

**Gemeinde Ziesendorf
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2013

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	15
V BILANZ	59
VI ANHANG	62
ANLAGEN	
Anlage 1 Anlagenübersicht	89
Anlage 2 Forderungsübersicht	92
Anlage 3 Verbindlichkeitenübersicht	94
Anlage 4 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	96
Anlage 5 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	98
Anlage 6 Rückstellungsspiegel	99

I VORWORT

Die Gemeinde hat gemäß § 60 Abs. 1 Kommunalverfassung (KV M-V) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ziesendorf für das Haushaltsjahr 2013 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz und
5. dem Anhang.

Gem. § 60 Abs.3 KV M-V sind dem Jahresabschluss als Anlagen beizufügen:

1. der Rechenschaftsbericht,
2. die Anlagenübersicht,
3. die Forderungsübersicht,
4. die Verbindlichkeitenübersicht und
5. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

Gemäß Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik i. d. F. vom 20. Mai 2016 Nr. 33 zu § 49 GemHVO-Doppik kann auf einen Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2013 verzichtet werden.

II ERGEBNISRECHNUNG

II.a Übersicht über die Erträge und Aufwendungen

Nr.	Verweis auf Anhang (No.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Anwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigung des Haushaltsjahres	Übertragene Einnahmen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtergebnis im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Erläuterung	Kont.-nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
1.		659.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659.300,00	0,00	659.300,00	684.530,70	-225.230,70	732.670,11	151.660,58	0,00	40	
2.		460.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460.500,00	0,00	460.500,00	408.770,97	51.729,03	438.722,36	-29.951,39	0,00	41	
4.		34.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.300,00	0,00	34.300,00	34.684,70	-384,70	25.807,83	8.876,87	0,00	43	
5.		73.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.700,00	0,00	73.700,00	80.691,28	-6.991,28	52.560,76	28.130,52	0,00	441,443,444	
6.		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	408,11	-308,11	-57,94	467,05	0,00	445,448	
9.		56.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.500,00	0,00	56.500,00	107.139,54	-50.638,54	60.775,04	46.363,50	0,00	46	
10.		1.284.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.284.400,00	0,00	1.284.400,00	1.516.225,30	-231.825,30	1.310.478,16	205.747,14	0,00		
11.		85.000,00	0,00	0,00	0,00	423,47	85.423,47	0,00	85.423,47	84.236,52	1.186,95	82.811,69	1.424,83	0,00	50	
13.		298.900,00	0,00	0,00	0,00	-12.281,54	286.618,46	0,00	286.618,46	270.050,54	16.567,92	262.329,65	7.720,89	0,00	52	
14.		132.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.200,00	0,00	132.200,00	135.996,30	-3.796,30	144.264,94	-8.268,64	0,00	53	
15.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,02	-1,02	20.025,00	-20.023,98	0,00		
16.		721.500,00	0,00	0,00	0,00	9.157,55	730.657,55	0,00	730.657,55	747.219,81	-16.562,26	679.207,33	68.012,48	0,00	54	

Nr	Verweis auf Anhang (Kd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kombi-nummer
18.		51.300,00	0,00	0,00	0,00	1.526,02	52.826,02	0,00	52.826,02	105.145,92	-52.319,90	64.703,72	40.442,20	0,00	56
19.		1.288.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.174,50	1.287.725,50	0,00	1.287.725,50	1.342.650,11	-54.924,61	1.253.342,33	89.307,78	0,00	
20.		-4.500,00	0,00	0,00	0,00	1.174,50	-3.325,50	0,00	-3.325,50	173.575,19	-176.900,69	57.135,63	116.439,39	0,00	
21.		16.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00	16.568,63	-2.168,63	15.137,12	3.431,51	0,00	47
22.		11.900,00	0,00	0,00	0,00	-70,00	11.830,00	0,00	11.830,00	12.564,26	-734,26	18.868,01	-6.303,75	0,00	57
23.		4.500,00	0,00	0,00	0,00	70,00	4.570,00	0,00	4.570,00	6.004,37	-1.434,37	-3.730,89	9.735,26	0,00	
24.		0,00	0,00	0,00	0,00	1.244,50	1.244,50	0,00	1.244,50	179.579,56	-178.335,06	53.404,94	126.174,62	0,00	
25.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.843,06	-52.843,06	0,00	491
27.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.843,06	-52.843,06	0,00	
28.		0,00	0,00	0,00	0,00	1.244,50	1.244,50	0,00	1.244,50	179.579,56	-178.335,06	106.248,00	73.331,56	0,00	
31.		0,00	0,00	0,00	0,00	1.244,50	1.244,50	0,00	1.244,50	179.579,56	-178.335,06	106.248,00	73.331,56	0,00	

Nr	Verweis auf Anhang (tit.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag		Überplanmäßige Aufwendungen		Zweckgebundene Mehrerträge (und entsprechende Aufwendungen)		Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit		Ermächtigungen des Haushaltsjahres		Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren		Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr		Ergebnis des Haushaltsjahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnis des Haushaltsjahres		Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		Erläuterung Kontonummer
		in €	1	in €	2	in €	3	in €	4	in €	5	in €	6	in €	7	in €	8	in €	9	in €	10	in €	11	in €	12	in €	13	
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		128.030,00		-128.030,00		106.248,00		21.782,00		0,00		593
34	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	0,00		0,00		0,00		0,00		1.244,50		1.244,50		0,00		1.244,50		51.549,56		-50.305,06		0,00		51.549,56		0,00		
37	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	0,00		0,00		0,00		0,00		1.244,50		1.244,50		0,00		1.244,50		51.549,56		-50.305,06		0,00		51.549,56		0,00		
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in des Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)																	51.549,56				0,00						

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

Gemeinde: 80 Ziesendorf

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	659.300,00	0,00	659.300,00	884.630,70	-225.230,70	40
1.1	Grundsteuer A	23.500,00	0,00	23.500,00	23.273,02	226,98	(4011)
1.2	Grundsteuer B	95.500,00	0,00	95.500,00	95.882,59	-382,59	(4012)
1.3	Gewerbesteuer	107.000,00	0,00	107.000,00	318.376,98	-211.376,98	(4013)
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	334.400,00	0,00	334.400,00	348.325,99	-13.925,99	(4021)
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	20.600,00	0,00	20.600,00	20.265,90	334,10	(4022)
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	10.600,00	0,00	10.600,00	10.699,73	-99,73	(403)
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	67.700,00	0,00	67.700,00	67.707,10	-7,10	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	460.500,00	0,00	460.500,00	408.770,97	51.729,03	41
2.1	Schlüsselzuweisungen	317.900,00	0,00	317.900,00	331.549,29	-13.649,29	(411)
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	24.500,00	0,00	24.500,00	24.420,55	79,45	(414)
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.500,00	0,00	9.500,00	9.461,97	38,03	(4162)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.300,00	0,00	34.300,00	34.684,70	-384,70	43
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	100,00	34,00	66,00	(431)
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	33.800,00	0,00	33.800,00	34.179,54	-379,54	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.700,00	0,00	73.700,00	80.691,28	-6.991,28	441, 443, 444, 445, 448
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.700,00	0,00	73.700,00	80.691,28	-6.991,28	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	100,00	409,11	-309,11	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	56.500,00	0,00	56.500,00	107.138,54	-50.638,54	46
9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	45.644,76	-45.644,76	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.284.400,00	0,00	1.284.400,00	1.516.225,30	-231.825,30	
11.	- Personalaufwendungen	85.423,47	0,00	85.423,47	84.236,62	1.186,85	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	286.618,46	0,00	286.618,46	270.050,54	16.567,92	52
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	48.755,33	0,00	48.755,33	47.709,31	1.046,02	(522)
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	125.274,69	0,00	125.274,69	109.795,38	15.479,31	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	132.200,00	0,00	132.200,00	135.996,30	-3.796,30	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	1,02	-1,02	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	730.657,55	0,00	730.657,55	747.219,81	-16.562,26	54
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	164.717,16	0,00	164.717,16	164.684,08	33,08	(541)
16.3	Gewerbesteuerumlage	15.676,14	0,00	15.676,14	32.252,98	-16.576,84	(5431)
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	402.900,00	0,00	402.900,00	402.926,30	-26,30	(54421)
16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	143.164,25	0,00	143.164,25	143.164,25	0,00	(54422)
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	4.200,00	0,00	4.200,00	4.192,20	7,80	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	52.826,02	0,00	52.826,02	105.145,92	-52.319,90	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.287.725,50	0,00	1.287.725,50	1.342.650,11	-54.924,61	

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	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.325,50	0,00	-3.325,50	173.575,19	-176.900,69	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	16.400,00	0,00	16.400,00	18.568,63	-2.168,63	47
	21.1 Zinserträge	16.400,00	0,00	16.400,00	18.568,63	-2.168,63	(471,472,479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.830,00	0,00	11.830,00	12.564,26	-734,26	57
	22.1 Zinsaufwendungen	11.730,00	0,00	11.730,00	11.806,26	-76,26	(571-578)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	100,00	0,00	100,00	758,00	-658,00	(579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	4.570,00	0,00	4.570,00	6.004,37	-1.434,37	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	1.244,50	0,00	1.244,50	179.579,56	-178.335,06	
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	1.244,50	0,00	1.244,50	179.579,56	-178.335,06	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	1.244,50	0,00	1.244,50	179.579,56	-178.335,06	
32.	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	128.030,00	-128.030,00	593
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	1.244,50	0,00	1.244,50	51.549,56	-50.305,06	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	1.244,50	0,00	1.244,50	51.549,56	-50.305,06	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	51.549,56	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Verweis auf Anhang (ifd Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertretungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertretung von Ermächtigungen in Haushaltsvorjahren	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	659.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659.300,00	0,00	659.300,00	885.351,84	-226.051,84	728.627,70	155.724,14	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereseinzahlungen	351.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351.900,00	0,00	351.900,00	365.431,81	-13.531,81	351.035,54	14.396,27	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.900,00	0,00	33.900,00	34.402,99	-502,99	25.421,32	8.981,67	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.700,00	0,00	73.700,00	76.820,75	-3.120,75	59.176,04	17.642,71	0,00	64, 64, 64
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	353,69	-253,69	5.163,18	-4.799,49	0,00	64, 64, 64
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	56.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.500,00	0,00	56.500,00	62.610,49	-6.110,49	60.893,97	1.916,48	0,00	66 - 7, 66, 69
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.175.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.175.400,00	0,00	1.175.400,00	1.424.971,53	-249.571,53	1.230.109,79	194.861,79	0,00	
11.	- Personalauszahlungen	85.000,00	0,00	0,00	0,00	423,47	85.423,47	0,00	85.423,47	83.883,20	1.570,27	82.395,44	1.487,76	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	298.900,00	0,00	0,00	0,00	-12.281,54	286.618,46	0,00	286.618,46	285.788,56	30.829,90	242.321,61	13.466,95	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfereseinzahlungen	721.500,00	0,00	0,00	0,00	9.157,55	730.657,55	0,00	730.657,55	748.593,40	-17.935,85	677.061,65	71.531,75	0,00	74
15.	- Sonstige laufende Auszahlungen	51.300,00	0,00	0,00	0,00	1.526,02	52.826,02	0,00	52.826,02	54.929,39	-2.103,37	49.869,54	5.069,85	0,00	76 - 7, 76, 95
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)	1.156.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.174,50	1.155.525,50	0,00	1.155.525,50	1.143.164,55	12.360,95	1.051.646,24	91.516,31	0,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	18.700,00	0,00	0,00	0,00	1.174,50	19.874,50	0,00	19.874,50	281.806,98	-261.932,48	178.461,51	103.345,47	0,00	
19.	+ Zinsentzählungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00	18.664,63	-2.264,63	15.148,04	3.516,59	0,00	67

Finanzrechnung 2013
 Gemeinde: 80 Ziesendorf



Nr.	Verweis auf Anhang (lt. 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	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre		Erklärung	
														1	2		3
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	11.900,00	0,00	0,00	0,00	-70,00	11.830,00	0,00	11.830,00	13.868,76	-2.038,76	19.027,51	-5.158,75	0,00	0,00	77	
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	4.500,00	0,00	0,00	0,00	70,00	4.570,00	0,00	4.570,00	4.795,97	-225,97	-3.879,47	8.675,34	0,00	0,00		
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)	23.200,00	0,00	0,00	0,00	1.244,50	24.444,50	0,00	24.444,50	286.602,85	-262.158,35	174.582,04	112.020,61	0,00	0,00		
23.	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.830,59	-89.830,59	0,00	0,00	669	
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.830,59	-89.830,59	0,00	0,00		
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)	23.200,00	0,00	0,00	0,00	1.244,50	24.444,50	0,00	24.444,50	286.602,85	-262.158,35	264.412,63	22.190,22	0,00	0,00	681	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	61.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.500,00	0,00	61.500,00	31.593,41	29.906,59	30.301,55	1.291,86	0,00	0,00	682	
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.806,85	-7.806,85	0,00	7.806,85	0,00	0,00	685	
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.070,00	-47.070,00	0,00	47.070,00	0,00	0,00	688	
33.	+ Einzahlungen aus Vorräten	47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	47.000,00	0,00	47.000,00	6.364,00	-6.364,00	0,00	0,00		
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)	108.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.500,00	0,00	108.500,00	86.270,26	22.229,74	36.665,55	49.604,71	0,00	0,00	785	
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen	134.800,00	0,00	0,00	0,00	1.244,50	136.044,50	16.518,77	152.563,27	34.315,24	118.248,03	77.556,48	-43.241,25	51.600,00	0,00		
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)	134.800,00	0,00	0,00	0,00	1.244,50	136.044,50	16.518,77	152.563,27	34.315,24	118.248,03	77.556,48	-43.241,25	51.600,00	0,00		

Nr.	Verweis auf Anhang (ffid.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamterrichtbungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erfäuterung
		in €	in €													
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)	-26.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.244,50	-27.544,50	-16.518,77	-44.063,27	51.955,02	-96.018,29	-40.890,94	92.845,96	-51.600,00	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)	-3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.100,00	-16.518,77	-19.618,77	338.557,87	-358.176,64	223.521,69	115.036,18	-51.600,00	
44.	= Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	20.500,00	-2.500,00	18.000,00	2.500,00	0,00	0,00 791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.000,00	0,00	-18.000,00	-20.500,00	2.500,00	-18.000,00	-2.500,00	0,00	
46.	= Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.846,64	-43.846,64	0,00	43.846,64	0,00	
47.	= Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.846,64	-43.846,64	0,00	43.846,64	0,00	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
49.	= Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	16.518,77	37.618,77	0,00	37.618,77	0,00	0,00	51.600,00	

Finanzrechnung 2013
 Gemeinde: 80 Ziesendorf



Nr	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrentzählungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre		Erläuterung
														in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	Kontonummer
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	319.013,96	-319.013,96	206.493,03	112.520,91		0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)	21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	16.518,77	37.618,77	-319.013,96	356.632,73	-206.493,03	-112.520,91	51.600,00		
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	16.518,77	19.618,77	-339.513,96	359.132,73	-224.493,03	-115.020,91	51.600,00		
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956,09	-956,09	1.257,96	-301,87	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	0,00	0,00	286,60	-286,60	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	956,09	-956,09	971,36	-15,27	0,00		
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 Haushaltsjahres								896.644,00	896.644,11						
50.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)								859.025,23	1.215.659,07						

