300,00	0,00	121.300,00	29.190,04	92.109,96	-84.368,87	113.558,91	0,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		121.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.300,00	0,00	121.300,00	29.190,04	92.109,96	-84.368,87	113.558,91	0,00	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.489,16	-115.489,16	98.213,68	17.275,48	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.838,71	-117.838,71	98.432,21	19.406,50	0,00	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.349,55	2.349,55	-218,53	-2.131,02	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	447.153,00	447.153,03	-----	-----	-----	-----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	325.853,00	417.962,99	-----	-----	-----	-----	

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

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	Haushalts-	gegenüber	veränderung	Ermäch-	
			und		genseitigen	Haushalts-	Gesamt-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			entsprechende	fähigkeit	vorjahren	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			-aufwendungen		Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
					Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen		11.200,00	0,00	0,00	0,00	-371,08	10.828,92	0,00	10.828,92	10.828,92	0,00	10.797,92	31,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		600,00	0,00	0,00	0,00	4,99	604,99	0,00	604,99	494,29	110,70	553,74	-59,45	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	750,00	1.250,00	2.500,00	-1.750,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	-4,99	3.495,01	0,00	3.495,01	3.273,24	221,77	3.092,69	180,55	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		17.300,00	0,00	0,00	0,00	-371,08	16.928,92	0,00	16.928,92	15.346,45	1.582,47	16.944,35	-1.597,90	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-17.300,00	0,00	0,00	0,00	371,08	-16.928,92	0,00	-16.928,92	-15.346,45	-1.582,47	-16.944,35	1.597,90	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-17.300,00	0,00	0,00	0,00	371,08	-16.928,92	0,00	-16.928,92	-15.346,45	-1.582,47	-16.944,35	1.597,90	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-17.300,00	0,00	0,00	0,00	371,08	-16.928,92	0,00	-16.928,92	-15.346,45	-1.582,47	-16.944,35	1.597,90	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-17.300,00	0,00	0,00	0,00	371,08	-16.928,92	0,00	-16.928,92	-15.346,45	-1.582,47	-16.944,35	1.597,90	0,00

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		19.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.300,00	0,00	19.300,00	20.906,07	-1.606,07	15.135,76	5.770,31	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.548,88	-548,88	1.807,57	-258,69	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602,16	-602,16	0,00	602,16	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81,00	-81,00	1.540,55	-1.459,55	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		20.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.300,00	0,00	20.300,00	23.138,11	-2.838,11	18.483,88	4.654,23	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		30.900,00	0,00	0,00	0,00	187,24	31.087,24	0,00	31.087,24	32.604,56	-1.517,32	18.431,52	14.173,04	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		195.400,00	0,00	-378,29	0,00	2.379,11	197.400,82	0,00	197.400,82	192.562,44	4.838,38	195.947,18	-3.384,74	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	7.400,00	8.112,75	-712,75	15.109,72	-6.996,97	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	500,00	500,00	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		10.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.926,50	7.273,50	0,00	7.273,50	7.625,93	-352,43	9.391,36	-1.765,43	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		244.400,00	0,00	-378,29	0,00	139,85	244.161,56	0,00	244.161,56	241.905,68	2.255,88	239.379,78	2.525,90	0,00	

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-224.100,00	0,00	378,29	0,00	-139,85	-223.861,56	0,00	-223.861,56	-218.767,57	-5.093,99	-220.895,90	2.128,33	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-224.100,00	0,00	378,29	0,00	-139,85	-223.861,56	0,00	-223.861,56	-218.767,57	-5.093,99	-220.895,90	2.128,33	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-224.100,00	0,00	378,29	0,00	-139,85	-223.861,56	0,00	-223.861,56	-218.767,57	-5.093,99	-220.895,90	2.128,33	0,00	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-224.100,00	0,00	378,29	0,00	-139,85	-223.861,56	0,00	-223.861,56	-218.767,57	-5.093,99	-220.895,90	2.128,33	0,00	

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	veränderung	gung
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	gungen des	gungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	gegenüber	von
			in €	in €	in €	und	ent-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	-	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			in €	in €	in €	-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		47.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.400,00	0,00	47.400,00	46.541,47	858,53	46.541,47	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		32.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.750,00	0,00	32.750,00	25.098,92	7.651,08	33.423,61	-8.324,69	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		84.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.900,00	0,00	84.900,00	94.504,62	-9.604,62	82.364,69	12.139,93	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	6.209,25	-1.209,25	290,54	5.918,71	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		33.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.800,00	0,00	33.800,00	55.188,29	-21.388,29	35.055,33	20.132,96	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		203.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.850,00	0,00	203.850,00	227.542,55	-23.692,55	197.675,64	29.866,91	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		78.900,00	0,00	0,00	0,00	183,84	79.083,84	0,00	79.083,84	79.083,84	0,00	77.044,83	2.039,01	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		159.850,00	0,00	0,00	0,00	439,37	160.289,37	0,00	160.289,37	145.980,99	14.308,38	99.055,67	46.925,32	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		91.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.300,00	0,00	91.300,00	101.961,65	-10.661,65	102.813,83	-852,18	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		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	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		9.750,00	0,00	0,00	0,00	-391,98	9.358,02	0,00	9.358,02	10.705,13	-1.347,11	10.246,76	458,37	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		339.900,00	0,00	0,00	0,00	231,23	340.131,23	0,00	340.131,23	337.731,61	2.399,62	289.161,09	48.570,52	0,00	

