

**Gemeinde Papendorf  
Landkreis Rostock**

**Jahresabschluss**

**für das**

**Haushaltsjahr 2014**

## Inhaltsverzeichnis

I	VORWORT	2
II	ERGEBNISRECHNUNG	3
III	FINANZRECHNUNG	9
IV	TEILRECHNUNGEN	14
V	BILANZ	64
VI	ANHANG	67
	ANLAGEN	
	Anlage 1 Rechenschaftsbericht	106
	Anlage 2 Anlagenübersicht	120
	Anlage 3 Forderungsübersicht	123
	Anlage 4 Verbindlichkeitenübersicht	125
	Anlage 5 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	127
	Anlage 6 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	130
	Anlage 7 Übersicht über Rückstellungen	132

## 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 für das Haushaltsjahr 2014 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.

## II ERGEBNISRECHNUNG

### II.a Übersicht über die Erträge und Aufwendungen

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen		Zweckgebundene Mehreinnahmen 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 Haushaltsfolgejahre		Erläuterung	Kontonummer			
		in €	1		in €	2			in €	3		in €	4		in €	5			in €	6			in €	7	in €
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.543.800,00	0,00	0,00	7.766,05	0,00	0,00	0,00	1.551.566,05	1.721.000,72	0,00	1.551.566,05	1.585.294,53	136.706,17	0,00	0,00	0,00	1.585.294,53	0,00	0,00	0,00	0,00	40		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	657.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657.600,00	587.207,84	0,00	657.600,00	641.389,12	-54.181,28	0,00	0,00	0,00	641.389,12	0,00	0,00	0,00	0,00	41		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.500,00	27.874,55	0,00	26.500,00	40.147,88	-12.273,35	0,00	0,00	0,00	40.147,88	0,00	0,00	0,00	0,00	43		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.600,00	187.876,17	0,00	178.600,00	174.803,89	13.072,28	0,00	0,00	0,00	174.803,89	0,00	0,00	0,00	0,00	441,443,444		
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.735,64	-2.735,64	0,00	0,00	0,00	2.735,64	0,00	0,00	0,00	0,00	445,448		
9.	+ Sonstige laufende Erträge	100.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.100,00	111.028,12	0,00	100.100,00	155.893,38	-44.865,26	0,00	0,00	0,00	155.893,38	0,00	0,00	0,00	0,00	442,448		
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.506.600,00	0,00	0,00	7.766,05	0,00	0,00	0,00	2.514.366,05	2.634.987,38	0,00	2.514.366,05	2.600.264,46	34.722,92	0,00	0,00	0,00	2.600.264,46	0,00	0,00	0,00	0,00	46		
11.	- Personalaufwendungen	35.600,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	2.027,34	41.027,34	40.795,70	0,00	41.027,34	35.537,21	5.258,49	0,00	0,00	0,00	35.537,21	0,00	0,00	0,00	0,00	50		
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	612.100,00	0,00	0,00	821,55	0,00	0,00	-1.569,96	611.351,59	574.320,42	0,00	611.351,59	624.450,48	-50.130,06	0,00	0,00	0,00	624.450,48	0,00	0,00	0,00	0,00	52		
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung	237.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.100,00	281.214,02	0,00	237.100,00	280.523,68	690,36	0,00	0,00	0,00	280.523,68	0,00	0,00	0,00	0,00	53		
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	129,27	0,00	0,00	99,16	30,11	0,00	0,00	0,00	99,16	0,00	0,00	0,00	0,00	54		
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.524.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325,00	1.523.775,00	1.462.296,87	0,00	1.523.775,00	1.495.559,97	-33.262,10	0,00	0,00	0,00	1.495.559,97	0,00	0,00	0,00	0,00	54		

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Einnahmen des Haushaltsjahres	Übertragene Einnahmen aus Haushaltsvorjahren	Gesamteinnahmen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	86.000,00	0,00	3.544,50	0,00	70,75	89.615,25	14.571,25	104.186,50	105.750,03	-1.563,53	116.169,23	-10.419,26	11.685,50	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.494.900,00	0,00	7.766,05	0,00	203,13	2.502.869,18	14.571,25	2.517.440,43	2.464.506,31	52.934,12	2.552.338,77	-87.832,46	11.685,50	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	11.700,00	0,00	0,00	0,00	-203,13	11.496,87	-14.571,25	-3.074,38	170.481,07	-173.555,45	47.925,69	122.555,38	-11.685,50	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	11.119,09	-1.519,09	11.371,39	-852,30	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	21.300,00	0,00	0,00	0,00	396,87	21.696,87	0,00	21.696,87	20.826,18	870,69	23.522,14	-2.695,96	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-11.700,00	0,00	0,00	0,00	-396,87	-12.096,87	0,00	-12.096,87	-9.707,09	-2.389,78	-11.550,75	1.843,66	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00	-14.571,25	-15.171,25	160.773,98	-175.945,23	36.374,94	124.399,04	-11.685,50	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00	-14.571,25	-15.171,25	160.773,98	-175.945,23	36.374,94	124.399,04	-11.685,50	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00	-14.571,25	-15.171,25	160.773,98	-175.945,23	36.374,94	124.399,04	-11.685,50	
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	-600,00	-600,00	-14.571,25	-15.171,25	160.773,98	-175.945,23	36.374,94	124.399,04	-11.685,50	

Nr.	Verweis auf Anhang (HJ.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamt ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung									
		in €	1														in €	2	in €	3	in €	4	in €	5	in €
37.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00	-14.571,25	-15.171,25	160.773,98	-175.945,23	36.374,94	124.399,04	-11.685,56										
38.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)																								
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr										272.556,95														
	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)										433.330,93														