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	24.420,55	-420,55	25.814,95	-1.394,37	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	34,00	66,00	72,00	-38,00	0,00
5.	+ Kostenersparungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272,00	-272,00	21,53	250,47	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	24.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	24.726,55	-626,55	25.908,45	-1.181,90	0,00
11.	- Personalarbeitsleistungen	73.700,00	0,00	0,00	0,00	530,43	74.230,43	0,00	74.230,43	72.464,49	1.765,94	72.107,25	357,20	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.700,00	0,00	0,00	0,00	-450,31	7.249,69	0,00	7.249,69	6.824,19	425,50	19.811,27	-12.987,08	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	3.650,95	-2.750,95	3.733,30	-82,34	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	4.900,00	0,00	0,00	0,00	-5,48	4.894,52	0,00	4.894,52	4.549,90	344,62	5.394,46	-844,56	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	87.200,00	0,00	0,00	0,00	74,64	87.274,64	0,00	87.274,64	87.469,54	-214,90	101.046,32	-13.556,78	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-63.100,00	0,00	0,00	0,00	-74,64	-63.174,64	0,00	-63.174,64	-62.762,99	-411,65	-75.137,87	12.374,88	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-63.100,00	0,00	0,00	0,00	-74,64	-63.174,64	0,00	-63.174,64	-62.762,99	-411,65	-75.137,87	12.374,88	0,00

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 SatzVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Nr./Nz.)	1 Zentrale Dienste												
			Ansatz des Haushalts- jahres in €	Verände- rung durch Nachtrag in €	Überplan- mäßige Auf- wendungen in €	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen in €	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit in €	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres in €	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren in €	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr in €	Ergebnis des Haushalts- jahres in €	Abweichung im Haus- haltsjahr in €	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres in €	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr in €	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- vorjahren in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-63.100,00	0,00	0,00	0,00	-74,64	-63.174,64	0,00	-63.174,64	-62.762,99	-411,65	-75.137,87	12.374,88	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-63.100,00	0,00	0,00	0,00	-74,64	-63.174,64	0,00	-63.174,64	-62.762,99	-411,65	-75.137,87	12.374,88	0,00

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Verweis auf Anhang (Id.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehr- und entsprechende entprechende Auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-62.200,00	0,00	0,00	0,00	-74,64	-62.274,64	0,00	-62.274,64	-58.164,17	-4.110,47	11
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-62.200,00	0,00	0,00	0,00	-74,64	-62.274,64	0,00	-62.274,64	-58.164,17	-4.110,47	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-62.200,00	0,00	0,00	0,00	-74,64	-62.274,64	0,00	-62.274,64	-58.164,17	-4.110,47	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-62.200,00	0,00	0,00	0,00	-74,64	-62.274,64	0,00	-62.274,64	-58.164,17	-4.110,47	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	4.161,82	4.838,18	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	4.161,82	4.838,18	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-4.161,82	-4.838,18	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-71.200,00	0,00	0,00	0,00	-74,64	-71.274,64	0,00	-71.274,64	-62.325,99	-8.948,65	0,00

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

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anlage (lt. Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme ein- oder gegenseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.200,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	1.836,86	363,14	2.286,86	-450,00	13
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	5.247,10	-4.947,10	480,00	4.767,10	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	137,11	-37,11	20,71	116,40	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	-50,00	2.461,95	-2.411,95	0,00
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	7.271,07	-4.571,07	5.249,52	2.021,55	0,00
11.	-	Personalaufwendungen	10.400,00	0,00	0,00	88,52	10.488,52	0,00	10.488,52	11.565,92	-1.077,40	10.036,45	1.529,47	0,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.600,00	0,00	-5.000,00	0,00	129.637,40	0,00	129.637,40	127.864,92	1.822,48	115.632,98	12.231,94	0,00
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangensetzung und Erweiterung der Verwaltung	12.800,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	12.951,28	-151,28	12.831,76	119,52	0,00
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	157.800,00	0,00	0,00	6.917,16	164.717,16	0,00	164.717,16	164.684,09	33,06	139.025,27	25.658,81	0,00
18.	-	Sonstige laufende Aufwendungen	9.100,00	0,00	0,00	1.783,26	10.883,26	0,00	10.883,26	10.893,26	0,00	13.348,93	-2.465,67	0,00
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	334.700,00	0,00	-5.000,00	-1.123,66	328.576,34	0,00	328.576,34	327.949,46	626,88	290.875,39	37.074,07	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (ld.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinträge und entsprechende Entwendungen	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 Haushaltsfolgebahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-332.000,00	0,00	5.000,00	0,00	1.123,66	-325.876,34	0,00	-325.876,34	-320.678,39	-5.197,95	-285.625,87	-35.052,52	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-332.000,00	0,00	5.000,00	0,00	1.123,66	-325.876,34	0,00	-325.876,34	-320.678,39	-5.197,95	-285.625,87	-35.052,52	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-332.000,00	0,00	5.000,00	0,00	1.123,66	-325.876,34	0,00	-325.876,34	-320.678,39	-5.197,95	-285.625,87	-35.052,52	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-332.000,00	0,00	5.000,00	0,00	1.123,66	-325.876,34	0,00	-325.876,34	-320.678,39	-5.197,95	-285.625,87	-35.052,52	0,00

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

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (ld.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamt ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übergang von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-320.900,00	0,00	5.000,00	0,00	1.123,66	-314.776,34	0,00	-314.776,34	-313.732,88	-1.043,46	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-320.900,00	0,00	5.000,00	0,00	1.123,66	-314.776,34	0,00	-314.776,34	-313.732,88	-1.043,46	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-320.900,00	0,00	5.000,00	0,00	1.123,66	-314.776,34	0,00	-314.776,34	-313.732,88	-1.043,46	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-320.900,00	0,00	5.000,00	0,00	1.123,66	-314.776,34	0,00	-314.776,34	-313.732,88	-1.043,46	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	18.000,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.244,50	17.744,50	0,00	17.744,50	1.818,46	15.926,04	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	18.000,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.244,50	17.744,50	0,00	17.744,50	1.818,46	15.926,04	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-18.000,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.244,50	-17.744,50	0,00	-17.744,50	-1.818,46	-15.926,04	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-338.900,00	0,00	6.500,00	0,00	-120,84	-332.520,84	0,00	-332.520,84	-315.551,34	-16.969,50	0,00

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

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (bei Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Entwendungen	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	Überschuldung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	42.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.800,00	0,00	42.800,00	41.502,30	1.297,70	41.502,30	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	569,40	130,60	759,68	-199,28	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.400,00	0,00	73.400,00	75.444,19	-2.044,19	52.080,76	23.363,42	0,00
5.	+ Kostenstellen und Kostenträger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,18	100,18	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.901,86	-48.901,86	7.324,72	41.577,14	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	116.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.900,00	0,00	116.900,00	165.417,74	-49.517,74	101.567,28	64.850,46	0,00
11.	- Personalaufwendungen	900,00	0,00	0,00	0,00	-195,48	704,52	0,00	704,52	206,11	498,41	667,95	-461,84	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.600,00	0,00	5.000,00	0,00	-1.936,58	146.663,42	0,00	146.663,42	132.343,48	14.319,94	124.614,76	7.728,72	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung	118.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.500,00	0,00	118.500,00	119.364,06	-894,06	127.699,88	-8.305,82	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	4.192,20	7,80	4.590,00	-397,80	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	6.300,00	0,00	0,00	0,00	1.936,58	8.236,58	0,00	8.236,58	8.648,57	-411,99	14.965,21	-6.316,64	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	273.500,00	0,00	5.000,00	0,00	-195,48	278.304,52	0,00	278.304,52	264.784,42	13.520,10	272.537,80	-7.753,38	0,00

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (Titel-Nr.)	Verweis des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen		Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	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 Haushaltsfolgebahre
		in €	in €		in €	in €										
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-156.600,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	195,48	-161.404,52	0,00	-161.404,52	-98.366,68	-63.037,84	-170.970,52	72.603,84	0,00	
24	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-156.600,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	195,48	-161.404,52	0,00	-161.404,52	-98.366,68	-63.037,84	-170.970,52	72.603,84	0,00	
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-156.600,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	195,48	-161.404,52	0,00	-161.404,52	-98.366,68	-63.037,84	-170.970,52	72.603,84	0,00	
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-156.600,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	195,48	-161.404,52	0,00	-161.404,52	-98.366,68	-63.037,84	-170.970,52	72.603,84	0,00	

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

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (ld.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen des Haushaltsjahres	Ermäßigungen des Haushaltsjahres	Gesamtermäßigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre
1.		-81.300,00	0,00	-5.000,00	0,00	195,48	-86.104,52	-86.104,52	-86.104,52	-56.059,08	-30.045,44	11
3.		-81.300,00	0,00	-5.000,00	0,00	195,48	-86.104,52	-86.104,52	-86.104,52	-56.059,08	-30.045,44	
5.		-81.300,00	0,00	-5.000,00	0,00	195,48	-86.104,52	-86.104,52	-86.104,52	-56.059,08	-30.045,44	
7.		-81.300,00	0,00	-5.000,00	0,00	195,48	-86.104,52	-86.104,52	-86.104,52	-56.059,08	-30.045,44	
8.		31.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00	0,00	31.200,00	
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.070,00	-47.070,00	
14.		47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	0,00	47.000,00	
15.		78.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.200,00	78.200,00	78.200,00	47.070,00	31.130,00	
17.		107.800,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	109.300,00	109.300,00	125.818,77	28.334,96	97.483,81	
21.		107.800,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	109.300,00	109.300,00	125.818,77	28.334,96	97.483,81	
22.		-29.600,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	-31.100,00	-31.100,00	-47.618,77	18.735,04	-66.353,81	
23.		-110.900,00	0,00	-6.500,00	0,00	195,48	-117.204,52	-117.204,52	-133.723,29	-37.324,04	-96.399,25	

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

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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	Übertragne- mungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushalts- jahrsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahrsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Erträgen in Haushalts- folgebahre
			in €	in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		659.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659.300,00	0,00	659.300,00	684.530,70	-225.230,70	732.670,11	151.860,59	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		391.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391.500,00	0,00	391.500,00	341.011,26	50.488,74	369.118,28	-28.107,02	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		33.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.400,00	0,00	33.400,00	34.081,30	-681,30	24.976,15	9.105,15	0,00	
3.	+ Sonstige laufende Erträge		56.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.500,00	0,00	56.500,00	58.188,68	-1.688,68	50.998,37	7.198,31	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.140.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.140.700,00	0,00	1.140.700,00	1.317.809,94	-177.109,94	1.177.752,91	140.057,93	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	17,95	3.017,95	0,00	3.017,95	3.017,95	0,00	2.270,54	747,31	0,00	
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,02	-1,02	20.025,00	-20.023,98	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		559.500,00	0,00	0,00	0,00	2.240,35	561.740,35	0,00	561.740,35	578.343,55	-16.603,14	535.592,06	42.751,47	0,00	
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		31.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.188,34	28.811,66	0,00	28.811,66	81.054,19	-52.242,53	30.995,12	50.069,07	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		593.500,00	0,00	0,00	0,00	70,66	593.570,66	0,00	593.570,66	662.426,69	-68.856,03	588.882,82	73.543,87	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		547.200,00	0,00	0,00	0,00	-70,00	547.130,00	0,00	547.130,00	655.393,25	-108.253,25	588.870,09	66.513,16	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		16.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00	18.568,63	-2.168,63	15.137,12	3.431,51	0,00	

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (lt.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres in €	Veränderung durch Nachtrag in €	Überplanmäßige Aufwendungen in €	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen in €	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs-fähigkeit in €	Ermächtigungen des Haushaltsjahres in €	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren in €	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr in €	Ergebnis des Haushaltsjahres in €	Abweichung im Haushaltsjahr in €	Ergebnis des Haushaltsjahres in €	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr in €	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsvorjahre in €
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.900,00	0,00	0,00	0,00	-70,00	11.830,00	0,00	11.830,00	12.564,26	-734,26	18.868,01	-6.303,75	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	4.500,00	0,00	0,00	0,00	70,00	4.570,00	0,00	4.570,00	8.604,37	-1.434,37	-3.730,89	9.735,26	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	551.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551.700,00	0,00	551.700,00	661.387,62	-109.687,62	585.139,20	76.248,42	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.843,06	-52.843,06	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.843,06	-52.843,06	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	551.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551.700,00	0,00	551.700,00	661.387,62	-109.687,62	637.982,26	23.405,36	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	551.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551.700,00	0,00	551.700,00	661.387,62	-109.687,62	637.982,26	23.405,36	0,00

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

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (ld.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	483.100,00	0,00	0,00	0,00	-70,00	483.030,00	0,00	483.030,00	709.763,11	-226.733,11	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	70,00	4.570,00	0,00	4.570,00	4.795,87	-225,87	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	487.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487.600,00	0,00	487.600,00	714.558,98	-226.958,98	
4.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	487.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487.600,00	0,00	487.600,00	714.558,98	-226.958,98	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	487.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487.600,00	0,00	487.600,00	714.558,98	-226.958,98	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.300,00	0,00	30.300,00	31.593,41	-1.293,41	
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.606,85	-7.606,85	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	30.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.300,00	0,00	30.300,00	39.200,26	-8.900,26	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	30.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.300,00	0,00	30.300,00	39.200,26	-8.900,26	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	517.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517.900,00	0,00	517.900,00	753.759,24	-235.859,24	

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

Teilhaushalt

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 (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11101	11104	11403		
		Verwaltungssteuerung	Gremien	Bauhof			
		in €	in €	in €	in €		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	24.420,55	0,00	0,00	24.420,55		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34,00	34,00	0,00	0,00		
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	272,00	272,00	0,00	0,00		
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	24.726,55	306,00	0,00	24.420,55		
11.	- Personalaufwendungen	72.464,49	0,00	12.543,23	59.921,26		
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.824,19	0,00	0,00	6.824,19		
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	3.650,96	0,00	0,00	3.650,96		
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.549,90	1.115,26	1.845,43	1.589,19		
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	87.489,54	1.115,26	14.388,66	71.985,60		
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-62.762,99	-809,26	-14.388,66	-47.565,05		
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-62.762,99	-809,26	-14.388,66	-47.565,05		
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-62.762,99	-809,26	-14.388,66	-47.565,05		
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-62.762,99	-809,26	-14.388,66	-47.565,05		

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11101	11104	11403		
			Verwaltungssteuerung	Gremien	Bauhof		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-58.164,17	-809,28	-13.976,80	-43.378,09		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-58.164,17	-809,28	-13.976,80	-43.378,09		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-58.164,17	-809,28	-13.976,80	-43.378,09		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-58.164,17	-809,28	-13.976,80	-43.378,09		
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	4.161,82	0,00	0,00	4.161,82		
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	4.161,82	0,00	0,00	4.161,82		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-4.161,82	0,00	0,00	-4.161,82		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-62.325,99	-809,28	-13.976,80	-47.539,91		