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-136.050,00	0,00	0,00	0,00	-231,23	-136.281,23	0,00	-136.281,23	-110.189,06	-26.092,17	-91.485,45	-18.703,61	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	5.871,00	-2.071,00	3.513,84	2.357,16	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	10,00	-10,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		3.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.750,00	0,00	3.750,00	5.871,00	-2.121,00	3.503,84	2.367,16	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-132.300,00	0,00	0,00	0,00	-231,23	-132.531,23	0,00	-132.531,23	-104.318,06	-28.213,17	-87.981,61	-16.336,45	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-132.300,00	0,00	0,00	0,00	-231,23	-132.531,23	0,00	-132.531,23	-104.318,06	-28.213,17	-87.981,61	-16.336,45	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-132.300,00	0,00	0,00	0,00	-231,23	-132.531,23	0,00	-132.531,23	-104.318,06	-28.213,17	-87.981,61	-16.336,45	0,00

5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	vor-	gegenüber	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	tigungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahre	jahr	9	10	11	12	Haushalts-	
						-aufwendungen	fähigkeit								folgejahre	
			in €	in €	in €			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		461.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461.300,00	0,00	461.300,00	439.300,20	21.999,80	464.290,65	-24.990,45	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		272.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.750,00	0,00	272.750,00	281.786,36	-9.036,36	286.726,30	-4.939,94	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,40	-12,40	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		734.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734.050,00	0,00	734.050,00	721.086,56	12.963,44	751.029,35	-29.942,79	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		442.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442.700,00	0,00	442.700,00	446.807,75	-4.107,75	421.758,08	25.049,67	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.730,52	-4.730,52	233,25	4.497,27	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		442.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442.700,00	0,00	442.700,00	451.538,27	-8.838,27	421.991,33	29.546,94	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		291.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.350,00	0,00	291.350,00	269.548,29	21.801,71	329.038,02	-59.489,73	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728,63	-728,63	565,15	163,48	0,00	
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	753,00	-353,00	261,45	491,55	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	-24,37	-375,63	303,70	-328,07	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		290.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.950,00	0,00	290.950,00	269.523,92	21.426,08	329.341,72	-59.817,80	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		290.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.950,00	0,00	290.950,00	269.523,92	21.426,08	329.341,72	-59.817,80	0,00

5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		290.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.950,00	0,00	290.950,00	269.523,92	21.426,08	329.341,72	-59.817,80	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

1 Zentrale Dienste

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11103	11100	11104		
			Öffentlichkeitsarbeit	Verwaltungssteuerung	Politische Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
11	- Personalaufwendungen	10.828,92	0,00	0,00	10.828,92		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	494,29	489,30	0,00	4,99		
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	750,00	750,00	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	3.273,24	214,20	1.676,13	1.382,91		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.346,45	1.453,50	1.676,13	12.216,82		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-15.346,45	-1.453,50	-1.676,13	-12.216,82		
24	= Ordentliches Ergebnis	-15.346,45	-1.453,50	-1.676,13	-12.216,82		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-15.346,45	-1.453,50	-1.676,13	-12.216,82		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-15.346,45	-1.453,50	-1.676,13	-12.216,82		

3 Ordnung und Soziales

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		3	12608	12609	28100	55306	55307
			Freiwillige Feuerwehr Göhren	Freiwillige Feuerwehr Tramm	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Friedhofs- und Bestattungswesen Göhren	Friedhofs- und Bestattungswesen Tramm
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	20.906,07	459,67	512,06	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.548,88	0,00	0,00	0,00	210,00	1.338,88
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	602,16	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	81,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	23.138,11	459,67	512,06	200,00	210,00	1.338,88
11	- Personalaufwendungen	32.604,56	2.340,00	4.152,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192.562,44	636,97	7.060,35	3.841,97	960,18	859,06
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	8.112,75	1.506,41	3.525,21	179,29	39,29	145,49
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	7.625,93	2.213,74	4.489,67	0,00	19,99	24,29
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	241.905,68	6.697,12	19.227,23	5.021,26	1.019,46	1.028,84
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-218.767,57	-6.237,45	-18.715,17	-4.821,26	-809,46	310,04
24	= Ordentliches Ergebnis	-218.767,57	-6.237,45	-18.715,17	-4.821,26	-809,46	310,04
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-218.767,57	-6.237,45	-18.715,17	-4.821,26	-809,46	310,04
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-218.767,57	-6.237,45	-18.715,17	-4.821,26	-809,46	310,04

3 Ordnung und Soziales

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21102	21502	36100	36600	42407	42408
		Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Badestelle Settiner See	Sportplätze
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	19.794,34	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	402,16	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	81,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	20.277,50	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	26.112,56	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.995,22	38.321,06	98.916,17	9.336,40	431,37	1.203,69
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	1.667,31	0,00	626,69
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	793,89	0,00	33,22
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	30.995,22	38.321,06	98.916,17	37.910,16	431,37	1.863,60
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-30.995,22	-38.321,06	-98.916,17	-17.632,66	-431,37	-1.863,60
24	= Ordentliches Ergebnis	-30.995,22	-38.321,06	-98.916,17	-17.632,66	-431,37	-1.863,60
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-30.995,22	-38.321,06	-98.916,17	-17.632,66	-431,37	-1.863,60
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-30.995,22	-38.321,06	-98.916,17	-17.632,66	-431,37	-1.863,60

3 Ordnung und Soziales

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		53301					
		Feuerlöschwasser					
		in €					
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	140,00					
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	140,00					
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	423,06					
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	51,13					
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	474,19					
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-334,19					
24	= Ordentliches Ergebnis	-334,19					
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-334,19					
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-334,19					