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

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	1.551.566,05	0,00	1.551.566,05	1.721.000,72	-169.434,67	40
1.1	Grundsteuer A	18.000,00	0,00	18.000,00	17.874,78	125,22	(4011)
1.2	Grundsteuer B	190.000,00	0,00	190.000,00	189.113,75	886,25	(4012)
1.3	Gewerbesteuer	307.766,05	0,00	307.766,05	436.866,59	-129.100,54	(4013)
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	816.200,00	0,00	816.200,00	859.184,22	-42.984,22	(4021)
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	37.100,00	0,00	37.100,00	36.658,66	441,34	(4022)
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	19.400,00	0,00	19.400,00	18.206,24	1.193,76	(403)
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	163.100,00	0,00	163.100,00	163.096,48	3,52	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	657.600,00	0,00	657.600,00	587.207,84	70.392,16	41
2.1	Schlüsselzuweisungen	432.800,00	0,00	432.800,00	463.896,81	-31.086,81	(411)
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.000,00	0,00	13.000,00	12.598,36	401,64	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.500,00	0,00	26.500,00	27.874,53	-1.374,53	43
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	22.200,00	0,00	22.200,00	22.689,52	-489,52	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.600,00	0,00	178.600,00	187.876,17	-9.276,17	441, 443, 444, 445, 448
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.600,00	0,00	178.600,00	187.876,17	-9.276,17	(441)
9.	+ Sonstige laufende Erträge	100.100,00	0,00	100.100,00	111.028,12	-10.928,12	46
9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	2,00	-2,00	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.514.366,05	0,00	2.514.366,05	2.634.987,38	-120.621,33	
11.	- Personalaufwendungen	41.027,34	0,00	41.027,34	40.795,70	231,64	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	611.351,59	0,00	611.351,59	574.320,42	37.031,17	52
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	71.111,81	0,00	71.111,81	55.743,97	15.367,84	(522)
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	148.473,23	0,00	148.473,23	145.522,67	2.950,56	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	237.100,00	0,00	237.100,00	281.214,02	-44.114,02	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	129,27	-129,27	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.523.775,00	0,00	1.523.775,00	1.462.296,87	61.478,13	54
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	431.007,93	0,00	431.007,93	369.569,88	61.438,05	(541)
16.3	Gewerbesteuerumlage	35.086,44	0,00	35.086,44	35.086,44	0,00	(5431)
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	794.625,19	0,00	794.625,19	794.625,19	0,00	(54421)
16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	247.455,44	0,00	247.455,44	247.431,26	24,18	(54422)
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	15.600,00	0,00	15.600,00	15.584,10	15,90	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	89.615,25	14.571,25	104.186,50	105.750,03	-1.563,53	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.502.869,18	14.571,25	2.517.440,43	2.464.506,31	52.934,12	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	11.496,87	-14.571,25	-3.074,38	170.481,07	-173.555,45	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächli- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung  Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.600,00	0,00	9.600,00	11.119,09	-1.519,09	47
	21.1 Zinserträge	9.600,00	0,00	9.600,00	11.119,09	-1.519,09	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	21.696,87	0,00	21.696,87	20.826,18	870,69	57
	22.1 Zinsaufwendungen	20.900,00	0,00	20.900,00	20.029,31	870,69	(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	796,87	0,00	796,87	796,87	0,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-12.096,87	0,00	-12.096,87	-9.707,09	-2.389,78	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-600,00	-14.571,25	-15.171,25	160.773,98	-175.945,23	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-600,00	-14.571,25	-15.171,25	160.773,98	-175.945,23	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-600,00	-14.571,25	-15.171,25	160.773,98	-175.945,23	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-600,00	-14.571,25	-15.171,25	160.773,98	-175.945,23	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-600,00	-14.571,25	-15.171,25	160.773,98	-175.945,23	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	272.556,95	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	433.330,93	-----	

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

### III FINANZRECHNUNG

Nr.	Verweis auf Anhang (tit.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres		Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung
		in €	in €									in €	in €			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.543.800,00	0,00	7.766,05	0,00	0,00	1.551.566,05	0,00	1.551.566,05	1.669.862,32	-118.296,27	1.588.123,68	81.738,66	0,00	60	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	445.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445.800,00	0,00	445.800,00	476.485,17	-30.685,17	500.358,90	-23.873,73	0,00	61	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00	0,00	22.200,00	22.794,60	-594,60	35.045,08	-12.250,48	0,00	63	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.600,00	0,00	178.600,00	175.502,37	3.097,63	165.798,41	9.703,96	0,00	64,648	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.807,02	-2.807,02	0,00	64,648	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	100.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.100,00	0,00	100.100,00	105.887,02	-5.787,02	152.128,96	-46.241,94	0,00	66 / 669	
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.290.500,00	0,00	7.766,05	0,00	0,00	2.298.266,05	0,00	2.298.266,05	2.450.531,48	-152.265,43	2.444.262,03	6.269,45	0,00	70	
11.	- Personalauszahlungen	35.600,00	0,00	3.400,00	0,00	2.027,34	41.027,34	0,00	41.027,34	40.795,70	231,64	35.537,21	5.258,49	0,00	72	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	612.100,00	0,00	821,59	0,00	-1.569,96	611.351,59	0,00	611.351,59	520.751,86	90.599,73	584.404,24	-63.652,38	0,00	74	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.524.100,00	0,00	0,00	0,00	-325,00	1.523.775,00	0,00	1.523.775,00	1.464.972,76	58.802,24	1.496.357,84	-31.385,08	0,00	76 / 7695	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen	86.000,00	0,00	3.544,50	0,00	70,75	89.615,25	14.571,25	104.186,50	102.994,37	1.192,13	84.327,60	18.666,77	11.685,50	76 / 7695	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)	2.257.800,00	0,00	7.766,05	0,00	203,13	2.265.769,18	14.571,25	2.280.340,43	2.129.514,68	150.825,74	2.200.626,89	-71.112,20	11.685,50	76 / 7695	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 11 bis 16)	32.700,00	0,00	0,00	0,00	-203,13	32.496,87	-14.571,25	17.925,62	321.016,79	-303.091,17	243.635,14	77.381,65	-11.685,50	76 / 7695	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	10.468,65	-898,65	16.568,71	-6.459,86	0,00	67	

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplasmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgjahre	Erläuterung
		in €	1												
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	21.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396,87	21.696,87	21.696,87	21.367,88	328,98	23.985,05	-2.617,16	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-396,87	-12.096,87	-12.096,87	-10.869,04	-1.227,83	-7.026,34	-3.842,70	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	20.400,00	5.828,75	310.147,75	-304.319,00	236.608,80	73.538,95	-11.685,50	
23.	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00	-11,00	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	11,00	-11,00	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	20.400,00	5.828,75	310.147,75	-304.319,00	236.619,80	73.527,95	-11.685,50	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszweckwendungen	132.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.900,00	192.500,00	222.242,15	-29.742,15	323.326,48	-101.084,33	0,00	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.088,72	-9.088,72	1.200,00	7.888,72	0,00	682
29.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.371,85	-59.371,85	0,00	59.371,85	0,00	684
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.238,00	-20.238,00	61.098,31	-40.860,31	0,00	685
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)	132.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.900,00	192.500,00	310.940,76	-118.440,76	385.624,79	-74.684,03	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.544,31	181.544,31	181.544,31	151.564,46	29.979,85	90.720,12	60.844,34	29.979,85	781 + 784

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen		Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber dem Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Erläuterung								
		in €	1		in €	2						in €	3					in €	4	in €	5	in €	6	in €	7
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen	148.500,00		0,00	25.000,00		0,00	-56.544,31	116.955,69	181.349,73	298.305,42	267.324,11	30.981,31	319.427,56	-52.103,45		41.085,34								
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)	273.500,00		0,00	25.000,00		0,00	0,00	298.500,00	181.349,73	479.849,73	418.888,51	60.961,16	410.147,68	8.740,89		71.065,19								
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)	-140.600,00		0,00	-25.000,00		0,00	0,00	-165.600,00	-121.749,73	-287.349,73	-107.947,84	-179.401,92	-24.522,89			-71.065,19								
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)	-119.600,00		0,00	-25.000,00		0,00	-600,00	-145.200,00	-136.320,98	-281.520,98	202.199,94	-483.720,92	212.096,91	-9.896,97		-82.750,69								
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	78.400,00		0,00	0,00		0,00	0,00	78.400,00	0,00	78.400,00	78.377,21	22,79	76.002,42	2.374,79		0,00								
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)	-78.400,00		0,00	0,00		0,00	0,00	-78.400,00	0,00	-78.400,00	-78.377,21	-22,79	-76.002,42	-2.374,79		0,00								
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	198.000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	198.000,00	0,00	198.000,00	0,00	198.000,00	0,00	0,00		0,00								
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.622,99	-127.622,99	133.111,74	-5.488,75		0,00								
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)	198.000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	198.000,00	0,00	198.000,00	-127.622,99	325.622,99	-133.111,74	5.488,75		0,00								
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)	119.600,00		0,00	0,00		0,00	0,00	119.600,00	0,00	119.600,00	-206.000,20	325.600,20	-209.114,16	3.113,96		0,00								