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

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

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 (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	12600	21100	21500	28100	29100
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
			Brandschutz	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.836,86	1.836,86	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.247,10	5.247,10	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137,11	76,95	0,00	0,00	0,00	20,71
9	+ Sonstige laufende Erträge	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.271,07	7.210,91	0,00	0,00	0,00	20,71
11	- Personalaufwendungen	11.565,92	5.104,86	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.864,92	18.337,02	3.243,33	104.257,41	309,40	1.400,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	12.951,26	12.951,26	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	164.684,08	755,50	0,00	0,00	900,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	10.883,26	10.147,56	0,00	0,00	35,76	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	327.949,46	47.296,24	3.243,33	104.257,41	1.245,16	1.400,00
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-320.678,39	-40.085,33	-3.243,33	-104.257,41	-1.245,16	-1.379,29
24	= Ordentliches Ergebnis	-320.678,39	-40.085,33	-3.243,33	-104.257,41	-1.245,16	-1.379,29
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-320.678,39	-40.085,33	-3.243,33	-104.257,41	-1.245,16	-1.379,29
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-320.678,39	-40.085,33	-3.243,33	-104.257,41	-1.245,16	-1.379,29

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstg)	Produkt (sonstg)				
		36100	36601				
		Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Jugendzentrum				
		in €	in €				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39,45	0,00				
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	39,45	0,00				
11	- Personalaufwendungen	0,00	6.461,06				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	317,76				
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	163.028,58	0,00				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	699,92				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	163.028,58	7.478,74				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-162.989,13	-7.478,74				
24	= Ordentliches Ergebnis	-162.989,13	-7.478,74				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-162.989,13	-7.478,74				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-162.989,13	-7.478,74				

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

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

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 (sonstig)				
		3	11401	36602	51100	54100	55100
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	41.502,30	0,00	0,00	0,00	38.879,89	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	569,40	0,00	0,00	0,00	569,40	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.444,16	11.662,61	0,00	0,00	577,10	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	48.901,88	45.644,76	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	166.417,74	57.307,37	0,00	0,00	40.026,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	206,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.343,48	0,00	8.000,00	0,00	93.121,98	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	119.394,06	0,00	359,33	0,00	114.898,41	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.192,20	0,00	0,00	0,00	4.192,20	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	8.648,57	1.167,15	0,00	3.113,02	562,04	1.729,61
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	264.784,42	1.167,15	8.359,33	3.113,02	212.774,63	1.729,61
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-98.366,68	56.140,22	-8.359,33	-3.113,02	-172.748,24	-1.729,61
24	= Ordentliches Ergebnis	-98.366,68	56.140,22	-8.359,33	-3.113,02	-172.748,24	-1.729,61
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-98.366,68	56.140,22	-8.359,33	-3.113,02	-172.748,24	-1.729,61
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-98.366,68	56.140,22	-8.359,33	-3.113,02	-172.748,24	-1.729,61

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstige)					
		57300					
		Gemeindezentrum					
		in €					
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.622,41					
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.204,47					
9	+ Sonstige laufende Erträge	3.257,10					
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	69.083,98					
11	- Personalaufwendungen	206,11					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.221,50					
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	4.136,32					
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.076,79					
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	37.640,68					
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	31.443,30					
24	= Ordentliches Ergebnis	31.443,30					
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	31.443,30					
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	31.443,30					

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

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		3	11401	51100	54100	55100	57300
			Gebäudemanagement und Liegenschaften	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün	Gemeindezentrum
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-56.059,08	10.840,16	-3.113,02	-98.624,57	-1.729,61	36.567,96
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-56.059,08	10.840,16	-3.113,02	-98.624,57	-1.729,61	36.567,96
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-56.059,08	10.840,16	-3.113,02	-98.624,57	-1.729,61	36.567,96
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-56.059,08	10.840,16	-3.113,02	-98.624,57	-1.729,61	36.567,96
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	47.070,00	47.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	47.070,00	47.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	28.334,96	821,01	0,00	27.513,95	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.334,96	821,01	0,00	27.513,95	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.735,04	46.248,99	0,00	-27.513,95	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-37.324,04	57.089,15	-3.113,02	-126.138,52	-1.729,61	36.567,96

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

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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 (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	53800	54000	55200	61100	61200
			Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonst. allg. Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	884.530,70	0,00	0,00	0,00	884.530,70	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	341.011,26	0,00	0,00	0,00	341.011,26	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.081,30	196,90	0,00	33.884,40	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	58.186,66	0,00	57.849,57	0,00	36,00	301,11
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.317.809,94	196,90	57.849,57	33.884,40	1.225.577,96	301,11
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.017,95	17,95	0,00	3.000,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	1,02	0,00	0,00	0,40	0,62	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	578.343,53	0,00	0,00	0,00	578.343,53	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	81.064,19	178,95	0,00	28.411,66	33.447,58	19.026,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	662.426,69	196,90	0,00	31.412,06	611.791,73	19.026,00
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	655.383,25	0,00	57.849,57	2.472,34	613.786,23	-18.724,89
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18.568,63	0,00	0,00	0,00	0,00	18.568,63
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12.564,26	0,00	0,00	0,00	0,00	12.564,26
23	= Finanzergebnis	6.004,37	0,00	0,00	0,00	0,00	6.004,37
24	= Ordentliches Ergebnis	661.387,62	0,00	57.849,57	2.472,34	613.786,23	-12.720,52
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	661.387,62	0,00	57.849,57	2.472,34	613.786,23	-12.720,52
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	661.387,62	0,00	57.849,57	2.472,34	613.786,23	-12.720,52

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

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	54000	55200	55201	61100	61200
			Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverbund	Gewässerunterhaltung	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonst. allg. Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	709.763,11	59.002,24	2.440,19	0,00	648.019,57	301,11
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzer- und -auszahlungen	4.795,87	0,00	0,00	0,00	0,00	4.795,87
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	714.558,98	59.002,24	2.440,19	0,00	648.019,57	5.096,98
4.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	714.558,98	59.002,24	2.440,19	0,00	648.019,57	5.096,98
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	714.558,98	59.002,24	2.440,19	0,00	648.019,57	5.096,98
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.593,41	0,00	0,00	0,00	31.593,41	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.606,85	0,00	0,00	7.606,85	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.200,26	0,00	0,00	7.606,85	31.593,41	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.200,26	0,00	0,00	7.606,85	31.593,41	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	753.759,24	59.002,24	2.440,19	7.606,85	679.612,98	5.096,98

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

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Produkt	11101 Verwaltungssteuerung
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	111 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Repräsentation der Kommune
 Öffentlichkeitsarbeit
 Mitgliedschaften
 Rechtsberatung und Rechtsvertretung

Auftragsgrundlage BGB, GG, Landesgesetze, KV, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
 Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt
 Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	100,00	1.500,00	-1.400,00	100,00	1.500,00	-1.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	306,00	1.115,28	-809,28	306,00	1.115,28	-809,28
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	206,00	-384,72	590,72	206,00	-384,72	590,72

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Produkt	11104 Gremien
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 innere Verwaltung
Produktgruppe	111 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Ehrenamtlicher Bürgermeister
Gemeindevertretung
Ausschüsse
Aufwandsentschädigungen
Repräsentation

Auftragsgrundlage KV, EntschVO, Hauptsatzung, Geschäftsordnung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	14.200,00	-14.200,00	0,00	14.200,00	-14.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	13.976,80	-13.976,80	0,00	14.388,66	-14.388,66
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-223,20	223,20	0,00	188,66	188,66

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Produkt	11403 Bauhof
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
Grünflächenpflege
Winterdienst

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Aufträge durch den Bürgermeister und aus den Geschäftsbereichen

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	24.000,00	70.600,00	46.600,00	24.000,00	71.500,00	-47.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	24.442,08	67.820,17	43.378,09	24.420,55	71.985,60	-47.565,05
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	442,08	-2.779,83	3.221,91	420,55	485,60	-65,05

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	12600 Brandschutz
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126 Brandschutz

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Ehrenamtliche Tätigkeit: Aufwandsentschädigungen
Gefahrenabwehrender Brandschutz: Brandbekämpfung, Brandsicherheitswachdienst
Technische Hilfeleistung
Sonstige Hilfeleistung (Überschwemmungen, Ölspur)
Einrichtungen des Brandschutzes: Fahrzeuge, Gerätschaften, brandschutztechnische Prüfungen
Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kräfte, Brandschutzerziehung
Löschwasserschau

Auftragsgrundlage Landesgesetze, Brandschutzgesetz, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	400,00	48.000,00	-47.600,00	2.100,00	60.800,00	-58.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	1.235,00	34.401,23	33.166,23	7.210,91	47.296,24	-40.085,33
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	835,00	-13.598,77	14.433,77	5.110,91	-13.503,76	18.614,67

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	21100 Grundschulen- Schulkostenbeiträge
Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	211 Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)

Produktverantwortlicher / Frau Schultz

Dienststelle

Produktbeschreibung Zuweisungen an die Träger der Grundschulen

Auftragsgrundlage Schulgesetz, Schullastenausgleichsverordnung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	3.200,00	-3.200,00	0,00	3.200,00	-3.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	3.243,33	-3.243,33	0,00	3.243,33	-3.243,33
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	43,33	-43,33	0,00	43,33	-43,33

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	21500 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge
Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)

Produktverantwortlicher / Frau Schulz

Dienststelle

Produktbeschreibung Zuweisungen an die Träger regionaler Schulen

Auftragsgrundlage Schulgesetz, Schullastenausgleichsverordnung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	105.300,00	-105.300,00	0,00	105.300,00	-105.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	104.257,41	-104.257,41	0,00	104.257,41	-104.257,41
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-1.042,59	1.042,59	0,00	-1.042,59	1.042,59

Teilhaushalt	2 Bürgerdienste
Produkt	28100 Heimat- und Kulturpflege
Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktverantwortlicher /	Herr Fittkau
Dienststelle	
Produktbeschreibung	Kulturelle Veranstaltungen Initiierung und Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter, Vereinsförderung Vereinsarbeit Gratulationen zu Rentnergeburtstagen
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Gemeindevertretung
Art der Aufgabe	Freiwillige Aufgabe
Produktart	Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	1.700,00	-1.700,00	0,00	1.700,00	-1.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	1.245,16	-1.245,16	0,00	1.245,16	-1.245,16
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-454,84	454,84	0,00	-454,84	454,84

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	29100 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.
Hauptproduktbereich	2 Schule und Kultur
Produktbereich	29 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem. Religionsgemeinschaften
Produktgruppe	291 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Zuschuss zur Pflege des kirchlichen Friedhofs

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	100,00	1.500,00	-1.400,00	100,00	1.500,00	-1.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	20,71	26,50	5,79	20,71	1.400,00	-1.379,29
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-79,29	-1.473,50	1.394,21	-79,29	-100,00	20,71

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Produkt	36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
Hauptproduktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Produktverantwortlicher / Frau Holznagel

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung der Betreuungseinrichtung "Kinderschloss" zur Betreuung durch freien Träger
Zuweisungen der Wohnsitzgemeindeanteile an die Träger

Auftragsgrundlage KiFöG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	154.800,00	-154.800,00	0,00	154.800,00	-154.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	39,45	164.375,67	-164.336,22	39,45	163.028,58	-162.989,13
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	39,45	9.575,67	-9.536,22	39,45	8.228,58	8.189,13

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Produkt	36601 Jugendzentrum
Hauptproduktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Produktverantwortlicher / Frau Holznagel

Dienststelle

Produktbeschreibung Zuschuss zur Jugendarbeit

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	500,00	7.400,00	-6.900,00	500,00	7.400,00	-6.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	7.478,74	-7.478,74	0,00	7.478,74	-7.478,74
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-500,00	78,74	-578,74	-500,00	78,74	-578,74

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	11401 Gebäudemanagement und Liegenschaften
Hauptproduktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	114 Zentrale Dienste

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BGB

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	11.400,00	1.000,00	10.400,00	11.400,00	1.000,00	10.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	12.007,31	1.167,15	10.840,16	57.307,37	1.167,15	56.140,22
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	607,31	167,15	440,16	45.907,37	167,15	45.740,22

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	36602 Spielplätze
Hauptproduktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Produktverantwortlicher / Frau Hagemann

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Wartung und Prüfung von Spielplatzanlagen im öffentlichen Raum

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Bestimmungen des TÜV und der allgemeinen Bauvorschriften für den Bau von Spielplätzen

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	8.800,00	-8.800,00	0,00	9.200,00	-9.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	8.359,33	-8.359,33
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-8.800,00	8.800,00	0,00	-840,67	840,67

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortlicher / Herr Drews

Dienststelle

Produktbeschreibung Schaffung von Planungsrecht zur Umsetzung gemeindlicher Zielstellungen
Beteiligung an der Regionalplanung

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BauGB, Raumentwicklungsprogramme, weitere zu berücksichtigende Gesetze und Verordnungen (LnatG, LRP u.a.)

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	-4.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	3.113,02	-3.113,02	0,00	3.113,02	-3.113,02
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-886,98	886,98	0,00	-886,98	886,98

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	54100 Gemeindestraßen
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541 Gemeindestraßen

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

Produktbeschreibung Instandhaltung und Neugestaltung von Gemeindestraßen und gemeindeeigenen Nebenanlagen

Straßenbeleuchtung

Winterdienst

Sicherstellung der Straßenentwässerung

Beschilderung

Errichtung und Wartung von Buswarteeinrichtungen

Auftragbegenehmigungen

Niederschlagswasser

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BauGB, sonstige bautechnische und verkehrsrelevante Verordnungen und Gesetze

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	600,00	91.500,00	-90.900,00	40.500,00	203.900,00	-163.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	744,21	99.368,78	-98.624,57	40.026,39	212.774,63	-172.748,24
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	144,21	7.868,78	-7.724,57	-473,61	8.874,63	-9.348,24

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	54300 Landesstraßen
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	543 Landesstraßen

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	2.000,00

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	55100 Öffentliches Grün
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)

Produktverantwortlicher / Frau Hagemann

Dienststelle

Produktbeschreibung Anlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen, Parkanlagen, Wanderwegen
Anpflanzung und Unterhaltung von Bäumen, Baumpflege
Naturschutzangelegenheiten

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Landesnaturschutzgesetz

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	2.200,00	-2.200,00	0,00	2.200,00	-2.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	1.729,61	-1.729,61	0,00	1.729,61	-1.729,61
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-470,39	470,39	0,00	-470,39	470,39

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Produkt	57300 Gemeindezentrum
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen für gemeindliche Aktivitäten und Kita

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	61.700,00	47.500,00	14.200,00	65.000,00	51.200,00	13.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	66.461,57	29.893,61	36.567,96	69.083,98	37.640,68	31.443,30
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	4.761,57	-17.606,39	22.367,96	4.083,98	-13.559,32	17.643,30

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	53800 Abwasserbeseitigung
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538 Abwasserbeseitigung

Produktverantwortlicher / Frau Kreienbring

Dienststelle

Produktbeschreibung Umlageerhebung

Auftragsgrundlage Satzung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	0,00
Ergebnis Haushaltsjahr	196,90	196,90	0,00	196,90	196,90	0,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-203,10	-203,10	0,00	-203,10	-203,10	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	54000 Konzessionsabgaben
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	540 Konzessionsabgaben