4 Bau- und Verkehrswesen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		4	11403	54100	57325	57326	57327
			Bauhof	Gemeindestraßen	Dorfgemeinschaftshaus Göhren, Trammer Str. 1	Gemeindezentrum Tramm, Hauptstr. 43	Hauptstraße 43, Mietwohnungen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	46.541,47	0,00	38.969,52	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.098,92	0,00	0,00	100,00	770,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.504,62	0,00	0,00	0,00	0,00	22.399,95
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.209,25	0,00	6.184,71	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	55.188,29	1.699,00	0,00	0,00	0,00	312,60
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	227.542,55	1.699,00	45.154,23	100,00	770,00	22.712,55
11	- Personalaufwendungen	79.083,84	79.081,53	0,00	2,31	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.980,99	9.895,51	43.353,19	4.842,49	5.065,35	7.922,04
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	101.961,65	6.188,56	61.855,01	874,79	1.089,05	963,21
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	10.705,13	3.606,56	0,00	217,65	60,70	1.034,06
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	337.731,61	98.772,16	105.208,20	5.937,24	6.215,10	9.919,31
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-110.189,06	-97.073,16	-60.053,97	-5.837,24	-5.445,10	12.793,24
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.871,00	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
23	= Finanzergebnis	5.871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	-104.318,06	-97.073,16	-60.053,97	-5.837,24	-5.445,10	12.793,24
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-104.318,06	-97.073,16	-60.053,97	-5.837,24	-5.445,10	12.793,24
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-104.318,06	-97.073,16	-60.053,97	-5.837,24	-5.445,10	12.793,24

4 Bau- und Verkehrswesen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		57328	57329	57330	11402	53100	53500
		Hauptstraße 55 a, Mietwohnungen u. Gemeindebüro	Hauptstraße 55 b, Mietwohnung	Hauptstraße 55 d + e und Blaue Str. 46, Mietwohnungen	Liegenschaften	Photovoltaikanlage Hauptstraße	Kombinierte Versorgung (WEMAG)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.590,29	4.982,05	21.512,92	30.812,16	7.001,67	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	1.392,00	15.334,12	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.590,29	4.982,05	22.904,92	46.146,28	7.001,67	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.748,06	5.234,10	10.691,30	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	408,43	0,00	6.715,12	0,00	6.124,01	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.568,49	1.405,13	1.130,23	491,18	364,68	734,91
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.724,98	6.639,23	18.536,65	491,18	6.488,69	734,91
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-134,69	-1.657,18	4.368,27	45.655,10	512,98	-734,91
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	1.227,00	4.644,00
23	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	1.227,00	4.644,00
24	= Ordentliches Ergebnis	-134,69	-1.657,18	4.368,27	45.655,10	1.739,98	3.909,09
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-134,69	-1.657,18	4.368,27	45.655,10	1.739,98	3.909,09
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-134,69	-1.657,18	4.368,27	45.655,10	1.739,98	3.909,09

4 Bau- und Verkehrswesen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		53700	54000	54200	54300	54500	55100
		Abfallwirtschaft	Konzessionsabgaben	Nebenanlagen an Kreisstraßen	Nebenanlagen an Landesstraßen	Straßenreinigung und Winterdienst	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	3.421,93	3.677,07	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	836,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	36.450,57	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	836,57	36.450,57	3.421,93	3.677,07	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245,18	0,00	0,00	0,00	3.663,19	2.891,82
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	4.988,41	6.287,45	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	245,18	0,00	4.988,41	6.287,45	3.663,19	2.891,82
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	591,39	36.450,57	-1.566,48	-2.610,38	-3.663,19	-2.891,82
24	= Ordentliches Ergebnis	591,39	36.450,57	-1.566,48	-2.610,38	-3.663,19	-2.891,82
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	591,39	36.450,57	-1.566,48	-2.610,38	-3.663,19	-2.891,82
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	591,39	36.450,57	-1.566,48	-2.610,38	-3.663,19	-2.891,82

4 Bau- und Verkehrswesen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		55200	57331	57332	57333	57336	
		Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen	Sonstige Gebäude	Tagespflegestelle Göhren, Seestraße 3	Vereinhaus Tramm, Hauptstr. 55 b	Hauptstraße, Scheune	
		in €	in €	in €	in €	in €	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	472,95	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.517,35	1.125,00	0,00	750,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.205,58	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	24,54	0,00	
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	21.517,35	1.125,00	1.205,58	1.247,49	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.852,59	519,08	2.723,91	1.333,18	0,00	
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	213,66	1.010,96	5.242,99	
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	12,24	1,14	28,15	16,56	33,45	
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	42.864,83	520,22	2.965,72	2.360,70	5.276,44	
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-21.347,48	604,78	-1.760,14	-1.113,21	-5.276,44	
24	= Ordentliches Ergebnis	-21.347,48	604,78	-1.760,14	-1.113,21	-5.276,44	
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-21.347,48	604,78	-1.760,14	-1.113,21	-5.276,44	
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-21.347,48	604,78	-1.760,14	-1.113,21	-5.276,44	

5 Zentrale Finanzleistungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)			
		5	61100	61200			
		in €	in €	in €			
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	439.300,20	439.300,20	0,00			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	281.786,36	281.786,36	0,00			
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00			
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	721.086,56	721.086,56	0,00			
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	446.807,79	446.807,79	0,00			
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	4.730,52	4.720,52	10,00			
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	451.538,27	451.528,27	10,00			
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	269.548,29	269.558,29	-10,00			
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	728,63	679,00	49,63			
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	753,00	753,00	0,00			
23	= Finanzergebnis	-24,37	-74,00	49,63			
24	= Ordentliches Ergebnis	269.523,92	269.484,29	39,63			
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	269.523,92	269.484,29	39,63			
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	269.523,92	269.484,29	39,63			