Nr.	Verweis auf Anhang (Iffid.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermäßigungen aus Vorjahren	Gesamtermäßigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre		Erläuterung
														in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		Kontonummer
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.236,71	-16.236,71	550,00	15.686,71	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	12.436,45	-12.436,45	3.532,75	8.903,70	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	3.800,26	-3.800,26	-2.982,75	6.783,01	0,00		
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	-600,00	-25.600,00	-136.320,98	-161.920,98	0,00	-161.920,98	0,00	0,00	-82.750,68		
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres								830.469,00	830.469,59						
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)								632.469,00	958.091,58						

## 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 Mehrentgelte und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen des Haushaltsjahres	Gesamtemäßigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre
5.	+ Kostenstellen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181,45	-181,45	0,00
3.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	-2.800,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.981,45	-2.981,45	0,00
11.	- Personalaufwendungen	17.500,00	0,00	3.400,00	0,00	3.047,34	23.947,34	23.947,34	0,00	0,00	19.305,81	4.641,53	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.361,35	119.738,61	119.640,52	98,09	98,09	156.309,21	-36.668,69	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	6.100,00	0,00	500,00	0,00	-1.493,66	5.106,34	5.106,34	0,00	0,00	7.761,41	-2.655,07	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	144.700,00	0,00	3.900,00	0,00	192,29	148.792,29	148.792,29	98,09	98,09	183.376,43	-34.682,23	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-144.700,00	0,00	-3.900,00	0,00	-192,29	-148.792,29	-148.694,20	-98,09	-98,09	-180.394,98	31.700,78	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-144.700,00	0,00	-3.900,00	0,00	-192,29	-148.792,29	-148.694,20	-98,09	-98,09	-180.394,98	31.700,78	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-144.700,00	0,00	-3.900,00	0,00	-192,29	-148.792,29	-148.694,20	-98,09	-98,09	-180.394,98	31.700,78	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-144.700,00	0,00	-3.900,00	0,00	-192,29	-148.792,29	-148.694,20	-98,09	-98,09	-180.394,98	31.700,78	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 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fikt. Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertrre- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- belegjahre
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

Nr.	Verweis auf Anhang (lt. Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag		Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrenträge und entsprechende Aufwendungen		Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermittlungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermittlungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €		in €	in €						in €	in €			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferentträge	18.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.400,00	0,00	18.400,00	0,00	18.400,00	20.080,47	-1.680,47	54.337,46	-34.286,99	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.008,70	-8,70	1.464,47	-455,77	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	170.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.600,00	0,00	170.600,00	0,00	170.600,00	177.335,03	-6.735,03	59.640,79	117.684,24	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00	198.394,20	-8.394,20	115.442,72	82.951,48	0,00	0,00
11.	- Personalaufwendungen	18.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.020,00	17.080,00	0,00	17.080,00	0,00	17.080,00	16.848,36	231,64	16.231,40	616,96	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	396.900,00	0,00	821,56	0,00	573,30	398.294,85	0,00	398.294,85	0,00	398.294,85	377.438,79	20.856,06	329.542,73	47.896,06	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangabe und Erweiterung der Verwaltung	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00	40.073,99	-9.073,99	36.571,35	3.502,64	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	431.400,00	0,00	0,00	0,00	-392,07	431.007,93	0,00	431.007,93	0,00	431.007,93	389.589,86	61.438,07	375.376,02	-5.808,14	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	49.700,00	0,00	44,50	0,00	646,48	50.390,98	0,00	50.390,98	0,00	50.390,98	56.951,30	-6.560,32	40.415,29	16.536,01	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	927.100,00	0,00	865,05	0,00	-192,29	927.773,76	0,00	927.773,76	0,00	927.773,76	860.802,32	66.991,44	798.138,79	62.743,53	0,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-737.100,00	0,00	-865,05	0,00	192,29	-737.773,76	0,00	-737.773,76	0,00	-737.773,76	-562.408,12	-175.285,64	-682.696,07	20.207,95	0,00	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres			Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
										in €	in €	in €				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.100,00	0,00	11.100,00	10.855,66	244,32	11.899,99	-1.043,71	0,00		
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-11.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.100,00	0,00	-11.100,00	-10.855,66	-244,32	-11.899,99	1.043,71	0,00		
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-748.200,00	0,00	-866,05	0,00	192,29	-748.873,76	0,00	-748.873,76	-673.343,80	-75.529,96	-694.595,46	21.251,66	0,00		
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-748.200,00	0,00	-866,05	0,00	192,29	-748.873,76	0,00	-748.873,76	-673.343,80	-75.529,96	-694.595,46	21.251,66	0,00		
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.006,17	-31.006,17	0,00	31.006,17	0,00		
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.006,17	31.006,17	0,00	-31.006,17	0,00		
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-748.200,00	0,00	-866,05	0,00	192,29	-748.873,76	0,00	-748.873,76	-704.349,97	-44.523,79	-694.595,46	-9.754,51	0,00		

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (TitelNr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen 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	Übertretung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	106.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.200,00	0,00	106.200,00	103.270,56	2.929,44	99.441,76	3.828,76	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	5.838,01	-738,01	5.719,35	118,66	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	10.541,14	-2.541,14	115.163,10	-104.621,96	0,00
5.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.554,19	-2.554,19	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	-2,00	29.835,00	-29.833,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	119.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.300,00	0,00	119.300,00	119.651,71	-351,71	252.713,42	-133.061,71	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.500,00	0,00	0,00	0,00	-404,37	90.095,63	0,00	90.095,63	74.592,30	15.503,33	135.601,74	-61.009,44	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	206.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.100,00	0,00	206.100,00	241.140,03	-35.040,03	243.952,31	-2.812,28	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,62	-0,62	0,00	0,62	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	15.584,10	15,90	15.289,20	294,90	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.800,00	0,00	3.000,00	0,00	1.004,37	7.804,37	14.571,25	22.375,62	13.744,25	8.631,37	33.166,38	-19.422,13	11.685,50

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermittlungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	1												
19.		= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	316.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	600,00	319.600,00	14.571,25	334.171,25	345.061,30	-10.890,05	428.009,63	-82.948,33	11.685,50
20.		= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-196.700,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-600,00	-200.300,00	-14.571,25	-214.871,25	-225.409,59	10.538,34	-175.296,21	-50.113,38	-11.685,50
24.		= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-196.700,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-600,00	-200.300,00	-14.571,25	-214.871,25	-225.409,59	10.538,34	-175.296,21	-50.113,38	-11.685,50
28.		= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-196.700,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-600,00	-200.300,00	-14.571,25	-214.871,25	-225.409,59	10.538,34	-175.296,21	-50.113,38	-11.685,50
32.		= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-196.700,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-600,00	-200.300,00	-14.571,25	-214.871,25	-225.409,59	10.538,34	-175.296,21	-50.113,38	-11.685,50