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Verwaltung und Überwachung der Konzessionsverträge und -abgaben für Wasser, Strom und Gas

Auftragsgrundlage Energiewirtschaftsgesetz, Konzessionsabgabenverordnung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	56.400,00	0,00	56.400,00	56.400,00	0,00	56.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	59.002,24	0,00	59.002,24	57.849,57	0,00	57.849,57
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	2.602,24	0,00	2.602,24	1.449,57	0,00	1.449,57

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	55200 Wasser- und Bodenverband
Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktverantwortlicher /	Frau Kreienbring
Dienststelle	
Produktbeschreibung	Übergabe von Gewässern 2. Ordnung zur Unterhaltung an den WBV Umlageerhebung
Auftragsgrundlage	Landeswassergesetz, Satzungen der WBV Rostock und Kröpelin, AO

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	33.000,00	34.000,00	-1.000,00	33.000,00	34.000,00	-1.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	33.851,85	31.411,66	2.440,19	33.884,40	31.412,06	2.472,34
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	851,85	-2.588,34	3.440,19	884,40	-2.587,94	3.472,34

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Hauptproduktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Gemeindesteuern
Gemeindeanteile an Einkommensteuer und Umsatzsteuer
Schlüsselzuweisungen
Umlagen ohne Schulen und Bauhof

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	986.700,00	559.100,00	427.600,00	1.050.800,00	559.100,00	491.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	1.226.363,10	578.343,53	648.019,57	1.225.577,96	739.821,73	485.756,23
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	239.663,10	19.243,53	220.419,57	174.777,96	180.721,73	-5.943,77

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	61200 Sonst. allg. Finanzwirtschaft
Hauptproduktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Zinsen aus Geldanlagen
 Darlehen
 Kredite zur Liquiditätssicherung

Auftragsgrundlage BGB, KV, GemKVO

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	16.500,00	11.900,00	4.600,00	16.500,00	11.900,00	4.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	18.965,74	13.868,76	5.096,98	18.869,74	31.590,26	-12.720,52
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	2.465,74	1.968,76	496,98	2.369,74	19.690,26	-17.320,52

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2013

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung
			Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		4.189.066,91	4.083.779,80	-105.287,11
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		10.000,00	10.000,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		10.000,00	10.000,00	0,00
1.2	Sachanlagen		3.640.555,78	3.535.268,67	-105.287,11
1.2.1	Wald, Forsten		33.556,90	33.556,90	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		671.468,10	670.468,10	-1.000,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		609.264,34	601.350,91	-7.913,43
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.276.406,70	2.186.899,24	-89.507,46
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3,00	3,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		30.079,40	18.994,27	-11.085,13
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.012,12	7.419,11	1.406,99
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		13.765,22	16.577,14	2.811,92
1.3	Finanzanlagen		538.511,13	538.511,13	0,00
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		476.930,13	476.930,13	0,00
2.	Umlaufvermögen		970.891,58	1.239.261,25	268.369,67
2.1	Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		970.891,58	1.239.261,25	268.369,67
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		46.555,41	12.366,79	-34.188,62
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		26.527,64	911,29	-25.616,35
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		896.644,11	1.215.658,07	319.013,96
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		896.644,11	1.215.658,07	319.013,96
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		1.164,42	10.325,10	9.160,68
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		586,00	1.719,00	1.133,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		586,00	1.719,00	1.133,00
	Bilanzsumme		5.160.544,49	5.324.760,05	164.215,56

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2013

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung
			Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		3.894.877,16	4.106.050,13	211.172,97
1.1	Kapitalrücklage		3.788.629,16	3.820.222,57	31.593,41
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		3.758.827,61	3.758.827,61	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		29.801,55	61.394,96	31.593,41
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		106.248,00	234.278,00	128.030,00
1.2.1	Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich		106.248,00	234.278,00	128.030,00
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		0,00	51.549,56	51.549,56
2.	Sonderposten		971.350,47	927.540,15	-43.810,32
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		303.966,93	281.174,50	-22.792,43
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		295.963,47	273.642,20	-22.321,27
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		8.003,46	7.532,30	-471,16
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		667.383,54	646.365,65	-21.017,89
3.	Rückstellungen		416,25	14.799,57	14.383,32
3.3	Sonstige Rückstellungen		416,25	14.799,57	14.383,32
4.	Verbindlichkeiten		293.870,61	276.370,20	-17.500,41
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		275.500,00	257.500,00	-18.000,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		275.500,00	257.500,00	-18.000,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		626,42	0,00	-626,42
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		68,36	0,00	-68,36
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		3.792,50	0,00	-3.792,50
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		13.883,33	18.870,20	4.986,87
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		30,00	0,00	-30,00
5.3	Sonstige		30,00	0,00	-30,00
	Bilanzsumme		5.160.544,49	5.324.760,05	164.215,56

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2013 Gemeinde Ziesendorf

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 der Gemeinde Ziesendorf wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Vom Grundsatz der Einzelbewertung und von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend Dienstanweisung des Amtes Warnow-West wurde nicht abgewichen. Sie sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

Die Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbuchhaltung als Nebenbuchhaltung zur Finanzbuchhaltung geführt. Das Sachanlagevermögen wurde für die Eröffnungsbilanz durch Inventur erfasst und mit den fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Für alle vor 2008 angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände wurden nach den Methoden der Verwaltungsvorschriften Ersatzwerte gebildet und fortgeschrieben. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 EUR nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben. Auf die Erfassung eines Erinnerungswertes von 1 EUR wurde verzichtet. Sofern Abgänge zu verzeichnen waren, wurden diese mit den Restbuchwerten ausgebucht.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 12 Abs. 4 KomDoppikEG mit der Kapitalrücklage verrechnet und in der jeweiligen Position erläutert.

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2013 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2013 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Forderungen wurden durch eine Buchinventur nachgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden vorgenommen. Ausschlaggebend dafür waren das Alter, die Zweifelhaftigkeit und sonstige zahlungsbeeinträchtigende Ereignisse, wie z.B. die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens.

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

B. Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen 4.083.779,80 EUR
4.189.066,91 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände 10.000,00 EUR
10.000,00 EUR

1.2. Sachanlagevermögen 3.525.258,67 EUR
3.640.555,78 EUR

1.2.1. Wald, Forsten 33.556,90 EUR
33.556,90 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 670.468,10 EUR
671.468,10 EUR

Im Zusammenhang mit dem Verkauf einer Teilfläche des Grundstücks in Ziesendorf (F2, FS 50/8) waren 1.000,00 EUR in Abgang zu bringen.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 601.350,91 EUR
609.264,34 EUR

Es waren planmäßige Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen im Umfang von 7.913,43 EUR zu verzeichnen.

1.2.4. Infrastrukturvermögen 2.186.899,24 EUR
2.276.406,70 EUR

Eine neu errichtete Aufsatzleuchte mit Mast im Lehnkatenweg war mit 4.964,68 EUR zu aktivieren. Weitere 20.851,51 EUR resultieren aus 5 Grundstückskäufen. Es handelt sich dabei um Straßenflächen, zu deren Erwerb die Gemeinde nach § 19 StrWG M-V verpflichtet war. Demgegenüber stehen planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen im Umfang von 114.898,41 EUR.

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler 3,00 EUR
3,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 18.994,27 EUR
30.079,40 EUR

Es waren planmäßige Abschreibungen in Höhe von 11.085,13 EUR zu berücksichtigen.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung 7.419,11 EUR
6.012,12 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 2.136,38 EUR neu erworben. Es handelt sich dabei um einen Freischneider (891,88 EUR) für den Bauhof und eine Zielein-

richtung (Spritzwand, 2 Bahnen) für die Feuerwehr. Daneben stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung im Umfang von 729,39 EUR.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 16.577,14 EUR
13.765,22 EUR

Neu begonnen wurde die Errichtung einer Containeranlage für den Bauhof, welche 2013 mit 1.900,00 EUR zu berücksichtigen ist. Die Maßnahme Gehweg Buchholz 2. BA wurde 2013 noch nicht abgeschlossen und verbleibt mit 10.486,01 EUR als Anlage im Bau. Fortgeführt wurde die Maßnahme Regenentwässerung Fahrenholz im Umfang von 912,92 EUR, so dass ein Bestand von 4.191,13 EUR zu übernehmen war.

1.3. Finanzanlagen 538.511,13 EUR
538.511,13 EUR

2. Umlaufvermögen 1.239.261,25 EUR
970.891,58 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 1.239.261,25 EUR
970.891,58 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch-/ Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Niedergeschlagene Forderungen und Forderungen, die älter als 1 Jahr sind wurden zu 100 % einzeln wertberichtigt. Gesamtforderungen in Höhe von 1.302.162,83 EUR (VJ 970.891,58 EUR) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 62.901,58 EUR (VJ 10.464,00 EUR) gegenüber. Die Forderungen insbesondere aus Steuern sowie Lieferungen und Leistungen wurden im Vergleich zum Vorjahr deutlich verringert. Der Bestand an liquiden Mitteln erhöhte sich erneut, diesmal um mehr als 300.000 EUR. Es verbleiben insbesondere:

	31.12.2013	01.01.2013
Gebührenforderungen	421,80	611,65
Steuerforderungen	11.858,04	45.933,76
Forderungen aus Transferleistungen	86,95	10,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	911,29	26.527,64
Sonstige Forderungen	10.325,10	1.164,42
Forderungen gemeinsamer Zahlungsmittelbestand	1.215.658,07	896.644,11
Summe Forderungen	1.239.261,25	970.891,58

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2013 ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) 1.719,00 EUR
586,00 EUR

3.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	<u>1.719,00 EUR</u>
	586,00 EUR

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Ausgaben des Haushaltsjahres 2013. Der ARAP betrifft Abschläge für Stromkosten.

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>4.106.050,13 EUR</u>
	3.894.877,16 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>3.820.222,57 EUR</u>
	3.788.629,16 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>3.758.827,61 EUR</u>
	3.758.827,61 EUR
1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>61.394,96 EUR</u>
	29.801,55 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen waren nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe von 31.593,41 EUR (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen.

1.2. Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	<u>234.278,00 EUR</u>
	106.248,00 EUR
1.2.1. Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>234.278,00 EUR</u>
	106.248,00 EUR

Die Rücklage war in Höhe von 128.278,00 EUR zu bilden, da die für das Haushaltsfolgejahr ermittelte Steuerkraftmesszahl den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre um 34 % und damit wesentlich übersteigt. Die Mittel dienen der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleichsgesetz und für höhere Belastungen bei Amts- und Kreisumlagen. Die Berechnung erfolgte auf Grundlage der Regelungen der Nr. 22.3 und 4 Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik.

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>51.549,56 EUR</u>
	0,00 EUR

Es wird ein Jahresüberschuss von 51.549,56 EUR ausgewiesen, der gemäß § 44 Abs. 5 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 19.05.2016 auf neue Rechnung vorzutragen ist.

2. Sonderposten 927.540,15 EUR
971.350,47 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen 281.174,50 EUR
303.966,93 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen 273.642,20 EUR
295.963,47 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2013 insgesamt 22.321,27 EUR

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 7.532,30 EUR
8.003,46 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2013 insgesamt 471,16 EUR.

2.4. Sonstige Sonderposten 646.365,65 EUR
667.383,54 EUR

Für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände wurden Sonderposten in gleicher Höhe gebildet. Die ertragswirksame Auflösung dieser Sonderposten beträgt für das Haushaltsjahr 2013 insgesamt 21.017,89 EUR.

Der Sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist nicht mehr in der Anlagenbuchhaltung nachzuweisen und wird in einer Nebenrechnung fortgeschrieben. Es verbleibt ein Bestand in Höhe von 176.196,32 EUR.

	01.01.2013	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2013
Erschließungsträger	491.187,22	0,00	0,00	21.017,89	470.169,33
Haushaltskonsolidierung (erhöhte SZW)	176.196,32	0,00	0,00	0,00	176.196,32
Summe Sonstige Sonderposten	667.383,54	0,00	0,00	21.017,89	646.365,65

3. Rückstellungen 14.799,57 EUR
416,25 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen 14.799,57 EUR
416,25 EUR

Die Rückstellung in Höhe von 799,57 EUR musste gebildet werden, da die Gemeinde nach TVöD verpflichtet ist, festgelegte Prozentsätze der Lohnsumme als leistungsorientierte Bezahlung zu leisten, die für die Auszahlung erforderliche Dienstvereinbarung jedoch noch nicht vorlag. Für unterlassene Instandhaltung von Spielplätzen wurde eine Rückstellung in Höhe von 8.000,00 EUR gebildet, da sich die geplante Maßnahme zeitlich verzögert hatte und erst im Folgejahr ausgeführt werden konnte. Der Auftrag war jedoch schon erteilt. Weitere 6.000,00 EUR wurden für einen Grundstückskaufvertrag zurückgestellt. Die Besitzübergabe der nunmehr öffentlichen Fläche ist vertragsgemäß am Tag der Beurkundung erfolgt. Der Kaufpreis ist erst zur Zahlung fällig, wenn alle Unterlagen zur Eigentumsumschreibung vorliegen. Das war noch nicht der Fall.

Eine Übersicht über die Rückstellungen ist als Anlage beigefügt.

4. Verbindlichkeiten	<u>276.370,20 EUR</u>
	293.870,61 EUR

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2013 ist der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	<u>257.500,00 EUR</u>
	275.500,00 EUR

Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2013 auf 18.000,00 EUR. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2013
OSPA	KITA - Umschuldung (2003)	150.000,00	2018	97.500,00 EUR
KfW	Sanierung Gutshaus - KITA	200.000,00	2024	160.000,00 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten				257.500,00 EUR

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>0,00 EUR</u>
	626,42 EUR

4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	<u>0,00 EUR</u>
	3.792,50 EUR

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>18.870,20 EUR</u>
	13.883,33 EUR

Die Position weist neben den Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen (1.927,45 EUR) und Steuerüberzahlungen (2.927,48 EUR) vor allem Verbindlichkeiten aus, die aus dem Folgejahr abgegrenzt werden mussten (ca. 13.500 EUR).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00 EUR</u>
	30,00 EUR

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Neuen Kommunalen Haushaltsrecht übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Dabei zeigt die Ergebnisrechnung das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch und ermittelt den Jahreserfolg, der sich als Überschuss oder Fehlbetrag darstellt. Die Ergebnisrechnung ist in Staffelform aufgestellt und weist Erträge und Aufwendungen, gegliedert nach Arten, in zusammengefassten Posten sowie das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit, die Finanz- und außerordentlichen Vorgänge deutlich unterschieden und die Ergebnisse dargestellt.

Den Gesamterträgen von 1.534,8 TEUR (Nr.10+Nr.21+Nr.25) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.355,2 TEUR (Nr.19+Nr.22) gegenüber.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen (Nr.28) beträgt **179,6 TEUR** und liegt um 178,3 TEUR über dem geplanten Ergebnis. Ursache sind im Wesentlichen Mehrerträge bei der Gewerbesteuer in Höhe von 211,4 TEUR. Diese führen in Folgejahren zu einer Erhöhung der Umlagegrundlage für die Kreisumlage und die Amtsumlage. Daher wurde für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in künftigen Jahren eine Rücklage in Höhe **128,0 TEUR** gebildet (Nr.32).