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

1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	- Personalauszahlungen		11.200,00	0,00	0,00	0,00	-371,08	10.828,92	0,00	10.828,92	11.263,92	-435,00	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		600,00	0,00	0,00	0,00	4,99	604,99	0,00	604,99	618,29	-13,30	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	750,00	1.250,00	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	-4,99	3.495,01	0,00	3.495,01	3.149,37	345,64	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		17.300,00	0,00	0,00	0,00	-371,08	16.928,92	0,00	16.928,92	15.781,58	1.147,34	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-17.300,00	0,00	0,00	0,00	371,08	-16.928,92	0,00	-16.928,92	-15.781,58	-1.147,34	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-17.300,00	0,00	0,00	0,00	371,08	-16.928,92	0,00	-16.928,92	-15.781,58	-1.147,34	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-17.300,00	0,00	0,00	0,00	371,08	-16.928,92	0,00	-16.928,92	-15.781,58	-1.147,34	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-17.300,00	0,00	0,00	0,00	371,08	-16.928,92	0,00	-16.928,92	-15.781,58	-1.147,34	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-17.300,00	0,00	0,00	0,00	371,08	-16.928,92	0,00	-16.928,92	-15.781,58	-1.147,34	0,00	

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		19.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.150,00	0,00	19.150,00	19.175,00	-25,00	0,00	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	8.601,00	-7.801,00	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602,16	-602,16	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81,00	-81,00	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		19.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.950,00	0,00	19.950,00	28.459,16	-8.509,16	0,00	
	- Personalauszahlungen		30.900,00	0,00	0,00	0,00	187,24	31.087,24	0,00	31.087,24	33.163,93	-2.076,69	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		195.400,00	0,00	-378,29	0,00	2.379,11	197.400,82	0,00	197.400,82	143.884,37	53.516,45	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	1.000,00	0,00	1.000,00	500,00	500,00	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		10.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.926,50	7.273,50	0,00	7.273,50	6.997,43	276,07	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		237.000,00	0,00	-378,29	0,00	139,85	236.761,56	0,00	236.761,56	184.545,73	52.215,83	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-217.050,00	0,00	378,29	0,00	-139,85	-216.811,56	0,00	-216.811,56	-156.086,57	-60.724,99	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-217.050,00	0,00	378,29	0,00	-139,85	-216.811,56	0,00	-216.811,56	-156.086,57	-60.724,99	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-217.050,00	0,00	378,29	0,00	-139,85	-216.811,56	0,00	-216.811,56	-156.086,57	-60.724,99	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-217.050,00	0,00	378,29	0,00	-139,85	-216.811,56	0,00	-216.811,56	-156.086,57	-60.724,99	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.097,84	-1.097,84	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.097,84	-1.097,84	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		30.100,00	0,00	378,29	0,00	0,00	30.478,29	0,00	30.478,29	29.347,40	1.130,89	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		30.100,00	0,00	378,29	0,00	0,00	30.478,29	0,00	30.478,29	29.347,40	1.130,89	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-30.100,00	0,00	-378,29	0,00	0,00	-30.478,29	0,00	-30.478,29	-28.249,56	-2.228,73	0,00	

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-247.150,00	0,00	0,00	0,00	-139,85	-247.289,85	0,00	-247.289,85	-184.336,13	-62.953,72	0,00	

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		8.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.950,00	0,00	8.950,00	0,00	8.950,00	0,00	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		32.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.750,00	0,00	32.750,00	25.074,44	7.675,56	0,00	
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		84.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.900,00	0,00	84.900,00	99.706,06	-14.806,06	0,00	
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	6.209,25	-1.209,25	0,00	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		33.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.800,00	0,00	33.800,00	54.522,74	-20.722,74	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		165.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.400,00	0,00	165.400,00	185.512,49	-20.112,49	0,00	
	- Personalauszahlungen		78.900,00	0,00	0,00	0,00	183,84	79.083,84	0,00	79.083,84	79.102,65	-18,81	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		159.850,00	0,00	0,00	0,00	439,37	160.289,37	0,00	160.289,37	141.437,70	18.851,67	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen		9.750,00	0,00	0,00	0,00	-391,98	9.358,02	0,00	9.358,02	9.467,69	-109,67	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		248.600,00	0,00	0,00	0,00	231,23	248.831,23	0,00	248.831,23	230.008,04	18.823,19	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-83.200,00	0,00	0,00	0,00	-231,23	-83.431,23	0,00	-83.431,23	-44.495,55	-38.935,68	0,00	
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	4.740,84	-940,84	0,00	
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		3.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.750,00	0,00	3.750,00	4.740,84	-990,84	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-79.450,00	0,00	0,00	0,00	-231,23	-79.681,23	0,00	-79.681,23	-39.754,71	-39.926,52	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-79.450,00	0,00	0,00	0,00	-231,23	-79.681,23	0,00	-79.681,23	-39.754,71	-39.926,52	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-79.450,00	0,00	0,00	0,00	-231,23	-79.681,23	0,00	-79.681,23	-39.754,71	-39.926,52	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.900,00	-36.900,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	36.900,00	43.100,00	0,00	

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		165.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.300,00	0,00	165.300,00	140.734,93	24.565,07	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		165.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.300,00	0,00	165.300,00	140.734,93	24.565,07	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-85.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-85.300,00	0,00	-85.300,00	-103.834,93	18.534,93	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-164.750,00	0,00	0,00	0,00	-231,23	-164.981,23	0,00	-164.981,23	-143.589,64	-21.391,59	0,00	

5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	+ Steuern und ähnliche Abgaben		461.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461.300,00	0,00	461.300,00	463.116,13	-1.816,13	0,00	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		272.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.750,00	0,00	272.750,00	281.786,36	-9.036,36	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		734.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734.050,00	0,00	734.050,00	744.902,49	-10.852,49	0,00	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		451.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451.700,00	0,00	451.700,00	454.136,89	-2.436,89	0,00	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		451.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451.700,00	0,00	451.700,00	454.136,89	-2.436,89	0,00	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		282.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.350,00	0,00	282.350,00	290.765,60	-8.415,60	0,00	
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	646,63	-646,63	0,00	
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	543,00	-143,00	0,00	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -auszahlungen		-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	103,63	-503,63	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		281.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.950,00	0,00	281.950,00	290.869,23	-8.919,23	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		281.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.950,00	0,00	281.950,00	290.869,23	-8.919,23	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		281.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.950,00	0,00	281.950,00	290.869,23	-8.919,23	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		25.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.950,00	0,00	25.950,00	25.997,63	-47,63	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		25.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.950,00	0,00	25.950,00	25.997,63	-47,63	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		25.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.950,00	0,00	25.950,00	25.997,63	-47,63	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		307.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307.900,00	0,00	307.900,00	316.866,86	-8.966,86	0,00	