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (fz.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermittlungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermittlungen aus Vorjahren	Gesamtergebnis im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermittlungen in Haushaltsfolgebahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.543.800,00	0,00	7.766,05	0,00	0,00	1.551.566,05	0,00	1.551.566,05	1.721.000,72	-169.434,67	1.585.294,59	135.706,17	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	533.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	533.000,00	0,00	533.000,00	463.886,81	69.113,19	487.609,88	-23.723,07	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	21.027,82	-627,82	32.964,06	-11.936,24	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	100.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.100,00	0,00	100.100,00	111.026,12	-10.926,12	123.258,38	-12.232,26	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.197.300,00	0,00	7.766,05	0,00	0,00	2.205.066,05	0,00	2.205.066,05	2.316.941,47	-111.875,42	2.229.126,87	87.814,50	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.600,00	0,00	0,00	0,00	-377,50	3.222,50	0,00	3.222,50	2.648,81	573,69	2.996,80	-347,99	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	128,65	-128,65	99,16	29,49	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.077.100,00	0,00	0,00	0,00	67,07	1.077.167,07	0,00	1.077.167,07	1.077.142,88	24,18	1.104.891,75	-27.748,86	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	26.400,00	0,00	0,00	0,00	-86,44	26.313,56	0,00	26.313,56	29.948,14	-3.634,58	34.826,21	-4.878,07	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.107.100,00	0,00	0,00	0,00	-396,87	1.106.703,13	0,00	1.106.703,13	1.109.868,48	-3.165,35	1.142.813,92	-32.945,43	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.090.200,00	0,00	7.766,05	0,00	396,87	1.098.362,92	0,00	1.098.362,92	1.207.072,98	-108.710,06	1.086.312,95	120.760,03	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	11.119,08	-1.519,08	11.971,39	-862,30	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (fkt.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen		Zweckgebundene Mehreitragende und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamt ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre									
		in €	1		in €	2											in €	3	in €	4	in €	5	in €	6	in €
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	10.200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	396,87	10.596,87	0,00	10.596,87	9.970,50	626,37	11.622,75	-1.652,25		0,00								
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-600,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-396,87	-996,87	0,00	-996,87	1.148,59	-2.145,46	348,54	799,95	0,00									
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	1.089.600,00		0,00	7.766,05	0,00	0,00	0,00	1.097.366,05	0,00	1.097.366,05	1.208.221,57	-110.855,52	1.086.661,59	121.559,98	0,00									
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.089.600,00		0,00	7.766,05	0,00	0,00	0,00	1.097.366,05	0,00	1.097.366,05	1.208.221,57	-110.855,52	1.086.661,59	121.559,98	0,00									
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.006,17	31.006,17	0,00	-31.006,17	0,00									
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.006,17	-31.006,17	0,00	31.006,17	0,00									
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	1.089.600,00		0,00	7.766,05	0,00	0,00	0,00	1.097.366,05	0,00	1.097.366,05	1.239.227,74	-141.861,69	1.086.661,59	152.566,15	0,00									

Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Nr.	Verweis auf Anhang (Ikd.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
		17.500,00	0,00	3.400,00	0,00	3.047,34	23.947,34	0,00	23.947,34	23.947,34	0,00	11
		121.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.361,39	119.738,61	0,00	119.738,61	119.640,52	98,09	0,00
		6.100,00	0,00	500,00	0,00	-1.493,66	5.106,34	0,00	5.106,34	5.106,34	0,00	0,00
		144.700,00	0,00	3.900,00	0,00	192,29	148.792,29	0,00	148.792,29	148.694,20	98,09	0,00
1.		-144.700,00	0,00	-3.900,00	0,00	-192,29	-148.792,29	0,00	-148.792,29	-148.694,20	-98,09	0,00
3.		-144.700,00	0,00	-3.900,00	0,00	-192,29	-148.792,29	0,00	-148.792,29	-148.694,20	-98,09	0,00
5.		-144.700,00	0,00	-3.900,00	0,00	-192,29	-148.792,29	0,00	-148.792,29	-148.694,20	-98,09	0,00
7.		-144.700,00	0,00	-3.900,00	0,00	-192,29	-148.792,29	0,00	-148.792,29	-148.694,20	-98,09	0,00
23.		-144.700,00	0,00	-3.900,00	0,00	-192,29	-148.792,29	0,00	-148.792,29	-148.694,20	-98,09	0,00

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplänmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgjahren
											in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	12.596,36	401,64	0,00	
		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	964,90	35,20	0,00	
		170.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.600,00	0,00	170.600,00	165.276,43	5.323,57	0,00	
		184.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.600,00	0,00	184.600,00	178.839,59	5.760,41	0,00	
		18.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.020,00	17.080,00	0,00	17.080,00	16.848,36	231,64	0,00	
		396.900,00	0,00	821,55	0,00	573,30	398.294,85	0,00	398.294,85	341.868,65	56.426,20	0,00	
		431.400,00	0,00	0,00	0,00	-392,07	431.007,93	0,00	431.007,93	372.245,77	58.762,16	0,00	
		49.700,00	0,00	44,50	0,00	646,48	50.390,98	0,00	50.390,98	48.854,17	1.536,81	0,00	
		896.100,00	0,00	866,05	0,00	-192,29	896.773,76	0,00	896.773,76	779.816,95	116.956,81	0,00	
		-711.500,00	0,00	-866,05	0,00	192,29	-712.173,76	0,00	-712.173,76	-600.977,36	-111.196,40	0,00	
		11.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.100,00	0,00	11.100,00	11.133,38	-33,38	0,00	
		-11.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.100,00	0,00	-11.100,00	-11.133,38	33,38	0,00	
		-722.600,00	0,00	-866,05	0,00	192,29	-723.273,76	0,00	-723.273,76	-612.110,74	-111.163,02	0,00	
		-722.600,00	0,00	-866,05	0,00	192,29	-723.273,76	0,00	-723.273,76	-612.110,74	-111.163,02	0,00	
		-722.600,00	0,00	-866,05	0,00	192,29	-723.273,76	0,00	-723.273,76	-612.110,74	-111.163,02	0,00	
		-722.600,00	0,00	-866,05	0,00	192,29	-723.273,76	0,00	-723.273,76	-612.110,74	-111.163,02	0,00	
		125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	
		18.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.600,00	47.818,76	66.418,76	69.114,53	-2.695,77	0,00	
		143.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.600,00	47.818,76	191.418,76	194.114,53	-2.695,77	0,00	
		-143.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-143.600,00	-47.818,76	-191.418,76	-194.114,53	2.695,77	0,00	
		-866.200,00	0,00	-866,05	0,00	192,29	-866.873,76	-47.818,76	-914.692,52	-806.225,27	-108.467,25	0,00	



Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (IId.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 Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	853,00	147,00	11
		8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	10 225,94	-2 225,94	
		8 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 800,00	0,00	8 800,00	10 878,94	-2 078,94	
		90 500,00	0,00	0,00	0,00	-404,37	90 095,63	0,00	90 095,63	56 593,88	33 501,75	
		15 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 600,00	0,00	15 600,00	15 584,10	15,90	
		3 800,00	0,00	3 000,00	0,00	1 004,37	7 804,37	14 571,25	22 375,62	23 013,67	-638,05	
		109 900,00	0,00	3 000,00	0,00	600,00	113 500,00	14 571,25	128 071,25	95 191,65	32 879,60	
1.		-101 100,00	0,00	-3 000,00	0,00	-600,00	-104 700,00	-14 571,25	-119 271,25	-84 312,71	-34 958,54	
3.		-101 100,00	0,00	-3 000,00	0,00	-600,00	-104 700,00	-14 571,25	-119 271,25	-84 312,71	-34 958,54	
5.		-101 100,00	0,00	-3 000,00	0,00	-600,00	-104 700,00	-14 571,25	-119 271,25	-84 312,71	-34 958,54	
7.		-101 100,00	0,00	-3 000,00	0,00	-600,00	-104 700,00	-14 571,25	-119 271,25	-84 312,71	-34 958,54	
8.		61 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 000,00	59 600,00	120 600,00	147 032,09	-26 432,09	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 088,72	-9 088,72	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 371,89	-59 371,89	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 238,00	-20 238,00	0,00
15.		61 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 000,00	59 600,00	120 600,00	235 730,70	-115 130,70	0,00
16.		0,00	0,00	0,00	0,00	56 544,31	56 544,31	0,00	56 544,31	26 564,46	29 979,85	29 979,85
17.		129 900,00	0,00	25 000,00	0,00	-56 544,31	98 355,69	133 530,97	231 886,66	198 209,58	33 677,08	41 085,34
21.		129 900,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	154 900,00	133 530,97	288 430,97	224 774,04	63 656,93	71 065,19
22.		-68 900,00	0,00	-25 000,00	0,00	0,00	-93 900,00	-73 930,97	-167 830,97	10 556,66	-178 387,63	-71 065,19