Gemäß § 44 Absatz 5 GEMHVO-Doppik i. d. F. vom 19. Mai 2016 ist das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen und unter dem Posten Ergebnisvortrag auszuweisen. Das verbleibende Jahresergebnis in Höhe von **51,5 TEUR** (Nr.37) wird auf neue Rechnung, das Haushaltsjahr 2014, vorgetragen.

Gemäß §16 Absatz 2 Nr.1 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19. Mai 2016 ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist gegeben.

Jahresergebnis 2012 0,00TEUR,

Jahresergebnis 2013 51,5 TEUR.

In seiner Sitzung am 26.09.2016 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Absatz 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr (Spalte 12) und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres (Spalte 10) zu erläutern. Dazu werden die Spalte 8 „Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr“, Spalte 10 „Ergebnis des Haushaltsjahres“ und Spalte 11 „Ergebnis des Haushaltsvorjahres“ gegenübergestellt. Erhebliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen auf die Posten der Ergebnisrechnung 20%, aber mindestens 10,0 TEUR betragen. Ausführliche Erläuterungen finden sich unter Punkt E. Angaben zu den Teilrechnungen.

1. Erträge

Nr. 1 Steuern und ähnliche Abgaben

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
1.1	Grundsteuer A	23.500,00	23.273,02	23.529,52
1.2	Grundsteuer B	95.500,00	95.882,59	95.478,22
1.3	Gewerbesteuer	107.000,00	318.376,98	206.491,63
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	334.400,00	348.325,38	309.865,25
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	20.600,00	20.265,90	19.928,37
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	10.600,00	10.699,73	10.785,68
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	67.700,00	67.707,10	66.591,44
Summe Steuern und ähnliche Abgaben		659.300,00	884.530,70	732.670,11

Erhebliche Abweichungen bei Nr.1 Steuern und ähnliche Abgaben sind bei der Gewerbesteuer (Nr.1.3) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr.1.4) zu verzeichnen. Die Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer ist ausschließlich die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Einnahmen richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer steigt jährlich seit 2010.

Nr. 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis EUR	Ergebnis Vorj. EUR
ohne	Erträge aus der Aufl. SOPO	108.600,00	43.339,16	87.686,82
2.1	Schlüsselzuweisungen	317.900,00	331.549,29	312.745,02
2.4	Zuweisungen, Zuschüsse laufende Zwecke	24.500,00	24.420,55	26.314,92
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden	9.500,00	9.461,97	11.975,60
Summe Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst.		460.500,00	408.770,97	438.722,36

Die Mindererträge bei Nr.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge gegenüber dem Haushaltsplan und gegenüber dem Vorjahr betreffen die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens zur Haushaltskonsolidierung. Im Jahr 2012 war zum Ausgleich der Jahresrechnung eine Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 44,4 TEUR erforderlich. Im Jahr 2013 wurde aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge und Erträgen aus Grundstücksverkäufen ein Haushaltsüberschuss erzielt. Eine Entnahme aus dem Sonderposten war für den Haushaltsausgleich nicht erforderlich.

Die Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) stiegen im Haushaltsjahr 2013 gegenüber 2012.

Nr. 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.700,00	80.691,28	52.560,76

Mehrerträge bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Nr.5.1) gegenüber dem Vorjahr betreffen die Miete für die Kita Kinderschloss Ziesendorf und den Hort. Die Mietverträge für die Betreuung der Kita und des Hortes im Gutshaus wurden neu verhandelt.

Nr. 9 Sonstige laufende Erträge

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
ohne	Konzessionsabgaben	56.400,00	57.849,57	50.641,37
9.1	Erträge Veräußerung Vermögensgegenst.	0,00	45.644,76	6.478,00

Mehrerträge bei den Sonstigen laufenden Erträgen (Nr.9) gegenüber dem Vorjahr sind bei den Erträgen aus Grundstücksverkäufen (Nr.9.1) und bei den Konzessionsabgaben zu verzeichnen. Im Jahr 2013 wurden eine Teilfläche aus einem Flurstück in der Gemarkung Ziesendorf und 2 Teilflächen aus einem Flurstück in der Gemarkung Buchholz veräußert. Der Verkaufserlös lag über dem Buchwert, insgesamt wurden im Jahr 2013 Erträge in Höhe von 45,7 TEUR erzielt.

Nr. 10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
10	Summe der lfd. Erträge aus Verwaltung	1.284.400,00	1.516.225,30	1.310.478,16

2. Aufwendungen

Nr. 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
ohne	Kostenerstattung an Gemeinden	110.561,28	110.518,69	96.627,03
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abfall	48.755,33	47.709,31	59.500,46
13.2	Aufwendungen Unterh., Bewirtschaftung	125.274,69	109.795,38	104.779,47

Die Kostenerstattung an Gemeinden betrifft im Wesentlichen die Amtsschulumlage für die Warnowschule Papendorf. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2012 hat sich die Schulumlage erhöht, da die Schülerzahl um 3 Schüler gestiegen ist und im Jahr 2013 Umlagen für das Vorhaben „Pflanzliche Zelle“ erhoben wurden.

Im Produkt Bauhof kam es durch eine Nachzahlung an die Eurawasser in Höhe von 13,7 TEUR im Jahr 2012 zu den Abweichungen gegenüber 2013 bei den Aufwendungen für Energie, Wasser etc. (Nr.13.1).

Für das Gutshaus wurde im Jahr 2013 eine Unterhaltungsmaßnahme für die Fassade und die Beseitigung von Feuchtigkeitsschäden im Jugendklub geplant, jedoch nicht durchgeführt. Dies führte zu Minderaufwendungen gegenüber dem Plan bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Nr. 13.2).

Nr. 15 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
15	Abschreibungen auf Steuerforderungen	0,00	1,02	20.025,00

Die Abschreibungen auf Steuerforderungen (Nr.15) in Höhe von 20,0 TEUR für das Jahr 2012 betrafen den Erlass einer Gewerbesteuer für einen Sanierungsgewinn.

Nr. 16 Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen

Nr.	Bezeichnung	HH Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	Abweichung in EUR
16.1	Zuweisungen, Zuschüsse lfd. Zwecke	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
16.3	Gewerbsteuerumlage	15.676,14	32.252,98	26.883,28
16.5	Allgemeine Umlage an Landkreise	402.900,00	402.926,30	386.717,22
16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	143.164,25	143.164,25	121.991,56
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	4.200,00	4.192,20	4.590,00

Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr bei den Zuweisungen für laufende Zwecke (Nr. 16.1) resultieren aus den kommunalen Ausgleichszahlen für die Kitas in freier Trägerschaft und für die Kita Kinderschloss. Im Kinderschloss wurden 2013 6 Kinder mehr betreut, als im Jahr 2012.

Die Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr und gegenüber dem Plan bei der Gewerbesteuerumlage (Nr. 16.3) ergaben sich durch die höheren Gewerbesteuererträge.

Die Umlagegrundlage für die Berechnung der Kreisumlage und Amtsumlage ist 2013 gegenüber 2012 um 29,9 TEUR gestiegen. Hinzu kommt, dass der Hebesatz für die Kreisumlage von 45,3 % auf 46,63 % (Nr. 16.5) und für die Amtsumlage von 14,3% auf 16,21 % (Nr. 16.6) erhöht wurde.

Nr. 19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
19	Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstät.	1.287.725,50	1.342.650,11	1.253.342,33

Nr. 20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätig.	-3.325,50	173.575,19	57.135,83

Nr. 25 Außerordentliche Erträge

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	52.843,06

Im Vorjahr waren planmäßige außerordentliche Erträge in Höhe von 52,8 TEUR zu verzeichnen. Das Land M-V zahlte im Jahr 2012 eine Sonderbedarfzuweisung zum Nachteilsausgleich für die Umlandumlage 2010.

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
23	Finanzergebnis	4.570,00	6.004,37	-1.434,37
24	Ordentliches Ergebnis	1.244,50	179.579,56	53.404,94
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	52.843,06
28	Jahresergebnis vor Veränd. Rücklagen	1.244,50	179.579,56	106.248,00
31	JE vor Veränd. Zweckgeb. Erg.rückl.	1.244,50	179.579,56	106.248,00
32	FAG Rücklage	0,00	128.030,00	106.248,00
34	JE vor Veränd. der sonst. zweckgeb. ER	1.244,50	51.549,56	0,00
37	Jahresergebnis	1.244,50	51.549,56	0,00
39	Ergebnisvortrag	0,00	51.549,56	0,00

D. Angaben zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung bildet die Einzahlungen und Auszahlungen einer Periode ab. Dabei gliedert sie sich in drei Stufen:

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit,
2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit und
3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 338,5 TEUR (Nr. 42). Nach Abzug der Tilgungen (Nr. 44) in Höhe von 20,5 TEUR und Hinzurechnung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von 1,0 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 319,0 TEUR zugenommen (Nr. 50).

Die liquiden Mittel der Gemeinde Ziesendorf haben sich wie folgt entwickelt:

- 31.12.2011 690,2 TEUR,
31.12.2012 896,6 TEUR (Nr.59),
31.12.2013 1.215,6 TEUR (Nr.60).

Der Finanzmittelüberschuss (Nr. 42) liegt um 358,2 TEUR über dem geplanten Ergebnis. Die Hauptursachen der Ergebnisverbesserung sind Mehreinzahlungen aus Gewerbesteuern in Höhe von 226,0 TEUR sowie Minderauszahlungen für die im Jahr 2013 nicht geförderte und damit nicht durchgeführte Investition Gehweg Buchholz und weitere Investitionen.

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19. Mai 2016 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2013 besteht. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr.26) beträgt 286,6 TEUR. Werden davon die planmäßigen Tilgungen (Nr.44) in Höhe von 20,5 TEUR abgezogen, ergibt sich ein positiver Saldo. Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung damit gegeben.

Entsprechend den Anforderungen des § 45 Absatz 3 GemHVO-Doppik i.V.m. § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Finanzrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
18	Saldo lfd. Ein- Auszahlg. Verwaltungstät.	19.874,50	281.806,98	178.461,51
21	Saldo Zinsein- und -auszahlungen	4.570,00	4.795,87	-3.879,47
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahl.	24.444,50	286.602,85	174.582,04
25	Saldo außerord. Ein- und -Auszahlungen	0,00	0,00	89.830,59
26	Saldo der ordentl u. außerord. Ein- Ausz.	24.444,50	286.602,85	264.412,63

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Abweichungen zur Ergebnisrechnung resultieren z.B. aus nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. Aufwendungen (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten oder Abschreibungen). Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung können sich daraus ergeben, dass Forderungen und Verbindlichkeiten erst im Folgejahr zahlungswirksam werden. Insofern ist eine gesonderte Erläuterung zum Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Regel nicht erforderlich.

Der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 25) liegt im Vorjahr um 89,8 TEUR höher, als 2013. Im Haushaltsjahr 2012 erhielt die Gemeinde Ziesendorf eine Sonderbedarfszuweisung vom Land zum Nachteilsausgleich für die Umlandumlage 2010 in Höhe von 52,8 TEUR und eine Rückzahlung für die Umlandumlage für 2011 von der Hansestadt Rostock.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Nr. 34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
27	Einzahlung aus Investitionszuwendungen	61.500,00	31.593,41	30.301,55
28	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	7.606,85	0,00
30	Einzahlung aus Sachanlagen	0,00	47.070,00	0,00
33	Einzahlung aus Vorräten	47.000,00	0,00	6.364,00

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr.27 31,6 TEUR) beinhalten die investiven Schlüsselzuweisungen. Geplant waren außerdem Fördermittel für die Maßnahme Gehweg in Buchholz, 2.BA (31,2 TEUR) . Die Maßnahme wurde im Jahr 2013 nicht gefördert und damit auch nicht durchgeführt. Hierdurch kam es zu Mindereinzahlungen gegenüber dem Plan 2013.

Mehreinzahlungen an Beiträgen (Nr.28) gegenüber dem Plan und dem Vorjahr entstanden durch eine Kostenbeteiligung am Ausbau der Regenentwässerung Fahrenholz. Da es sich um eine Kostenerstattung und nicht um einen Ausbaubeitrag handelt, wurde eine zahlungs-

neutrale Umbuchung auf das Konto Anlagen im Bau veranlasst. In der Finanzrechnung werden zahlungsneutrale Buchungen nicht dargestellt.

Bei den Einzahlungen aus Sachanlagen (Nr.30) handelt es sich um Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen in Ziesendorf und Buchholz, geplant waren diese ursprünglich unter Nr.33.

Nr. 40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
36	Auszahlung für Sachanlagen	152.563,27	34.315,24	77.556,49

Folgende Auszahlungen für Investitionen wurden getätigt:

Erwerb von Straßenflächen (Wohngebiet Kiesweg, Wiesenweg)	14,6 TEUR
Anzahlung auf einen Container für den Bauhof	1,9 TEUR
Straßenbeleuchtung Nienhusen, Lehmkatenweg	5,0 TEUR
Regenentwässerung Fahrenholz	8,0 TEUR
2 Zieleinrichtungen, 1 Laptop für die Feuerwehr	2,7 TEUR
1 Freischneider für den Bauhof	0,9 TEUR
Akku Schrauber, Heckenschere und Saughäcksler für Bauhof	1,3 TEUR.

Für den Bauhof Container wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 4,6 TEUR gebildet, dieser wurde in 2014 in voller Höhe verbraucht. Weitere Haushaltsausgabereste wurden für die Maßnahme Schallschutz Kita (14,0 TEUR), Parkflächen vor dem Gutshaus (25,0 TEUR und Entwässerung Alter Heideweg Buchholz (8,0 TEUR) gebildet. Die Maßnahme Gehweg Buchholz, die mit 48 TEUR geplant war, wurde nicht gefördert und damit nicht durchgeführt. Ein Haushaltsrest wurde nicht gebildet. Die Maßnahme wurde 2014 neu eingestellt.

Nr. 41 Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
41	Saldo Ein- und Auszahlungen Invest	-44.063,27	51.955,02	-40.890,94

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
42	Finanzmittelüberschuss	-19.618,77	338.557,87	223.521,69
44	Auszahlungen zur Tilgung	18.000,00	20.500,00	18.000,00
48	Saldo Kredite zur Sichergh. Zahlungsfäh.	0,00	0,00	0,00
51	Veränderung der liquiden Mittel	37.618,77	-319.013,96	-206.493,05
52	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	19.618,77	-339.513,96	-224.493,05
55	Saldo durchlaufende Gelder	0,00	956,09	971,36
59	Liquide Mittel Haushaltsvorjahr		896.644,11	690.151,06
60	Liquide Mittel Haushaltsjahr		1.215.658,07	

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 338,6 TEUR (Nr.42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 286,6 TEUR) und der Investitionstätigkeit (Nr. 41 Überschuss in Höhe von 52,0 EUR). Er fiel um 358,2 TEUR höher aus, als geplant. Dies resultiert im Wesentlichen aus Mehreinzahlungen von Gewerbesteuern und Minderauszahlungen für die in 2013 nicht durchgeführte Investitionen.