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

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11103	11100	11104		
			Öffentlichkeitsarbeit	Verwaltungssteuerung	Politische Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
	- Personalauszahlungen	11.263,92	0,00	0,00	11.263,92		
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	618,29	613,30	0,00	4,99		
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	750,00	750,00	0,00	0,00		
	- Sonstige laufende Auszahlungen	3.149,37	214,20	1.579,08	1.356,09		
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	15.781,58	1.577,50	1.579,08	12.625,00		
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-15.781,58	-1.577,50	-1.579,08	-12.625,00		
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-15.781,58	-1.577,50	-1.579,08	-12.625,00		
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-15.781,58	-1.577,50	-1.579,08	-12.625,00		
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-15.781,58	-1.577,50	-1.579,08	-12.625,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-15.781,58	-1.577,50	-1.579,08	-12.625,00		

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		3	12608	12609	28100	55306	55307
			Freiwillige Feuerwehr Göhren	Freiwillige Feuerwehr Tramm	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Friedhofs- und Bestattungswesen Göhren	Friedhofs- und Bestattungswesen Tramm
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	19.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.601,00	0,00	0,00	0,00	135,00	8.466,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	602,16	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	81,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	28.459,16	0,00	0,00	200,00	135,00	8.466,00
	- Personalauszahlungen	33.163,93	2.340,00	4.152,00	0,00	0,00	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	143.884,37	735,08	6.039,50	5.126,33	770,24	827,63
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	6.997,43	2.093,72	4.480,73	0,00	19,99	84,12
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	184.545,73	5.168,80	14.672,23	5.626,33	790,23	911,75
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-156.086,57	-5.168,80	-14.672,23	-5.426,33	-655,23	7.554,25
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-156.086,57	-5.168,80	-14.672,23	-5.426,33	-655,23	7.554,25
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-156.086,57	-5.168,80	-14.672,23	-5.426,33	-655,23	7.554,25
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-156.086,57	-5.168,80	-14.672,23	-5.426,33	-655,23	7.554,25
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.097,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.097,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	29.347,40	0,00	29.168,11	179,29	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.347,40	0,00	29.168,11	179,29	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.249,56	0,00	-29.168,11	-179,29	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-184.336,13	-5.168,80	-43.840,34	-5.605,62	-655,23	7.554,25

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21102	21502	36100	36600	42407	42408
		Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Badestelle Settiner See	Sportplätze
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	19.175,00	0,00	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	402,16	0,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	81,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	19.658,16	0,00	0,00
	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	26.671,93	0,00	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.400,00	7.400,00	99.280,98	8.889,83	431,37	983,41
	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	234,52	0,00	33,22
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	13.400,00	7.400,00	99.280,98	35.796,28	431,37	1.016,63
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.400,00	-7.400,00	-99.280,98	-16.138,12	-431,37	-1.016,63
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-13.400,00	-7.400,00	-99.280,98	-16.138,12	-431,37	-1.016,63
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.400,00	-7.400,00	-99.280,98	-16.138,12	-431,37	-1.016,63
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.400,00	-7.400,00	-99.280,98	-16.138,12	-431,37	-1.016,63
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	1.097,84	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	1.097,84	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	1.097,84	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-13.400,00	-7.400,00	-99.280,98	-15.040,28	-431,37	-1.016,63

3 Ordnung und Soziales

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		53301					
		Feuerlöschwasser					
		in €					
	- Sonstige laufende Auszahlungen	51,13					
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	51,13					
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-51,13					
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-51,13					
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-51,13					
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-51,13					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-51,13					

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		4	11403	54100	57325	57326	57327
			Bauhof	Gemeindestraßen	Dorfgemeinschaftshaus Göhren, Trammer Str. 1	Gemeindezentrum Tramm, Hauptstr. 43	Hauptstraße 43, Mietwohnungen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.074,44	0,00	0,00	100,00	770,00	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	99.706,06	0,00	0,00	0,00	0,00	23.494,52
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.209,25	0,00	6.184,71	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	54.522,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	185.512,49	0,00	6.184,71	100,00	770,00	23.494,52
	- Personalauszahlungen	79.102,65	79.100,34	0,00	2,31	0,00	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	141.437,70	9.827,41	40.356,12	4.914,11	4.691,40	7.579,27
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	9.467,69	3.823,27	0,00	217,65	60,70	1.034,06
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	230.008,04	92.751,02	40.356,12	5.134,07	4.752,10	8.613,33
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-44.495,55	-92.751,02	-34.171,41	-5.034,07	-3.982,10	14.881,19
	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.740,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	4.740,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-39.754,71	-92.751,02	-34.171,41	-5.034,07	-3.982,10	14.881,19
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-39.754,71	-92.751,02	-34.171,41	-5.034,07	-3.982,10	14.881,19
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-39.754,71	-92.751,02	-34.171,41	-5.034,07	-3.982,10	14.881,19
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	36.900,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.900,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	140.734,93	229,00	139.906,54	0,00	190,39	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	140.734,93	229,00	139.906,54	0,00	190,39	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-103.834,93	1.471,00	-139.906,54	0,00	-190,39	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-143.589,64	-91.280,02	-174.077,95	-5.034,07	-4.172,49	14.881,19