**Teilhaushalt**

**3 Gemeindeentwicklung**

Nr.	Verweis auf Anhang (Itd.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 Haushaltsvorjahren		Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr		Ergebnis des Haushaltsjahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-170.000,00	0,00	-28.000,00	0,00	-28.000,00	0,00	0,00	-600,00	-198.600,00	-88.502,22	-287.102,22	-73.358,05	-213.746,17	-82.750,89								

**Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

Nr	Verweis auf Anhang (lfd. 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 Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre
											in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1.543.800,00	0,00	7.766,05	0,00	0,00	1.551.566,05	0,00	1.551.566,05	1.559.882,32	-118.296,27	0,00	
		432.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432.800,00	0,00	432.800,00	463.866,81	-31.066,81	0,00	
		20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	21.176,80	-776,80	0,00	
		100.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.100,00	0,00	100.100,00	105.887,02	-5.787,02	0,00	
		<b>2.097.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.766,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.104.866,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2.104.866,05</b>	<b>2.260.812,95</b>	<b>-155.946,90</b>	<b>0,00</b>	
		3.600,00	0,00	0,00	0,00	-377,50	3.222,50	0,00	3.222,50	2.648,81	573,69	0,00	
		1.077.100,00	0,00	0,00	0,00	67,07	1.077.167,07	0,00	1.077.167,07	1.077.142,89	24,18	0,00	
		26.400,00	0,00	0,00	0,00	-86,44	26.313,56	0,00	26.313,56	26.020,19	293,37	0,00	
		1.107.100,00	0,00	0,00	0,00	-396,87	1.106.703,13	0,00	1.106.703,13	1.105.811,89	891,24	0,00	
		<b>990.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.766,05</b>	<b>0,00</b>	<b>396,87</b>	<b>998.162,92</b>	<b>0,00</b>	<b>998.162,92</b>	<b>1.155.001,06</b>	<b>-156.838,14</b>	<b>0,00</b>	
		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	10.498,85	-898,85	0,00	
		10.200,00	0,00	0,00	0,00	396,87	10.596,87	0,00	10.596,87	10.234,51	362,36	0,00	
		-600,00	0,00	0,00	0,00	-396,87	-996,87	0,00	-996,87	264,34	-1.261,21	0,00	
		<b>989.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.766,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>997.166,05</b>	<b>0,00</b>	<b>997.166,05</b>	<b>1.155.265,40</b>	<b>-158.099,35</b>	<b>0,00</b>	
		<b>989.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.766,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>997.166,05</b>	<b>0,00</b>	<b>997.166,05</b>	<b>1.155.265,40</b>	<b>-158.099,35</b>	<b>0,00</b>	
		989.400,00	0,00	7.766,05	0,00	0,00	997.166,05	0,00	997.166,05	1.155.265,40	-158.099,35	0,00	
		989.400,00	0,00	7.766,05	0,00	0,00	997.166,05	0,00	997.166,05	1.155.265,40	-158.099,35	0,00	
		71.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.900,00	0,00	71.900,00	75.210,06	-3.310,06	0,00	
		71.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.900,00	0,00	71.900,00	75.210,06	-3.310,06	0,00	
		71.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.900,00	0,00	71.900,00	75.210,06	-3.310,06	0,00	
		1.061.300,00	0,00	7.766,05	0,00	0,00	1.069.066,05	0,00	1.069.066,05	1.230.475,46	-161.409,41	0,00	

**Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.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 Haushaltsfolgejahre		
		in €	1		in €	2	in €	3		in €	4	in €	5	in €	6	in €	7	in €	8	in €	9	in €
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)																					

\*\*\* 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 (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	23.947,34	0,00	0,00	23.947,34		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.640,52	119.640,52	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.106,34	53,26	1.901,14	3.151,94		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	148.694,20	119.693,78	1.901,14	27.099,28		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-148.694,20	-119.693,78	-1.901,14	-27.099,28		
24	= Ordentliches Ergebnis	-148.694,20	-119.693,78	-1.901,14	-27.099,28		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-148.694,20	-119.693,78	-1.901,14	-27.099,28		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-148.694,20	-119.693,78	-1.901,14	-27.099,28		

\*\*\* 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 (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		1	11403	11101	11104		
			Bauhof	Verwaltungssteuerung	Gremien		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-148.694,20	-119.693,78	-1.901,14	-27.099,28		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-148.694,20	-119.693,78	-1.901,14	-27.099,28		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-148.694,20	-119.693,78	-1.901,14	-27.099,28		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-148.694,20	-119.693,78	-1.901,14	-27.099,28		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-148.694,20	-119.693,78	-1.901,14	-27.099,28		

\*\*\* 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 (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	36100	57300	11400	11402	12600
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Gebäudemanagement	Brandschutz
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	20.050,47	3.802,32	15.115,36	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.008,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.008,70
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	177.335,03	42.021,71	27.145,32	104.240,43	0,00	100,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	198.394,20	45.824,03	42.260,68	104.240,43	0,00	1.108,70
11	- Personalaufwendungen	16.848,36	0,00	12.768,36	0,00	0,00	4.080,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	377.438,79	20.335,13	32.311,91	45.090,59	0,00	19.217,12
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	40.073,99	5.489,45	6.390,01	7.431,07	0,00	7.159,23
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	369.569,88	362.212,91	0,00	0,00	0,00	1.500,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	56.951,30	476,77	10.806,86	8.845,28	51,13	32.718,67
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	860.882,32	388.514,26	62.277,14	61.366,94	51,13	64.675,02
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-662.488,12	-342.690,23	-20.016,46	42.873,49	-51,13	-63.566,32
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	10.855,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Finanzergebnis	-10.855,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	-673.343,80	-342.690,23	-20.016,46	42.873,49	-51,13	-63.566,32
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-673.343,80	-342.690,23	-20.016,46	42.873,49	-51,13	-63.566,32
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.006,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.006,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-704.349,97	-342.690,23	-20.016,46	42.873,49	-51,13	-63.566,32

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 (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21100	21500	28100	36601	42400
		Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Jugendzentrum	Sportstätten
		in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	1.132,79
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	17,20	210,37	0,00	3.600,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	17,20	210,37	0,00	4.732,79
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.986,16	203.641,29	1.591,76	2.169,56	17.095,27
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	79,25	13.524,98
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	972,07	4.884,90	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	3.734,47	318,12	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	35.986,16	203.641,29	6.298,30	7.451,83	30.620,25
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-35.986,16	-203.624,09	-6.087,93	-7.451,83	-25.887,46
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	10.855,68	0,00	0,00	0,00
23	= Finanzergebnis	0,00	-10.855,68	0,00	0,00	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	-35.986,16	-214.479,77	-6.087,93	-7.451,83	-25.887,46
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-35.986,16	-214.479,77	-6.087,93	-7.451,83	-25.887,46
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	31.006,17	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-31.006,17	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-35.986,16	-245.485,94	-6.087,93	-7.451,83	-25.887,46