Aus dem Finanzmittelüberschuss wurden die planmäßigen Tilgungen (Nr.44) in Höhe von 20,5 TEUR finanziert.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht (Nr.48).

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel um 319,0 TEUR erhöht (Nr.51).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit (Nr.52) in Höhe von 339,5 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten (Tilgung Nr. 45 - 20,5 TEUR) und der Zunahme der liquiden Mittel (Nr.51 319,0TEUR).

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltspan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (Nr. 55 1,0 TEUR).

C. Angaben zu den Teilrechnungen

Gemäß § 4 Absatz 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt der Gemeinden angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Die Gemeinde Ziesendorf hat sich gem. § 4 Abs. 2 GemHVO-Doppik für eine Gliederung der Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation entschieden. Danach wird aufgrund der Organisationsstruktur der Verwaltung jeder Fachbereich als Teilhaushalt dargestellt und bildet jeweils eine Budgeteinheit. Den Teilhaushalten sind die entsprechenden Produkte zugeordnet. Gemäß § 46 Absatz 2 GemHVO-Doppik sind den in den Teilergebnisrechnungen nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen, erhebliche Unterschiede sind im Anhang darzustellen und zu erläutern. Erhebliche Unterschiede liegen vor, wenn eine Abweichung von 5% und mehr, aber mindestens 1,0 TEUR je Gliederungspunkt nach § 4 Absatz 10 GemHVO-Doppik für die Teilergebnisrechnung und nach § 4 Absatz 12 für die Teilfinanzrechnung gegeben ist.

Gemäß § 46 Absatz 3 GemHVO sind den in der Teilfinanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen. Erhebliche Unterschiede sind zu erläutern. In der Teilfinanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Teilergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Insofern ist eine gesonderte Erläuterung zum Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Regel nicht erforderlich.

1. Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Verantwortlich: Frau Edda Dembski

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11101 Verwaltungssteuerung

11104 Gremien

11403 Bauhof

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 1 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 62,8 TEUR (Nr.32). Geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 63,2 TEUR, das ist eine Ergebnisverbesserung um 0,4 TEUR.

Erträge

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
2	Zuwendungen, Umlagen, Transfererträge	24.000,00	24.420,55	25.814,92

Gegenüber dem Vorjahr waren die Zuwendungen für die Bürgerarbeit im Produkt Bauhof um 1,3 TEUR geringer.

Aufwendungen

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
11	Personalaufwendungen	74.230,43	72.464,49	72.107,29
13	Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	7.249,69	6.824,19	19.811,27
14	Abschreibungen auf Anlagevermögen	900,00	3.650,96	3.733,30

Die 2013 geplanten Personalaufwendungen (Nr.11) für den Bauhof, insbesondere die Umlagen für die Unfallkasse wurden nicht in voller Höhe benötigt.

Gegenüber 2012 haben sich die Sach- und Dienstleistungen (Nr.13) verringert. Ursache ist, dass im Jahr 2012 im Produkt Bauhof eine Nachzahlung für Wasser in Höhe von 13,2 TEUR fällig wurde.

Mehraufwendungen bei den Abschreibungen (Nr.14) gegenüber dem Plan resultieren, wie bereits im Vorjahr, aus Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen sowie geringwertige Vermögensgegenstände für den Bauhof, die in der Haushaltsplanung noch nicht berücksichtigt waren.

Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltung	-63.174,64	-62.762,99	-75.137,87

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 1 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 62,3 TEUR (Nr. 23). Das ist gegenüber dem Plan (71,2 TEUR) eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 8,9 TEUR.

Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen

Nr.	Bezeichnung	HH Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	Abweichung in EUR
1	Saldo der lfd. Ein-Ausz. Verwaltungstätigkeit	-62.274,64	-58.164,17	-4.110,47

Die Verbesserung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen betrifft im Wesentlichen das Produkt Bauhof. Die Abweichungen zur Ergebnisrechnung resultieren aus Abschreibungen und Verbindlichkeiten.

Nr.17 Auszahlung für Sachanlagen

Nr.	Bezeichnung	HH Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	Abweichung in EUR
17	Auszahlung für Sachanlagen	9.000,00	4.161,82	4.838,18

Die Investitionen betreffend Container für den Bauhof sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung für den Bauhof und wurden im Einzelnen in der Gesamtfinanzrechnung aufgeführt.

2. Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Verantwortlich: Herr Jörg Blotenberg

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

12600 Brandschutz

21100 Grundschulen- Schulkostenbeiträge

21500 Regionale Schulen-Schulkostenbeiträge

28100 Heimat- und Kulturpflege

29100 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.

36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 2 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 320,7 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 325,9 TEUR, das ist eine Ergebnisverbesserung von 5,2 TEUR.

Erträge

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	5.247,10	480,00

Die Abweichung bei den Erträgen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten (Nr.5) gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr wurden im Jahr 2013 durch die Erstattung für einen Leistungswasserschaden im Gebäude der Feuerwehr (4,3 TEUR) verursacht. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten die Nutzungsgebühren für das Feuerwehrgebäude.

Aufwendungen

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
11	Personalaufwendungen	10.488,52	11.565,92	10.036,45
13	Aufwendungen Sach-Dienstleistungen	129.687,40	127.684,92	115.632,98
16	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transf.	164.717,16	164.684,08	139.025,27
18	Sonstige laufende Aufwendungen	10.883,26	10.883,26	13.348,93

Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen (Nr.11) gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr entstanden im Jahr 2013 durch Lohnkosten für die Reinigung des Feuerwehrgebäudes.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) weichen gegenüber dem Plan um 1,8 TEUR ab. Die geplante Unterhaltung der Feuerlöschteiche war 2013 nicht erforderlich.

Gegenüber dem Vorjahr beträgt die Abweichung 12,2 TEUR. Ursache ist, dass die Bauhofumlage entsprechend des Baufortschrittes des Neubaus der Bauhofzentrale im Jahr 2013 höher ausfiel.

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Nr. 16) weisen gegenüber dem Vorjahr Mehraufwendungen in Höhe von 25,7 TEUR aus. Für die kommunalen Ausgleichszahlungen der Gemeinde an die Kita Kinderschloss, an freie Träger außerhalb der Gemeinde und für die Tagespflege fielen aufgrund gestiegener Kinderzahlen im Jahr 2013 mehr Aufwendungen an.

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) sind gegenüber 2012 Minderaufwendungen in Höhe von 2,5 TEUR zu verzeichnen. Diese resultieren aus Einzelwertberichtigungen im Produkt Kita.

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 2 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 315,5 TEUR (Nr. 23). Geplant war ein Fehlbetrag von 332,5 TEUR, das ist eine Ergebnisverbesserung von 17,0 TEUR.

Nr. 1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	HH Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	Abweichung in EUR
1	Saldo der laufenden Ein- und Ausz. Verw.	-314.776,34	-313.732,88	-1.043,46

Auszahlungen

Nr. 17 Auszahlungen für Sachanlagen

Nr.	Bezeichnung	HH Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	Abweichung in EUR
17	Auszahlungen für Sachanlagen	17.744,50	1.818,46	15.926,04

Bei den Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 17) kam es zu Minderauszahlungen in Höhe von 15,9 TEUR gegenüber dem Plan 2013. Für den Schallschutz in der Kita war eine Investition in Höhe von 14,0 TEUR geplant. Die Investition wurde 2013 nicht durchgeführt, es wurde ein Haushaltsrest für 2014 gebildet.

Die Realisierung der Akustikdecke für die Kita erfolgt im Wesentlichen im Jahr 2014. Im Zuge der Abschlussarbeiten wurde festgestellt, dass es sich dabei nicht um eine Investition handelt. Es erfolgte eine zahlungsneutrale Umbuchung von Investition auf Aufwand. Die Finanzrechnung 2013 wurde mit dem Sachkontenwechsel im Folgejahr 2013 abgeschlossen. Notwendige Umbuchungen erfolgen danach nur noch zahlungsneutral und berühren die Finanzrechnung nicht mehr.

3. Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

Verantwortlich: Herr Siegmund Puls

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11401 Gebäudemanagement und Liegenschaften

36602 Spielplätze

51100 Räumliche Planung- und Entwicklungsmaßnahmen

54100 Gemeindestraßen

55100 Öffentliches Grün

57300 Gemeindezentrum

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 3 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 98,4 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Fehlbetrag von 161,4 TEUR. Damit ergab sich einer Ergebnisbesserung von 63,0 TEUR. Ursache hierfür sind Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken.

Erträge

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
2	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Tran.	42.800,00	41.502,30	41.502,30
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.400,00	75.444,18	52.080,76
9	Sonstige laufende Erträge	0,00	48.901,86	7.324,72

Mindererträge bei Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen (Nr. 2) in Höhe von 1,3 TEUR gegenüber dem Plan 2013 resultieren aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für Vermögensgegenstände in den Produkten Gemeindestraßen und Gemeindezentrum. Diese wurden mangels Erfahrungswerten in der Planung zu hoch eingeschätzt.

Mehrerträge bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Nr.5) gegenüber dem Vorjahr betreffen die Miete für die Kita Kinderschloss Ziesendorf und für den Hort. Die Mietverträge für die Betreuung der Kita und des Hortes im Gutshaus wurden neu verhandelt.

Mehrerträge bei den Sonstigen laufenden Erträgen (Nr.5) gegenüber dem Vorjahr und gegenüber dem Plan 2013 betreffen das Produkt Liegenschaften und resultieren aus Grundstücksverkäufen. Im Jahr 2013 wurden eine Teilfläche aus einem Flurstück in der Gemarkung Ziesendorf und 2 Teilflächen aus einem Flurstück in der Gemarkung Buchholz veräußert. Der Verkaufserlös lag über dem Buchwert, insgesamt wurden im Jahr 2013 Erträge in Höhe von 45,7 TEUR erzielt.

Aufwendungen

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleist	146.663,42	132.343,48	124.614,76
14	Abschreibungen	118.500,00	119.394,06	127.699,88
18	Sonstige laufende Aufwendungen	8.236,58	8.648,57	14.965,21

Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr.13) gegenüber dem Plan 2013 entstanden im Wesentlichen im Produkt Gemeindezentrum. Für das Gutshaus wurde im Jahr 2013 die Unterhaltung der Fassade des Gutshauses und die Beseitigung von Feuchtigkeitsschäden im Jugendklub in Höhe von 21,6 TEUR geplant, jedoch nicht durchgeführt.

Die Abweichungen gegenüber dem Vorjahr bei den Abschreibungen (Nr.14) betreffen die geringwertigen Wirtschaftsgüter. Im Jahr 2012 wurden Möbel für das Bürgermeisterbüro im Gutshaus beschafft und im selben Jahr abgeschrieben.

Die Minderaufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr.18) gegenüber dem Vorjahr betreffen das Produkt Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen. Im Jahr 2012 wurden 3,0 TEUR für einen artenschutzrechtlichen Fachbeitrag im B-Plan Nr.8 Wiesenweg und 6,0 TEUR für die Erststellung von B-Plänen ausgegeben.

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 3 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 37,3 TEUR, geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von 133,7 TEUR (Nr. 23). Die Ergebnisverbesserung von 96,4 TEUR gegenüber dem Plan resultiert im Wesentlichen aus Minderaufwendungen bei der laufenden Unterhaltung, sowie nicht realisierten Investitionen.

Nr.	Bezeichnung	HH Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	Abweichung in EUR
1	Saldo der laufenden Ein- und Ausz. Verw.	-86.104,52	-56.059,08	-30.045,44

Zu der Verbesserung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen (Nr.1) kam es, weil die Unterhaltung der Fassade des Gutshauses und die Beseitigung von Feuchtigkeitsschäden im Jugendklub nicht durchgeführt wurden.

Einzahlungen

Nr.	Bezeichnung	HH Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	Abweichung in EUR
8	Einzahlung aus Investitionszuwendungen	31.200,00	0,00	31.200,00
11	Einzahlung aus Sachanlagen	0,00	47.070,00	-47.070,00
14	Einzahlung aus Vorräten	47.000,00	0,00	47.000,00

Bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr.8) waren Fördermittel für die Maßnahme 2. BA Gehweg in Buchholz geplant. Die Maßnahme wurde jedoch 2013 nicht gefördert und daher auch nicht durchgeführt.

Bei den Einzahlungen aus Sachanlagen (Nr.11) handelt es sich um Grundstücksverkäufe in Ziesendorf und Buchholz. Geplant waren die Einzahlungen unter Nr. 14.

Auszahlungen

Nr.	Bezeichnung	HH Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	Abweichung in EUR
17	Auszahlungen für Sachanlagen	125.818,77	28.334,96	97.483,81

Investitionsauszahlungen wurden für folgende Investitionen getätigt:

Straßenbeleuchtung Nienhusen, Lehmkatenweg	5,0 TEUR,
Regenentwässerung Fahrenholz	8,5 TEUR,
Grunderwerb (Straßenflächen)	14,8 TEUR.

Die Maßnahme Gehweg Buchholz, 2. BA wurde mit 48,0 TEUR in den Haushalt eingestellt, jedoch im Jahr 2013 nicht gefördert. Ein Haushaltsrest wurde nicht gebildet. Die Maßnahme wurde 2014 neu eingestellt. Für die Herstellung von Parkflächen vor dem Gutshaus wurden 25,0 TEUR eingeplant. Die Maßnahme wurde nicht durchgeführt und ein Haushaltsrest in Höhe von 25,0 TEUR gebildet. Für die Entwässerung Alter Heideweg in Buchholz wurden 8,0 TEUR eingestellt. Die Maßnahme wurde nicht durchgeführt und ein Haushaltsrest wurde in voller Höhe gebildet.

4. Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Verantwortlich: Frau Regina Simon

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

53800 Abwasserbeseitigung

54000 Konzessionsabgaben

55200 Wasser- und Bodenverband

61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 4 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 661,4 TEUR (Nr.32). Geplant war ein Überschuss von 551,7 TEUR. Das ist eine Ergebnisverbesserung um 109,7 TEUR. Ursache dafür sind Mehrerträge bei der Gewerbesteuer und bei der Einkommensteuer.

Erträge

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	659.300,00	884.530,70	732.670,11
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen.	391.500,00	341.011,26	369.118,28
4	Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	33.400,00	34.081,30	24.976,15
9	Sonstige laufende Erträge	56.500,00	58.186,68	50.988,37

Die Mehrerträge bei Steuern und ähnlichen Abgaben (Nr.1) betreffen die Gewerbesteuer und die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und wurden bereits bei der Gesamtergebnisrechnung erläutert.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr.2) betreffen die Schlüsselzuweisungen und die Auflösung des Sonderpostens zur Haushaltskonsolidierung, die zum Ausgleich der Ergebnisrechnung verwendet werden. Die Schlüsselzuweisungen sind gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Der Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung wurde im Vorjahr in Höhe von 44,4 TEUR aufgelöst, um den Ergebnishaushalt auszugleichen. Für 2013 war eine weitere Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 64,1 TEUR zum Haushaltsausgleich geplant. Dies war jedoch nicht erforderlich aufgrund der überplanmäßigen Erträge aus Gewerbesteuern, der Einkommensteuer und Erträgen aus Grundstücksverkäufen.

Mehrerträge bei den sonstigen laufenden Erträgen gegenüber dem Haushaltsansatz und gegenüber dem Vorjahr wurden bei den Konzessionsabgaben erzielt.