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		57328	57329	57330	11402	53100	53500
		Hauptstraße 55 a, Mietwohnungen u. Gemeindebüro	Hauptstraße 55 b, Mietwohnung	Hauptstraße 55 d + e und Blaue Str. 46, Mietwohnungen	Liegenschaften	Photovoltaikanlage Hauptstraße	Kombinierte Versorgung (WEMAG)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.165,90	5.050,00	24.636,82	30.950,22	7.113,02	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	18.978,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.165,90	5.050,00	24.636,82	30.950,22	26.091,02	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.763,04	4.831,57	10.905,34	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	726,25	162,89	1.130,23	510,05	1.723,29	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.489,29	4.994,46	12.035,57	510,05	1.723,29	0,00
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.676,61	55,54	12.601,25	30.440,17	24.367,73	0,00
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.227,00	3.513,84
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.227,00	3.513,84
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.676,61	55,54	12.601,25	30.440,17	25.594,73	3.513,84
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.676,61	55,54	12.601,25	30.440,17	25.594,73	3.513,84
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.676,61	55,54	12.601,25	30.440,17	25.594,73	3.513,84
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	35.200,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	35.200,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	409,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	409,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-409,00	35.200,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	1.676,61	55,54	12.192,25	65.640,17	25.594,73	3.513,84

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		53700	54000	54500	55100	55200	57331
		Abfallwirtschaft	Konzessionsabgaben	Straßenreinigung und Winterdienst	Öffentliches Grün	Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen	Sonstige Gebäude
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	836,57	0,00	0,00	0,00	21.492,87	1.125,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	35.544,74	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	836,57	35.544,74	0,00	0,00	21.492,87	1.125,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	201,27	0,00	3.635,01	2.891,82	42.852,59	519,08
	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,14
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	201,27	0,00	3.635,01	2.891,82	42.852,59	520,22
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	635,30	35.544,74	-3.635,01	-2.891,82	-21.359,72	604,78
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	635,30	35.544,74	-3.635,01	-2.891,82	-21.359,72	604,78
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	635,30	35.544,74	-3.635,01	-2.891,82	-21.359,72	604,78
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	635,30	35.544,74	-3.635,01	-2.891,82	-21.359,72	604,78
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	635,30	35.544,74	-3.635,01	-2.891,82	-21.359,72	604,78

4 Bau- und Verkehrswesen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		57332	57333	57336			
		Tagespflegestelle Göhren, Seestraße 3	Vereinhaus Tramm, Hauptstr. 55 b	Hauptstraße, Scheune			
		in €	in €	in €			
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	750,00	0,00			
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.295,58	0,00	0,00			
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	24,54	0,00			
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.295,58	774,54	0,00			
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.705,66	764,01	0,00			
	- Sonstige laufende Auszahlungen	28,15	16,56	33,45			
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.733,81	780,57	33,45			
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.438,23	-6,03	-33,45			
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.438,23	-6,03	-33,45			
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.438,23	-6,03	-33,45			
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.438,23	-6,03	-33,45			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.438,23	-6,03	-33,45			

5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)			
		5	61100	61200			
			Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			
		in €	in €	in €			
	+ Steuern und ähnliche Abgaben	463.116,13	463.116,13	0,00			
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	281.786,36	281.786,36	0,00			
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	744.902,49	744.902,49	0,00			
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	454.136,89	454.136,89	0,00			
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	454.136,89	454.136,89	0,00			
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	290.765,60	290.765,60	0,00			
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	646,63	607,00	39,63			
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	543,00	543,00	0,00			
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	103,63	64,00	39,63			
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	290.869,23	290.829,60	39,63			
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	290.869,23	290.829,60	39,63			
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	290.869,23	290.829,60	39,63			
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.997,63	25.997,63	0,00			
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.997,63	25.997,63	0,00			
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.997,63	25.997,63	0,00			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	316.866,86	316.827,23	39,63			

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2015	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
1.2.1 Wald, Forsten	3.970,39	0,00	0,00	0,00	3.970,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.970,39	3.970,39	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	459.186,19	0,00	19.865,88	0,00	439.320,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439.320,31	459.186,19	0,00	100,00	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.264.155,54	553,11	0,00	0,00	1.264.708,65	556.375,38	0,00	19.009,60	0,00	0,00	575.384,98	689.323,67	707.780,16	1,50	54,50	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	2.967.410,47	0,00	0,00	139.906,54	3.107.317,01	1.364.454,35	0,00	73.077,32	0,00	0,00	1.437.531,67	1.669.785,34	1.602.956,12	2,35	53,73	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	856,00	0,00	0,00	0,00	856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	856,00	856,00	856,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	351.998,10	0,00	5.950,00	0,00	346.048,10	205.449,23	0,00	12.990,25	0,00	5.949,00	212.490,48	133.557,62	146.548,87	3,75	38,59	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.399,43	1.851,41	0,00	0,00	45.250,84	22.486,61	0,00	4.997,23	0,00	0,00	27.483,84	17.767,00	20.912,82	11,04	39,26	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	4.277,58	175.628,93	0,00	-139.906,54	39.999,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.999,97	4.277,58	0,00	100,00	0,00
Summe Sachanlagen	5.095.253,70	178.033,45	25.815,88	0,00	5.247.471,27	2.148.765,57	0,00	110.074,40	0,00	5.949,00	2.252.890,97	2.994.580,30	2.946.488,13	2,09	57,06	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	17.959,24	0,00	0,00	0,00	17.959,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.959,24	17.959,24	0,00	100,00	0,00
Summe Finanzanlagen	17.959,24	0,00	0,00	0,00	17.959,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.959,24	17.959,24	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen	5.113.212,94	178.033,45	25.815,88	0,00	5.265.430,51	2.148.765,57	0,00	110.074,40	0,00	5.949,00	2.252.890,97	3.012.539,54	2.964.447,37	2,09	57,21	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.684.095,67	1.097,84	0,00	0,00	1.685.193,51	829.326,37	0,00	48.272,54	0,00	0,00	877.598,91	807.594,60	854.769,30	2,86	47,92	0,00
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	1.684.095,67	1.097,84	0,00	0,00	1.685.193,51	829.326,37	0,00	48.272,54	0,00	0,00	877.598,91	807.594,60	854.769,30	2,86	47,92	0,00