Aufwendungen

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
15	Abschreibungen auf Steuerforderungen	0,00	1,02	20.025,00
16	Zuwendungen, Umlagen, Transferaufw.	561.740,39	578.343,53	535.592,06
18	Sonstige laufende Aufwendungen	28.811,66	81.064,19	30.995,12

Die Abschreibungen auf Steuerforderungen (Nr.15) betrafen im Vorjahr den Erlass einer Gewerbesteuer für einen Sanierungsgewinn.

Mehraufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transfererträgen (Nr. 16) gegenüber dem Haushaltsansatz und gegenüber dem Vorjahr ergaben sich bei der Gewerbesteuerumlage aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge.

Mehraufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) gegenüber dem Plan und dem Vorjahr wurden durch Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuer und Nachzahlungszinsen verursacht.

Zinserträge

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
21	Zinserträge	16.400,00	18.568,63	15.137,12

Mehrerträge bei den Zinsen (Nr.21) gegenüber dem Haushaltsansatz und gegenüber dem Plan resultieren aus höheren Zinsen für Festgelder.

Zinsaufwendungen

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
22	Zinsaufwendungen	11.830,00	12.564,26	18.868,01

Im Jahr 2012 kam es zu einer höheren Zahlung von Erstattungszinsen für einen Steuerfall. Dies führte zu Abweichungen bei den Zinsaufwendungen (Nr.22).

Außerordentliche Erträge

Nr.	Bezeichnung	Gesamterm. EUR	Ergebnis in EUR	Ergebnis Vorj. EUR
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	52.843,06

Im Haushaltsjahr 2012 waren außerordentliche Erträge in Höhe von 52,8 TEUR zu verzeichnen. Es handelte sich um die im Haushalt veranschlagte Sonderbedarfszuweisung zum Nachteilsausgleich für die Umlandumlage für das Jahr 2010, die vom Land M-V gezahlt wurde. Im Jahr 2013 wurden keine außerordentlichen Erträge ausgewiesen.

Außerordentliche Aufwendungen fielen nicht an.

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4

Die Teilfinanzrechnung im Teilhaushalt 4 schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 753,8 TEUR (Nr. 23). Geplant war ein Überschuss in Höhe von 517,9 TEUR. Die Ergebnisverbesserung um 235,9 TEUR resultiert aus den laufenden Einzahlungen, insbesondere für Gewerbesteuer und Einkommensteuer.

Nr.	Bezeichnung	HH Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	Abweichung in EUR
1	Saldo der laufenden Ein- Ausz. Verw.tätig.	483.030,00	709.763,11	-226.733,11
2	Saldo der Zins- u. sonst. Zahlungen	4.570,00	4.795,87	-225,87
3	Saldo ordentlichen Ein- Auszahlungen	487.600,00	714.558,98	-226.958,98

Saldo Außerordentliche Ein- und Auszahlungen

Nr.	Bezeichnung	HH Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	Abweichung in EUR
4	Saldo der außerordentl. Ein- u. Auszahlg.	0,00	0,00	0,00

Außerordentliche Ein- und Auszahlungen fielen im Jahr 2013 nicht an.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	HH Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	Abweichung in EUR
8	Einzahlungen aus Investitionszuwend.	30.300,00	31.593,41	-1.293,41
9	Einzahlungen aus Beiträgen	0,00	7.606,85	-7.606,85

Die Mehreinzahlungen bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr.8) gegenüber dem Haushaltsansatz betreffen die investiven Schlüsselzuweisungen.

Mehreinzahlungen an Beiträgen (Nr.28) entstanden durch eine Kostenbeteiligung am Ausbau der Regenentwässerung Fahrenholz. In der Finanzbuchführung erfolgte eine zahlungsneutrale Korrekturbuchung auf das Konto Anlagen im Bau im Haben, da es sich um eine Kostenerstattung und nicht um einen Ausbaubeitrag handelte. In der Finanzrechnung werden zahlungsneutrale Buchungen nicht ausgewiesen.

F. Sonstige Angaben

1. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Die Gemeinde Ziesendorf betreibt keine kostenrechnenden Einrichtungen

2. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Ziesendorf ist nicht Träger einer Sparkasse.

3. Währungsumrechnungen

Es waren keine Fremdwährungsbeträge in Euro umzurechnen.

4. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Gemeinde Ziesendorf hat mit dem Stromversorger E.ON edis AG mit dem Sitz in Fürstenwalde/Spree und dem Gasversorger Stadtwerke Rostock AG mit dem Sitz in Rostock je einen Konzessionsvertrag geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

5. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Im Bereich der Straßenunterhaltung, insbesondere auch bei Gehwegen und Straßenbeleuchtungsanlagen besteht erheblicher Sanierungsstau, der z.Z. noch nicht beziffert ist.

6. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Gemeinde Ziesendorf hat keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

7. Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestehen keine sonstigen Haftungsverhältnisse.

8. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen, wurden nicht in Anspruch genommen.

9. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag liegen keine sonstigen Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde Ziesendorf ergeben.

10. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Es liegen keine Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen vor, die bis zum Bilanzstichtag fertiggestellt wurden, für die noch keine Entgelte oder Abgaben erhoben wurden.

11. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer der Gemeinde Ziesendorf sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K) und der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V. Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2013 1,3 % und der Zusatzbeitrag 2 % der Brutto-Lohn- und Gehaltssumme. Nach Auskunft der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V wird sich der Umlagesatz in den nächsten Jahren nicht erhöhen. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2013 auf 28.141,98 EUR. Die Gemeinde Ziesendorf zahlte im Haushaltsjahr 2013 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 928,65 EUR.

12. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Ziesendorf nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

13. Beteiligungen

Die Gemeinde Ziesendorf ist an keiner Organisation mit mindestens 5% direkt oder indirekt beteiligt.

14. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde Ziesendorf haftet weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen für irgendeine Organisation.

15. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Ziesendorf ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	877,28

16. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Ziesendorf hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

17. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	5 AN
- davon teilzeitbeschäftigt	4 AN

Kritzow, den 27.09.2016

aufgestellt:



Dr. Regina Simon
FDL Finanzverwaltung

bestätigt:



Thomas Witt
Bürgermeister

Anlage 1

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagenbuchführung Anlagenübersicht	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Aufwösbeträge				Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen / Aufwösbeträge		
	Stand zum 31.12.2012	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2013	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2012	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2013	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres		Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz
1. Anlagevermögen	4.490.587,37	38.371,34	9.032,09	0,00	4.519.926,62	301.520,46	0,00	134.626,36	0,00	0,00	436.146,82	4.083.779,80	4.189.066,91	2,97	90,35
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	100,00
1.1.5 Geldfösbete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	100,00
1.2 Sachanlagen	3.942.076,24	38.371,34	9.032,09	0,00	3.971.415,49	301.520,46	0,00	134.626,36	0,00	0,00	436.146,82	3.535.268,67	3.640.555,76	3,38	89,01
1.2.1 Wald, Forsten	33.556,90	0,00	0,00	0,00	33.556,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.556,90	33.556,90	0,00	100,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	671.468,10	0,00	1.000,00	0,00	670.468,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670.468,10	671.468,10	0,00	100,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	625.091,20	0,00	0,00	0,00	625.091,20	15.826,86	0,00	7.913,43	0,00	0,00	23.740,29	601.350,91	609.264,34	1,26	96,20
1.2.4 Infrastrukturvermögen	2.505.839,63	25.816,19	425,24	0,00	2.531.330,48	229.532,83	0,00	114.898,41	0,00	0,00	344.431,24	2.186.899,24	2.276.408,70	4,53	86,39
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	100,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	85.745,54	0,00	0,00	0,00	85.745,54	55.866,14	0,00	11.085,13	0,00	0,00	66.751,27	18.994,27	30.079,40	12,92	22,15
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.506,75	2.136,38	0,00	0,00	8.643,13	494,63	0,00	729,39	0,00	0,00	1.224,02	7.419,11	6.012,12	8,43	85,83
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	13.765,22	10.418,77	7.606,85	0,00	16.577,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.577,14	13.765,22	0,00	100,00
Anlagen im Bau	538.511,13	0,00	0,00	0,00	538.511,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	538.511,13	538.511,13	0,00	100,00
1.3 Finanzanlagen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00	0,00	100,00
1.3.1 Beteiligungen	476.930,13	0,00	0,00	0,00	476.930,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476.930,13	476.930,13	0,00	100,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfösbige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	4.490.587,37	38.371,34	9.032,09	0,00	4.519.926,62	301.520,46	0,00	134.626,36	0,00	0,00	436.146,82	4.083.779,80	4.189.066,91	2,97	90,35
2. Sonderposten	1.065.766,51	0,00	176.196,32	0,00	889.572,19	94.418,04	0,00	43.810,32	0,00	0,00	138.228,36	751.343,83	971.350,47	4,92	84,46
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	366.349,19	0,00	0,00	0,00	366.349,19	52.382,26	0,00	22.792,43	0,00	0,00	75.174,69	281.174,50	303.965,93	6,39	78,90
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	347.403,41	0,00	0,00	0,00	347.403,41	51.439,94	0,00	22.321,27	0,00	0,00	73.761,21	273.642,20	295.963,47	6,42	78,76
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.945,78	0,00	0,00	0,00	8.945,78	942,32	0,00	471,16	0,00	0,00	1.413,48	7.532,30	8.003,46	5,26	84,19
2.4 Sonstige Sonderposten	709.419,32	0,00	176.196,32	0,00	533.223,00	42.035,78	0,00	21.017,89	0,00	0,00	63.053,67	470.169,33	667.393,54	3,94	88,17

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

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 / Aufwösbungsbeiträge				Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Aufwösbungs- beiträge				
	Stand zum 31.12.2012	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umschreibungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2013	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2012	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umschreibung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2013		Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert
Bilanzsumme	1.065.768,51	0,00	176.196,32	0,00	889.572,19	94.418,04	0,00	43.810,32	0,00	0,00	138.228,36	751.343,83	971.360,47	4,92	84,46	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 2

Forderungsübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres					Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres in €	Kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres in €	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres in €	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres in €
		davon mit einer Restlaufzeit		Nominalwert						
		in €	in €	in €	in €	in €				
	- Gebührenforderungen	442,20	0,00	0,00	442,20	0,00	20,40	421,80	611,65	
	- Steuerforderungen	51.170,06	0,00	0,00	51.170,06	0,00	39.312,02	11.858,04	45.933,76	
	- Grundsteuer	6.723,12	0,00	0,00	6.723,12	0,00	5.558,13	1.164,99	1.432,90	
	- Gewerbesteuer	43.851,08	0,00	0,00	43.851,08	0,00	33.376,00	10.475,08	44.073,36	
	- Sonstige	595,86	0,00	0,00	595,86	0,00	377,89	217,97	427,50	
	- Forderungen aus Transferleistungen	76,95	0,00	0,00	76,95	0,00	0,00	76,95	0,00	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	10,00	10,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	51.699,21	0,00	0,00	51.699,21	0,00	39.332,42	12.366,79	45.555,41	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22.388,48	0,00	0,00	22.388,48	0,00	21.477,19	911,29	26.527,64	
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.215.658,07	0,00	0,00	1.215.658,07	0,00	0,00	1.215.658,07	896.644,11	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	12.417,07	0,00	0,00	12.417,07	0,00	2.091,97	10.325,10	1.164,42	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.302.162,83	0,00	0,00	1.302.162,83	0,00	62.901,58	1.239.261,25	970.891,58	

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

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht

Nr.	Art (gemäß § 4 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2013 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2013	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)			
		in €									in €		
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren							in €	in €	in €
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	257.500,00	0,00	0,00	0,00	257.500,00	0,00		275.500,00				
	davon:												
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	257.500,00	0,00	0,00	0,00	257.500,00	0,00		275.500,00				
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		626,42				
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		68,36				
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	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				
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		3.792,50				
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				
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	18.870,20	0,00	0,00	0,00	18.870,20	0,00		13.883,33				
4.	Summe der Verbindlichkeiten	276.370,20	0,00	0,00	0,00	276.370,20	0,00		293.870,61				

Anlage 4

Übersicht über die über das Ende
des Haushaltsjahres hinaus geltenden
Haushaltsermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	87.200,00	87.489,54	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	334.700,00	327.949,46	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	273.500,00	268.975,55	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	605.400,00	798.829,82	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	1.300.800,00	1.483.244,37	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	86.300,00	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	321.900,00	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	155.000,00	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	605.400,00	0,00	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	1.168.600,00	0,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	9.000,00	0,00	4.600,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	18.000,00	0,00	14.000,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	107.800,00	0,00	33.000,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	134.800,00	0,00	51.600,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	18.000,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	18.000,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	1.321.400,00	0,00	51.600,00

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

Anlage 5

Bestimmung des Vortrages

für die Finanzrechnung

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				896.644,11
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	895.672,75	0,00	971,36	896.644,11
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00		
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	895.672,75	0,00	971,36	896.644,11
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	286.602,85			286.602,85
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	20.500,00			20.500,00
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)		51.955,02		51.955,02
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)			956,09	956,09
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	1.161.775,60	51.955,02	1.927,45	1.215.658,07
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				1.215.658,07
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				1.215.658,07

Anlage 6

Übersicht über die Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	- €	- €	- €	- €	- €
2	Steuerrückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €
3	Sonstige Rückstellungen ²	416,25 €	- €	14.383,32 €	- €	14.799,57 €
	unterlassene Instandhaltung	- €	- €	8.000,00 €	- €	8.000,00 €
	leistungsorientierte Bezahlung	416,25 €	- €	383,32 €	- €	799,57 €
	Grunderwerb	- €	- €	6.000,00 €	- €	6.000,00 €
4	Summe	416,25 €	- €	14.383,32 €	- €	14.799,57 €

mäß § 10 Abs. 2 i.V.m. § 34 Abs. 7 GemHVO-Doppik vorgenommen. Dem Vorsichtsprinzip folgend, erfolgte die Wertberichtigung in voller Höhe, soweit die einzelne Forderung niedergeschlagen bzw. älter als ein Jahr war. § 47 Abs. 5 GemHVO-Doppik weist die Wertberichtigungskonten jedoch nicht auf der Passiv-Seite der Bilanz aus (es erfolgt kein Bilanzausweis). In der Bilanz findet vielmehr eine Verrechnung zwischen Forderungs- und Wertberichtigungskonten statt. Dieses soll der besseren Lesbarkeit der Bilanz dienen. Bei den einzelnen Wertberichtigungen werden also die entsprechenden Passiv-Konten bebucht, deren Bestände durch Aufwandsbuchungen erhöht werden. Wertberichtigungen werden in der Ergebnisrechnung als Aufwand gebucht und verschlechtern damit das Jahresergebnis. Im Jahresabschluss dienen diese passivischen Bestandskonten dazu, im Rahmen einer Saldierung die entsprechenden aktiven Bestandskonten zu korrigieren, weshalb kein Bilanzposten auf der Passiv-Seite der Bilanz erforderlich ist.

Bilanzposition A 2.4. Sonstige Sonderposten.

Neben dem von Erschließungsträgern kostenfrei übereignetem Vermögen, das über die Nutzungsdauer aufgelöst wird, sind hier die erhöhten Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung bilanziert. Erst deren Auflösung im Umfang von 66.065,84 EUR ermöglicht den Ausweis des Jahresergebnisses mit 0 EUR. Im Ergebnis können also die Erträge im Haushaltsjahr nicht in dem Umfang erwirtschaftet werden, der die Aufwendungen deckt. Es verbleibt nur noch ein Bestand von 110.145,21 EUR, so dass kurzfristig der Haushaltsausgleich nicht mehr gegeben sein wird und negative Jahresergebnisse ausgewiesen werden müssen.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist mit 33.272,04 EUR (Z 26) ein gegenüber der Planung um 22.337,05 EUR verbessertes Ergebnis in der laufenden Verwaltungstätigkeit aus, welches zur Deckung der planmäßigen Tilgungsleistungen von 11.580,00 EUR (Z 44) ausreicht. Damit ist zwar der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben, der Überschuss ist jedoch nicht ausreichend, um die Mittel für die erforderlichen Abschreibungen (139.702,64 EUR) zu erwirtschaften.

Belegprüfung

Die Belege nachfolgender Produktsachkonten wurden geprüft:
11104.522, 11403.52543, 424.441, 541.096 P7, 541.43225
Es wurden keine Beanstandungen festgestellt.

Verstöße gegen die Hauptsatzung, Verträge mit Gemeindevertretern

keine s. Anlage 1

Es wurden folgende Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses getroffen:

Abschließender Prüfungsvermerk

Der Jahresabschluss der Gemeinde Pölchow zum 31.12.2013 wurde ordnungsgemäß aufgestellt. Belegerfassung und Ablage erfolgten ordnungsgemäß. Es gibt keine Beanstandungen am Jahresabschluss und den Anlagen zum Jahresabschluss.

Die vorliegenden Unterlagen vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Pölchow zum 31.12.2013.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Pölchow die geprüfte Schlussbilanz der Gemeinde Pölchow zum 31.12.2013 i.d.F. vom 26.09.2016 festzustellen.

TOP 3:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Pölchow stichprobenartig geprüft und berät über den Bestätigungsvermerk sowie die Empfehlung zur Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2013.

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West erteilt für den vorgelegten Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Pölchow einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk und empfiehlt der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2013.

- einstimmig -

TOP 4:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West prüft den Jahresabschluss der Gemeinde Ziesendorf zum 31.12.2013. Es wird der Jahresabschluss mit allen Bestandteilen und Anlagen gemäß § 60 KV MV (Ergebnis-, Finanzrechnungen, Bilanz, Anhang mit Anlagen-, Forderungs-, Verbindlichkeitenübersicht) geprüft. Gemäß dem rechtsaufsichtlichen Hinweis vom 12.04.2016 wird auf den Rechenschaftbericht gemäß § 49 GemHVO-Doppik MV verzichtet. Daneben werden die Einhaltung ordnungsgemäßer Buchführung sowie das Belegwesen ebenfalls stichprobenartig kontrolliert.

Zur Prüfung standen alle erforderlichen Unterlagen zur Verfügung.

Folgende Schwerpunkte wurden betrachtet:

Bilanzposition A 1.2.4. Infrastrukturvermögen – A 1.2.10. Anlagen in Bau

In diesem Bereich waren die wenigen durchgeführten Maßnahmen zu bilanzieren. Die Abbildung erfolgte sachgerecht.

Bilanzposition A 2.2. Forderungen

Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand haben sich im Haushaltsjahr um 319.013,96 EUR auf 1.215.658,07 EUR erhöht.

Wertberichtigungen wurden im Umfang von 62.901,58 EUR als Einzelwertberichtigung vorgenommen, wobei sich 52.402,00 EUR auf eine niedergeschlagene Gewerbesteuerforderung inklusive Vollverzinsung gemäß § 233a AO beziehen. Das Insolvenzverfahren ist noch nicht abgeschlossen.

Bilanzposition P 1.2.1. Rücklage für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich

Mit der Regelung in § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik reagiert der Gesetzgeber auf den zeitlichen Verzug zwischen Steuereinnahmen der Gemeinde und der Reaktion des Finanzausgleichs darauf. Durch Bildung der FAG-Rücklage bei überdurchschnittlichen Steuereinnahmen sollen die finanziell belastenden Auswirkungen im übernächsten Jahr im Finanzausgleich ergebniswirksam vorweggenommen werden. Da künftig keine Aufwendungen sondern Mindereinnahmen zu erwarten sind, wurde die (Ergebnis-)Rücklage zur Abbildung des vorhersehbaren Risikos der zu erwartenden Verluste gewählt. Die Bildung der Rücklage verschlechtert das aktuelle Jahresergebnis.

Bilanzposition P 3.3. Sonstige Rückstellungen

Die Bildung einer Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten für den Kaufpreis einer unvermessenen Teilfläche Gemarkung Ziesendorf, Flur 1, FS 138/23 in Höhe von 6.000 EUR wurde kontrovers diskutiert. Der Ausschuss favorisiert hier die Abbildung als Verbindlichkeit. Die Begründung der Verwaltung wird jedoch akzeptiert.

Kommentar zur GemHVO M-V § 35 Nr. 8: Verbindlichkeiten können dem Grunde nach und/oder der Höhe nach ungewiss sein. Beispielweise wenn sie aufschiebend oder auflösend bedingt sind und der Eintritt dieser Bedingungen ungewiss ist. Nur ohne eine solche Ungewissheit ist eine Verbindlichkeit zu passivieren.

Sachverhalt: Die Gemeinde Ziesendorf hat am 15.07.2013 den Kaufvertrag für o.g. Grundstück (Teil der Straße Wiesenweg) geschlossen. Der Kaufpreis beträgt 6.000,00 €. Besitz,

Nutzen, Lasten und Gefahr einschließlich der Verkehrssicherungspflicht sind am 15.07.2013 auf die Gemeinde übergegangen. Der Kaufpreis wird mit der aufschiebenden Bedingung fällig, dass alle Unterlagen zur Eigentumsumschreibung dem Notar vorliegen. Dieser Bedingung ist per 26.09.2016 immer noch nicht eingetreten, es ist ungewiss, ob sie eintreten wird. Es fehlt die Identitätserklärung.

Da die Zahlung des Kaufpreises aufschiebend bedingt ist und der Eintritt dieser Bedingung ungewiss ist, wurde im Abschluss 2013 eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten in Höhe von 6.000,00 € gebildet.

Belegprüfung

Die Belege nachfolgender Produktsachkonten wurden geprüft:

11403.091, 126.5231, 126.5238, 361.096 P2, 541.096 P 12, 541.096 P 7, 573.4411

Es wurden keine Beanstandungen festgestellt.

Verstöße gegen die Hauptsatzung, Verträge mit Gemeindevertretern

keine s. Anlage 3

Es wurden folgende Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses getroffen:

Abschließender Prüfungsvermerk

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ziesendorf zum 31.12.2013 wurde ordnungsgemäß aufgestellt. Belegerfassung und Ablage erfolgten ordnungsgemäß. Es gibt keine Beanstandungen am Jahresabschluss und den Anlagen zum Jahresabschluss.

Die vorliegenden Unterlagen vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Ziesendorf zum 31.12.2013.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Ziesendorf die geprüfte Schlussbilanz der Gemeinde Ziesendorf zum 31.12.2013 i.d.F. vom 26.09.2016 festzustellen.

TOP 3:

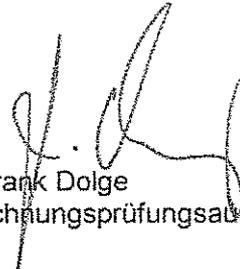
Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Ziesendorf stichprobenartig geprüft und berät über den Bestätigungsvermerk sowie die Empfehlung zur Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2013.

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West erteilt für den vorgelegten Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Ziesendorf einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk und empfiehlt der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2013.

- einstimmig -

Kritznow, 30.09.2016


Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Anlagen

Anlage 1 - Verstöße gegen die Hauptsatzung

Anlage 2 - Bestätigungsvermerk JA Pölchow 2013

Anlage 3 - Verstöße gegen die Hauptsatzung, Verträge mit Gemeindevertretern

Anlage 4 - Bestätigungsvermerk JA Ziesendorf 2013

Beschränkungen der Hauptsatzung für Hauptausschuss/Bürgermeister

Gab es Verstöße gegen die Beschränkungen aus der Hauptsatzung durch den Hauptausschuss bzw. durch den Bürgermeister?

Keine

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Gemeinde Pölchow

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2013 bis zum 31. Dezember 2013 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 42 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung des Amtes Warnow-West unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Pölchow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit sowie die Erteilung der Kassenanordnungen einbezogen. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung des Amtes Warnow-West sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Gemeinde Pölchow
Jahresabschluss 2013

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Pölchow.

Gemäß dem rechtsaufsichtlichen Hinweis vom 12.04.2016 wird für auch für den Jahresabschluss 2013 auf den Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO-Doppik verzichtet.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Pölchow zum 31. Dezember 2013 ergänzend fest:

Die Bilanzsumme beträgt 5.232.170,04 EUR

Das Eigenkapital beträgt 3.709.847,80 EUR

Das Gemeinde Pölchow ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2013 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis 2013 vor Veränderung der Rücklagen beträgt 0,00 EUR

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Satz 1 bzw. 2 GemHVO-Doppik ist sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung gegeben.

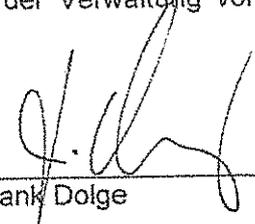
Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu folgenden wesentlichen Feststellungen geführt:

Für die eingesetzte Finanzsoftware der Firma C.I.P. liegt ein Zertifikat der Zertifizierungsstelle der TÜV Informationstechnik GmbH vor, das die Erfüllung der Prüfanforderungen bescheinigt. Das Programm wurde nach umfangreicher Anwendungsprüfung durch den Amtsvorsteher freigegeben.

Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung sind.

Kritznow, 26.09.2016

Ort / Datum


Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Warnow-West

Beschränkungen der Hauptsatzung für Hauptausschuss/Bürgermeister

Gab es Verstöße gegen die Beschränkungen aus der Hauptsatzung durch den Hauptausschuss bzw. durch den Bürgermeister?

Keine

Verträge/Zahlungen zwischen der Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen

Welche Zahlungen/Verträge gab es, in welchem Ausschuss sitzt der jeweilige GV?

s. Tabelle

Gemeindevertreter/ Unternehmen	Unternehmen	GV	BA	FA	SA	Verträge	Zahlungen	Beschlüsse
Martens, Dorothea	Kinderschloss	x		x		Miet-/Betriebsvertrag KITA	63.204,47	14.03.2012 79-15/12
Bauer, Harri	Elektroservice Bauer	x				Unterhaltung Straßenbeleuchtung	9.995,82	
						Errichtung Straßenbeleuchtung		
		x				Lehmkatoweg Nienhusen	4.964,68	
		x				Unterhaltung Gutshaus	2.522,80	
								10.11.1997
Elgeti, Rolf	Ziesendorfer Agrarservice	x		x		Winterdienst	4.758,88	neu: 04.11.2005 3-38/97
Beste, Reiner		x			x	Straßenunterhaltung	1.428,00	
						Dieselmotortreibstoff Bauhof	2.880,28	Wirtschaftlichkeit

29.08.16

v.A. Filian

AMT | WARNOW | WEST
Interner Schriftverkehr

von: Bauverwaltung, Frau Engel

an: Stellv. Bürgermeister der Gemeinde Ziesendorf, Herrn Elgeti

Straßenbeleuchtung Nienhusen, Lehmkatzenweg

Sehr geehrter Herr Elgeti,

für die Installation einer Straßen-Doppelleuchte habe ich 7 Unternehmen um ihr Angebot gebeten. Folgende Angebote sind eingegangen:

Bieter	Ort	Angebotssumme
Elektro Krüger	18198 Kritzmow	Kein Angebot
HTL Lehmkuhl GmbH	18182 Bentwisch	Kein Angebot
Elektroservice Bauer	18059 Ziesendorf	2.620,38 €
Tele Media GmbH	18299 Kritzkow	3.413,81 €
Elektroinstallation Jokisch	18055 Rostock	Kein Angebot
Elektro Hohensee	18258 Schwaan	Kein Angebot
EAS GmbH	18198 Kritzmow	3.370,32 €

Vergabevorschlag:

Ich schlage vor, den Auftrag an den günstigsten Bieter Elektroservice Bauer zu vergeben.

Herr Bauer möchte das vorhandene Erdkabel weaternutzen, sofern es noch verwendbar ist. Diese Möglichkeit hätten die anderen Unternehmen grundsätzlich auch, in der Angebotsanfrage wurde diese Möglichkeit herausgestellt. Es ist aber nicht zu erwarten, dass ein anderes Unternehmen die Leistung preisgünstiger ausführt, wenn ihnen diese Art der Ausführung nahegelegt wird, weil der Aufwand nicht vorhersehbar ist. Herr Bauer hat für die Leistung einen Pauschalpreis angegeben. Die Angebote der anderen beiden Anbieter enthalten die Neuverlegung des Kabels.

Finanzierung:

Im Produktsachkonto 54100. 096-12 sind Haushaltsmittel in Höhe von 4.000,00 € für dieses Vorhaben eingestellt.

Auftragserteilung:

Bei Einverständnis bitte ich um Ihre Unterschrift auf beiliegendem Auftragschreiben.

Mit freundlichen Grüßen


Astrid Engel
Bauverwaltung
22.08.2013

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Gemeinde Ziesendorf

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2013 bis zum 31. Dezember 2013 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 42 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung des Amtes Warnow-West unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Ziesendorf sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit sowie die Erteilung der Kassenanordnungen einbezogen. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung des Amtes Warnow-West sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Gemeinde Ziesendorf
Jahresabschluss 2013

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Ziesendorf.

Gemäß dem rechtsaufsichtlichen Hinweis vom 30.01.2015 wird für den ersten nachzuholenden Jahresabschluss 2013 auf den Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO-Doppik verzichtet.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Ziesendorf zum 31. Dezember 2013 ergänzend fest:

Die Bilanzsumme beträgt 5.324.760,05 EUR

Das Eigenkapital beträgt 4.106.050,13 EUR

Das Gemeinde Ziesendorf ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2013 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis 2013 vor Veränderung der Rücklagen beträgt 51.549,56 EUR

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Satz 1 bzw. 2 GemHVO-Doppik ist sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung gegeben.

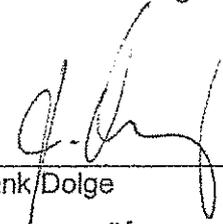
Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu folgenden wesentlichen Feststellungen geführt:

Für die eingesetzte Finanzsoftware der Firma C.I.P. liegt ein Zertifikat der Zertifizierungsstelle der TÜV Informationstechnik GmbH vor, das die Erfüllung der Prüfanforderungen bescheinigt. Das Programm wurde nach umfangreicher Anwendungsprüfung durch den Amtsvorsteher freigegeben.

Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung sind.

Kritzow, 26.09.2016

Ort / Datum


Frank/Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Warnow-West