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				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 des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	1.058,36	0,00	0,00	1.058,36	0,00	42,56	1.015,80	1.889,56
	- Steuerforderungen	-11.279,93	0,00	0,00	-11.279,93	0,00	7.370,12	-18.650,05	5.802,65
	- Grundsteuer	8.100,82	0,00	0,00	8.100,82	0,00	700,10	7.400,72	1.465,66
	- Gewerbesteuer	-21.479,80	0,00	0,00	-21.479,80	0,00	6.258,00	-27.737,80	3.771,00
	- Sonstige	2.099,05	0,00	0,00	2.099,05	0,00	412,02	1.687,03	565,99
	- Forderungen aus Transferleistungen	295,12	0,00	0,00	295,12	0,00	0,00	295,12	295,12
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	-9.926,45	0,00	0,00	-9.926,45	0,00	7.412,68	-17.339,13	7.987,33
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.760,18	0,00	0,00	11.760,18	0,00	10.672,87	1.087,31	5.791,23
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.456,17	0,00	0,00	4.456,17	0,00	0,00	4.456,17	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	417.962,99	0,00	0,00	417.962,99	0,00	0,00	417.962,99	447.153,03
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.644,00	0,00	0,00	4.644,00	0,00	0,00	4.644,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.412,26	0,00	0,00	2.412,26	0,00	20,00	2.392,26	29.379,87
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	431.309,15	0,00	0,00	431.309,15	0,00	18.105,55	413.203,60	490.311,46

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***

Verbindlichkeitenübersicht 2016 der Gemeinde Tramm										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember <i>Haushaltsjahr</i> mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember <i>Haushaltsjahr</i> (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember <i>Haushaltsjahr</i>	Stand zum 31. Dezember <i>Haushaltsjahr</i> (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12 des Haushalts- vorjahres
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.604,29	0,00	0,00	9.604,29	0,00	9.604,29	0,00		3.234,43
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.497,94	0,00	0,00	1.497,94	0,00	1.497,94	0,00		1.081,39
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	461,50	0,00	0,00	461,50	0,00	461,50	0,00		398,50
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	72.565,08	0,00	0,00	72.565,08	0,00	72.565,08	0,00		15.390,38
4	Summe der Verbindlichkeiten	84.128,81	0,00	0,00	84.128,81	0,00	84.128,81	0,00		20.104,70

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	1 - Zentrale Dienste	17.300,00	15.346,45	0,00
	3 - Ordnung und Soziales	244.400,00	241.905,68	0,00
	4 - Bau- und Verkehrswesen	339.950,00	337.731,61	0,00
	5 - Zentrale Finanzleistungen	443.100,00	452.291,27	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	1.044.750,00	1.047.275,01	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	1 - Zentrale Dienste	17.300,00	15.781,58	0,00
	3 - Ordnung und Soziales	237.000,00	184.545,73	0,00
	4 - Bau- und Verkehrswesen	248.650,00	230.008,04	0,00
	5 - Zentrale Finanzleistungen	452.100,00	454.679,89	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	955.050,00	885.015,24	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	3 - Ordnung und Soziales	30.100,00	29.347,40	0,00
	4 - Bau- und Verkehrswesen	165.300,00	140.734,93	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	195.400,00	170.082,33	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	5 - Zentrale Finanzleistungen	0,00	616.278,74	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	616.278,74	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	1.150.450,00	1.671.376,31	0,00

Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €	in €	in €
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen" ***



Gemeinde Tramm

Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: BV Tra GV 213/19 Datum: 09.07.2019 Status: öffentlich
Gemeindliches Einvernehmen zum Bauantrag BA 190350 Neubau eines Wohngebäudes mit 3 Wohneinheiten Gemarkung Tramm, Flur 1, Flst. 190/15 (Hauptstraße 57, Tramm)	
Fachbereich: Amt für Stadt- und Gemeindeentwicklung Sachbearbeiter/-in: Frau Siraf	

Beratungsfolge (Zuständigkeit)	Sitzungstermin
Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Umwelt, Bau/Verkehr, Ordnung/Sicherheit der Gemeindevertretung der Gemeinde Tramm (Vorberatung)	25.07.2019
Gemeindevertretung Gemeinde Tramm (Entscheidung)	15.08.2019

Sachverhaltsdarstellung:

Auf o.g. Flurstück ist der Neubau eines Wohngebäudes mit 3 Wohneinheiten geplant (sh. Antragsunterlagen).

Das Vorhaben befindet sich im Geltungsbereich der Abrundungssatzung Tramm und ist somit nach § 34 BauGB zu beurteilen. Nach § 34 (1) BauGB ist ein Vorhaben zulässig, wenn sich die Art und das Maß der baulichen Nutzung, die Bauweise und die Grundstücksfläche, die durch das Vorhaben überbaut werden soll, in die Eigenart der näheren Umgebung einfügt und die Erschließung gesichert ist. Die Anforderungen an gesunde Wohn- und Arbeitsverhältnisse müssen gewahrt bleiben; das Ortsbild darf nicht beeinträchtigt werden.

Das ist vorliegend der Fall.

Die Zufahrt ist jedoch nicht Bestandteil des Antrags und der Genehmigung. Diese ist gesondert bei der Gemeinde zu beantragen.

Das gemeindliche Einvernehmen nach § 36 BauGB ist bis zum 13.08.2019 erforderlich.

Finanzielle Auswirkungen:

keine

Anlage/n:
Antragsunterlagen

Beschlussvorschlag:

Die Gemeinde Tramm erteilt das gemeindliche Einvernehmen zum Bauantrag BA 190350 für den Neubau eines Wohngebäudes mit 3 Wohneinheiten auf dem Flst. 190/15 der Flur 1 in der Gemarkung Tramm.

Die Zufahrt ist nicht Bestandteil des Einvernehmens. Diese ist gesondert bei der Gemeinde zu beantragen.

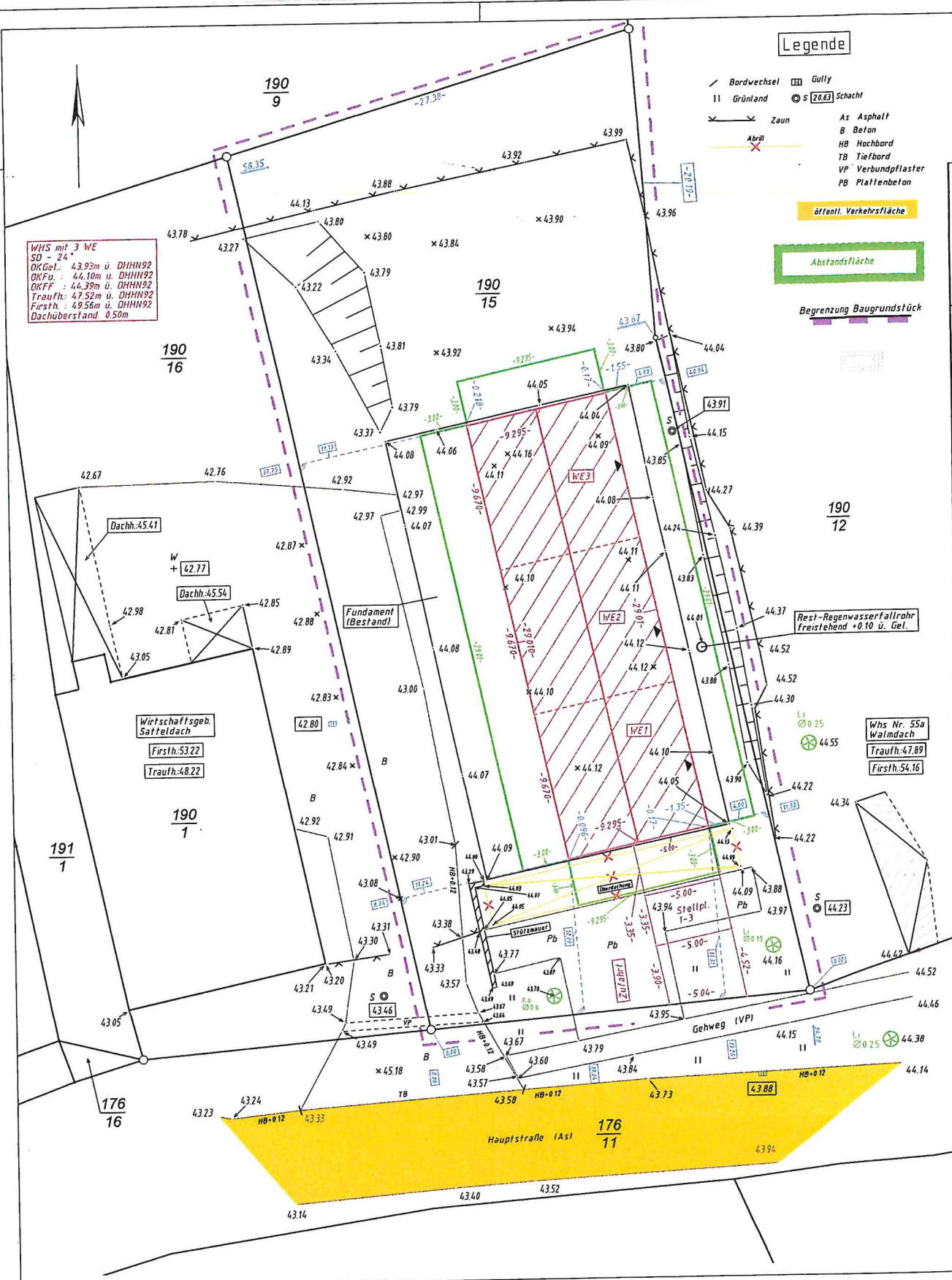
Legende

- Bordwechsel
- 11 Grünland
- Zaun
- Abriss
- Gully
- ⊙ S [26.63] Schacht
- As Asphalt
- B Beton
- HB Hochbord
- TB Tiefbord
- VP Verbundpflaster
- PB Plattenbeton

öffentl. Verkehrsfläche

Abstandsfläche

Begrenzung Baugrundstück



WHS mit 3 WE
 SD - 24*
 OKGel.: 43,92m ü. DHNN92
 OKFu.: 44,10m ü. DHNN92
 OKFF: 44,39m ü. DHNN92
 Traufh.: 47,52m ü. DHNN92
 Firsth.: 49,56m ü. DHNN92
 Dachüberstand 0,50m

Dachh.: 45,41
 W + 42,77
 Dachh.: 45,54

Wirtschaftsgeb.
 Satteldach
 Firsth.: 53,22
 Traufh.: 48,22

Whs Nr. 55a
 Walmdach
 Traufh.: 47,89
 Firsth.: 54,16

Ba
 Ba
 Lar
 Ge
 Gr
 Ge
 Ra
 Gr
 Ent
 De
 Ba
 Pl:
 St:
 St:
 St:
 N
 Ba
 Tr:
 Elk
 Ga
 Tel
 P
 St:
 St:
 Nr
 Au