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

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	36100	57300	11400	11402	12600
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Gemeindezentrum	Kommunale Wohnungen	Gebäudemanagement	Brandschutz
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-600.977,36	-336.005,57	5.448,37	50.304,56	-51,13	-58.434,24
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-11.133,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-612.110,74	-336.005,57	5.448,37	50.304,56	-51,13	-58.434,24
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-612.110,74	-336.005,57	5.448,37	50.304,56	-51,13	-58.434,24
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-612.110,74	-336.005,57	5.448,37	50.304,56	-51,13	-58.434,24
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	69.114,53	0,00	46.758,44	0,00	0,00	577,50
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	194.114,53	0,00	46.758,44	0,00	0,00	577,50
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-194.114,53	0,00	-46.758,44	0,00	0,00	-577,50
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-806.225,27	-336.005,57	-41.310,07	50.304,56	-51,13	-59.011,74

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		21100	21500	28100	36601	42400	
		Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge	Heimat- und Kulturpflege	Jugendzentrum	Sportstätten	
		in €	in €	in €	in €	in €	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-35.986,16	-203.641,29	-6.280,36	-12.191,53	-4.140,01	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	-11.133,38	0,00	0,00	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-35.986,16	-214.774,67	-6.280,36	-12.191,53	-4.140,01	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-35.986,16	-214.774,67	-6.280,36	-12.191,53	-4.140,01	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-35.986,16	-214.774,67	-6.280,36	-12.191,53	-4.140,01	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	21.778,59	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	0,00	125.000,00	0,00	0,00	21.778,59	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	0,00	-125.000,00	0,00	0,00	-21.778,59	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-35.986,16	-339.774,67	-6.280,36	-12.191,53	-25.918,60	

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

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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)
		3	11401	36602	51100	54100	55100
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	103.270,56	0,00	449,21	0,00	93.458,36	9.362,99
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.838,01	0,00	0,00	0,00	5.838,01	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.541,14	8.483,03	0,00	0,00	1.525,91	532,20
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	2,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	119.651,71	8.483,03	450,21	0,00	100.823,28	9.895,19
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.592,30	0,00	0,00	0,00	67.190,42	7.401,88
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	241.140,03	0,00	4.962,24	0,00	219.386,52	16.791,27
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,62	0,62	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.584,10	0,00	0,00	0,00	15.584,10	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	13.744,25	5.006,02	1,00	3.327,00	3.088,64	2.321,59
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	345.061,30	5.006,64	4.963,24	3.327,00	305.249,66	26.514,74
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-225.409,59	3.476,39	-4.513,03	-3.327,00	-204.426,40	-16.619,55
24	= Ordentliches Ergebnis	-225.409,59	3.476,39	-4.513,03	-3.327,00	-204.426,40	-16.619,55
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-225.409,59	3.476,39	-4.513,03	-3.327,00	-204.426,40	-16.619,55
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-225.409,59	3.476,39	-4.513,03	-3.327,00	-204.426,40	-16.619,55

\*\*\* 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	36602	51100	54100	55100
			Liegenschaften	Spielplätze	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-84.312,71	5.982,50	0,00	-17.755,75	-68.069,44	-4.470,02
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-84.312,71	5.982,50	0,00	-17.755,75	-68.069,44	-4.470,02
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 (Summe der Nummern 3 und 4)	-84.312,71	5.982,50	0,00	-17.755,75	-68.069,44	-4.470,02
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-84.312,71	5.982,50	0,00	-17.755,75	-68.069,44	-4.470,02
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	147.032,09	0,00	0,00	0,00	113.418,66	33.613,44
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.088,72	0,00	0,00	0,00	9.088,72	0,00
10.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	59.371,89	0,00	0,00	0,00	59.371,89	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	20.238,00	20.238,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	235.730,70	20.238,00	0,00	0,00	181.879,26	33.613,44
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	26.564,46	0,00	0,00	0,00	26.564,46	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	198.209,58	0,00	3.633,25	0,00	134.951,40	44.624,93
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	224.774,04	0,00	3.633,25	0,00	161.515,86	44.624,93
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	10.956,66	20.238,00	-3.633,25	0,00	20.363,40	-11.011,49
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-73.356,05	26.220,50	-3.633,25	-17.755,75	-47.706,04	-15.481,51

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)				
		55201				
		Gewässerunterhaltung				
		in €				
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	15.000,00				
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	15.000,00				
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-15.000,00				
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-15.000,00				

\*\*\* 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 (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61200	53800	54000	55200	61100
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.721.000,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1.721.000,72
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	463.886,81	0,00	0,00	0,00	0,00	463.886,81
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.027,82	0,00	177,21	0,00	20.850,61	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	111.026,12	2.836,45	0,00	105.672,61	102,75	2.414,31
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.316.941,47	2.836,45	177,21	105.672,61	20.953,36	2.187.301,84
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.648,81	0,00	19,74	0,00	2.629,07	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	128,65	30,03	0,00	0,00	0,00	98,62
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.077.142,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1.077.142,89
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	29.948,14	1,00	157,47	0,00	25.916,94	3.872,73
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.109.868,49	31,03	177,21	0,00	28.546,01	1.081.114,24
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.207.072,98	2.805,42	0,00	105.672,61	-7.592,65	1.106.187,60
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.119,09	11.119,09	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.970,50	9.970,50	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Finanzergebnis	1.148,59	1.148,59	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	1.208.221,57	3.954,01	0,00	105.672,61	-7.592,65	1.106.187,60
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.208.221,57	3.954,01	0,00	105.672,61	-7.592,65	1.106.187,60
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.006,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.006,17
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.006,17	0,00	0,00	0,00	0,00	31.006,17
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.239.227,74	3.954,01	0,00	105.672,61	-7.592,65	1.137.193,77

\*\*\* 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 (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		4	61200	54000	55200	61100
			Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.155.001,06	863,42	105.023,60	-7.492,20	1.056.606,24
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	264,34	264,34	0,00	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	1.155.265,40	1.127,76	105.023,60	-7.492,20	1.056.606,24
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	1.155.265,40	1.127,76	105.023,60	-7.492,20	1.056.606,24
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	1.155.265,40	1.127,76	105.023,60	-7.492,20	1.056.606,24
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.210,06	0,00	0,00	0,00	75.210,06
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	75.210,06	0,00	0,00	0,00	75.210,06
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	75.210,06	0,00	0,00	0,00	75.210,06
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	1.230.475,46	1.127,76	105.023,60	-7.492,20	1.131.816,30

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



Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

<b>Produkt</b>	<b>11104 Gremien</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>1 Zentrale Verwaltung</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>11 Innere Verwaltung</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>111 Verwaltungssteuerung</b>

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	20.100,00	-20.100,00	0,00	20.100,00	-20.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	27.099,28	-27.099,28	0,00	27.099,28	27.099,28
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	6.999,28	-6.999,28	0,00	6.999,28	-6.999,28

**Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste**

<b>Produkt</b>	<b>11403 Bauhof</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>1 Zentrale Verwaltung</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>11 Innere Verwaltung</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>114 Zentrale Dienste</b>

**Produktverantwortlicher /** Frau Dembski

**Dienststelle**

**Produktbeschreibung** Umlagen für Personal und Sachleistungen Amtsbauhof für 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	0,00	121.200,00	-121.200,00	0,00	121.200,00	-121.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	119.693,78	-119.693,78	0,00	119.693,78	-119.693,78
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-1.506,22	1.506,22	0,00	-1.506,22	1.506,22

Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

<b>Produkt</b>	<b>11400 Kommunale Wohnungen</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>1 Zentrale Verwaltung</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>11 Innere Verwaltung</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>114 Zentrale Dienste</b>

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	95.000,00	80.300,00	14.700,00	95.000,00	87.700,00	7.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	104.240,43	53.935,87	50.304,56	104.240,43	61.366,94	42.873,49
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	9.240,43	-26.364,13	35.604,56	9.240,43	-26.333,06	35.573,49

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

<b>Produkt</b>	<b>11402 Gebäudemanagement</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>1 Zentrale Verwaltung</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>11 Innere Verwaltung</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>114 Zentrale Dienste</b>

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	200,00	-200,00	0,00	200,00	-200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	51,13	-51,13	0,00	51,13	-51,13
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-148,87	148,87	0,00	-148,87	148,87

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

<b>Produkt</b>	<b>12600 Brandschutz</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>1 Zentrale Verwaltung</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>12 Sicherheit und Ordnung</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>126 Brandschutz</b>

**Produktverantwortlicher /** Herr Fittkau

**Dienststelle**

**Produktbeschreibung** Ehrenamtliche Tätigkeit: Aufwandsentschädigungen  
Gefahrenabwehrender Brandschutz: Brandbekämpfung, Brandsicherheitswachdienst  
Technische Hilfeleistung  
Sonstige Hilfeleistung (Überschwemmung, 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

<b>Finanzen in €:</b>						
	<b>Einzahlungen</b>	<b>Auszahlungen</b>	<b>Liquiditätssaldo</b>	<b>Erträge</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis</b>
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	1.500,00	56.900,00	-55.400,00	3.500,00	61.400,00	-57.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	1.064,80	59.499,04	-58.434,24	1.108,70	64.675,02	-63.566,32
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-435,20	2.599,04	-3.034,24	-2.391,30	3.275,02	-5.666,32

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

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

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	37.000,00	-37.000,00	0,00	37.000,00	-37.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	35.986,16	-35.986,16	0,00	35.986,16	-35.986,16
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-1.013,84	1.013,84	0,00	-1.013,84	1.013,84

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

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

Produktverantwortlicher / Frau Schultz

Dienststelle

Produktbeschreibung Zuweisungen an die Träger der regionalen Schulen  
Kreditkosten Schulerweiterung vor Bildung der Amtsschule

Auftragsgrundlage Schulgesetz, Schullastenausgleichsverordnung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	229.800,00	-229.800,00	0,00	229.800,00	-229.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	214.774,67	-214.774,67	17,20	245.503,14	-245.485,94
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-15.025,33	15.025,33	17,20	15.703,14	-15.685,94

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

<b>Produkt</b>	<b>28100 Heimat- und Kulturpflege</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>2 Schule und Kultur</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>28 Heimat- und sonstige Kulturpflege</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>281 Heimat- und sonstige Kulturpflege</b>

**Produktverantwortlicher /** Herr Fittkau

**Dienststelle**

**Produktbeschreibung** Kulturelle Veranstaltungen  
Zuschuss an VS für Seniorenveranstaltungen  
Gratulationen zu Rentnergeburtstagen

**Auftragsgrundlage** Beschlüsse der Gemeindevertretung

**Art der Aufgabe** Freiwillige Aufgabe

**Produktart** Externes Produkt

<b>Finanzen in €:</b>						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	6.900,00	-6.900,00	0,00	6.900,00	-6.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	6.280,36	-6.280,36	210,37	6.298,30	-6.087,93
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-619,64	619,64	210,37	-601,70	812,07

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

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

**Produktverantwortlicher /** Frau Holznagel

**Dienststelle**

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

**Auftragsgrundlage** KiföG

**Art der Aufgabe** Freiwillige Aufgabe  
Pflichtaufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt  
Externes Produkt

<b>Finanzen in €:</b>						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	33.000,00	454.500,00	-421.500,00	34.300,00	454.500,00	-420.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	29.913,48	365.919,05	-336.005,57	45.824,03	388.514,26	-342.690,23
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-3.086,52	-88.580,95	85.494,43	11.524,03	-65.985,74	77.509,77

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

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

**Produktverantwortlicher /** Frau Holznagel

**Dienststelle**

**Produktbeschreibung** Zuschuss für Jugendarbeit

**Auftragsgrundlage** Beschlüsse der Gemeindevertretung

**Art der Aufgabe** Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

**Produktart** Externes Produkt

<b>Finanzen in €:</b>						
	<b>Einzahlungen</b>	<b>Auszahlungen</b>	<b>Liquiditätssaldo</b>	<b>Erträge</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis</b>
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	7.200,00	-7.200,00	0,00	7.500,00	-7.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	12.191,53	-12.191,53	0,00	7.451,83	-7.451,83
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	4.991,53	-4.991,53	0,00	-48,17	48,17

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

<b>Produkt</b>	<b>42400 Sportstätten</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>4 Gesundheit und Sport</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>42 Sportförderung</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>424 Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)</b>

Produktverantwortlicher / Herr Puls

**Dienststelle**

**Produktbeschreibung** Bereitstellung von Sportanlagen  
Personalkosten geringfügig Beschäftigte

**Auftragsgrundlage** Beschlüsse der Gemeindevertretung

**Art der Aufgabe** Freiwillige Aufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt

Externes Produkt

<b>Finanzen in €:</b>						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	3.800,00	6.600,00	-2.800,00	3.800,00	16.800,00	-13.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	3.877,20	8.017,21	-4.140,01	4.732,79	30.620,25	-25.887,46
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	77,20	1.417,21	-1.340,01	932,79	13.820,25	-12.887,46

**Teilhaushalt 2 Bürgerdienste**

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

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen für gemeindliche Aktivitäten und Vereine im Mehrgenerationenhaus

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	51.300,00	26.300,00	25.000,00	53.400,00	34.900,00	18.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	39.743,66	34.295,31	5.448,37	42.260,68	62.277,14	-20.016,46
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-11.556,32	7.995,31	-19.551,63	-11.139,32	27.377,14	-38.516,46

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

<b>Produkt</b>	<b>11401 Liegenschaften</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>1 Zentrale Verwaltung</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>11 Innere Verwaltung</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>114 Zentrale Dienste</b>

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	7.900,00	500,00	7.400,00	7.900,00	500,00	7.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	8.918,83	2.936,33	5.982,50	8.483,03	5.006,64	3.476,39
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	1.018,83	2.436,33	-1.417,50	583,03	4.506,64	-3.923,61

**Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung**

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

**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

<b>Finanzen in €:</b>						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	0,00	0,00	400,00	5.300,00	-4.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	450,21	4.963,24	-4.513,03
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	0,00	0,00	50,21	-336,76	386,97

**Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung**

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

**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

<b>Finanzen in €:</b>						
	<b>Einzahlungen</b>	<b>Auszahlungen</b>	<b>Liquiditätssaldo</b>	<b>Erträge</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis</b>
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	17.755,75	-17.755,75	0,00	3.327,00	-3.327,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	17.755,75	-17.755,75	0,00	3.327,00	-3.327,00

**Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung**

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

**Produktverantwortlicher /** Herr Puls

**Dienststelle**

**Produktbeschreibung** Instandhaltung und Neugestaltung von Gemeindestraßen und gemeindeeigenen Nebenanlagen  
 Straßenbeleuchtung  
 Winterdienst  
 Sicherstellung der Straßenentwässerung  
 Beschilderung  
 Errichtung und Wartung von Buswarteinrichtungen  
 Aufgabegenehmigungen  
 Niederschlagswasser

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

**Art der Aufgabe** Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

**Produktart** Externes Produkt

<b>Finanzen in €:</b>						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	900,00	102.000,00	-101.100,00	105.300,00	303.300,00	-198.000,00
<b>Ergebnis Haushaltsjahr</b>	<b>1.427,91</b>	<b>69.497,35</b>	<b>-68.069,44</b>	<b>100.823,28</b>	<b>305.249,68</b>	<b>-204.426,40</b>
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	527,91	-32.502,65	33.030,56	-4.476,72	1.949,68	-6.426,40

**Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung**

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

**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

<b>Finanzen in €:</b>						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	5.800,00	-5.800,00	5.700,00	5.800,00	-100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	532,20	5.002,22	-4.470,02	9.895,19	26.514,74	-16.619,55
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	532,20	-797,78	1.329,98	4.195,19	20.714,74	-16.519,55

**Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

<b>Produkt</b>	<b>53800 Abwasserbeseitigung</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>5 Gestaltung Umwelt</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>53 Ver- und Entsorgung</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>538 Abwasserbeseitigung</b>

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	400,00	500,00	-100,00	400,00	500,00	-100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	216,59	216,59	0,00	177,21	177,21	0,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-183,41	-283,41	100,00	-222,79	-322,79	100,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

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	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	105.023,60	0,00	105.023,60	105.672,61	0,00	105.672,61
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	5.023,60	0,00	5.023,60	5.672,61	0,00	5.672,61

**Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

<b>Produkt</b>	<b>55200 Wasser- und Bodenverband</b>
<b>Hauptproduktbereich</b>	<b>5 Gestaltung Umwelt</b>
<b>Produktbereich</b>	<b>55 Natur- und Landschaftspflege</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz</b>

**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

**Art der Aufgabe** Pflichtaufgabe

**Produktart** Externes Produkt

<b>Finanzen in €:</b>						
	<b>Einzahlungen</b>	<b>Auszahlungen</b>	<b>Liquiditätssaldo</b>	<b>Erträge</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis</b>
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	20.000,00	29.500,00	-9.500,00	20.000,00	29.500,00	-9.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	20.960,21	28.452,41	-7.492,20	20.953,36	28.546,01	-7.592,65
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	960,21	-1.047,59	2.007,80	953,36	-953,99	1.907,35

**Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

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

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

<b>Finanzen in €:</b>						
	<b>Einzahlungen</b>	<b>Auszahlungen</b>	<b>Liquiditätssaldo</b>	<b>Erträge</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis</b>
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	1.976.600,00	1.077.100,00	899.500,00	2.076.800,00	1.077.100,00	999.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	2.133.749,13	1.077.142,89	1.056.606,24	2.187.301,84	1.050.108,07	1.137.193,77
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	157.149,13	42,89	157.106,24	110.501,84	-26.991,93	137.493,77

**Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

**Produktbeschreibung** Zinsen aus Geldanlagen  
Darlehen  
Kredite zur Liquiditätssicherung

**Auftragsgrundlage** BGB, KV, GemKVO

**Art der Aufgabe** Pflichtaufgabe

**Produktart** Wesentliches Produkt  
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	9.700,00	10.200,00	-500,00	9.700,00	10.200,00	-500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	11.362,27	10.234,51	1.127,76	13.955,54	10.001,53	3.954,01
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	1.662,27	34,51	1.627,76	4.255,54	-198,47	4.454,01

## V BILANZ

**Aktivseite**

**Bilanz zum 31.12.2014**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hfd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>9.490.330,17</b>	<b>9.491.138,57</b>	<b>808,40</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		277.931,11	375.754,17	97.823,06
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		107.280,59	102.715,47	-4.565,12
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		170.650,52	273.038,70	102.388,18
1.2	Sachanlagen		8.413.099,88	8.316.085,22	-97.014,66
1.2.1	Wald, Forsten		205.702,79	205.702,79	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.299.936,53	2.268.955,11	-30.981,42
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		749.253,84	821.950,47	72.696,63
1.2.4	Infrastrukturvermögen		4.884.704,29	4.805.294,39	-79.409,90
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3,00	3,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		151.731,39	161.344,93	9.613,54
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		35.561,74	31.319,87	-4.241,87
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		86.206,30	21.514,66	-64.691,64
1.3	Finanzanlagen		799.299,18	799.299,18	0,00
1.3.3	Beteiligungen		38.469,00	38.469,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		760.830,18	760.830,18	0,00
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>922.989,40</b>	<b>1.040.083,28</b>	<b>117.093,88</b>
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		922.989,40	1.040.083,28	117.093,88
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		27.667,29	63.917,39	36.250,10
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		844,31	1.651,20	806,89
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	2,01	2,01
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		882.301,99	958.091,58	75.789,59
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		830.468,59	958.091,58	127.622,99
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		51.833,40	0,00	-51.833,40
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		12.175,81	16.421,10	4.245,29
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>10.413.319,57</b>	<b>10.531.221,85</b>	<b>117.902,28</b>

Passivseite Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>6.268.810,48</b>	<b>6.473.788,35</b>	<b>204.977,87</b>
1.1	Kapitalrücklage		5.996.253,53	6.040.457,42	44.203,89
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		5.909.714,16	5.909.714,16	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		86.539,37	130.743,26	44.203,89
1.3	Ergebnisvortrag		236.182,01	272.556,95	36.374,94
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		36.374,94	160.773,98	124.399,04
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>3.414.038,61</b>	<b>3.424.333,79</b>	<b>10.295,18</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.094.935,67	1.164.576,84	69.641,17
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		983.305,65	1.028.126,66	44.821,01
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		60.318,02	55.132,01	-5.186,01
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		51.312,00	81.318,17	30.006,17
2.4	Sonstige Sonderposten		2.319.102,94	2.259.756,95	-59.345,99
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>3.300,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>
3.3	Sonstige Rückstellungen		3.300,00	3.300,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>660.503,81</b>	<b>573.133,04</b>	<b>-87.370,77</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		537.219,71	462.644,88	-74.574,83
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		537.219,71	462.644,88	-74.574,83
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		23.099,79	1.405,67	-21.694,12
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		-345,44	3.819,21	4.164,65
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		64.819,30	71.212,53	6.393,23
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		64.819,30	71.212,53	6.393,23
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		35.710,45	34.050,75	-1.659,70
<b>5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>66.666,67</b>	<b>56.666,67</b>	<b>-10.000,00</b>
5.3	Sonstige		66.666,67	56.666,67	-10.000,00
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>10.413.319,57</b>	<b>10.531.221,85</b>	<b>117.902,28</b>

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

## VI ANHANG

## Anhang zum Jahresabschluss 2014 Gemeinde Papendorf

### A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der Gemeinde Papendorf 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 2014 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2014 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** 9.491.138,57 EUR  
9.490.330,17 EUR

**1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände** 375.754,17 EUR  
277.931,11 EUR

**1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse** 102.715,47 EUR  
107.280,59 EUR

Es waren planmäßige Abschreibungen in Höhe von 4.565,12 EUR (VJ 4.565,12 EUR) für den Bahnübergang in Gragetopshof zu berücksichtigen.

**1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände** 273.038,70 EUR  
170.650,52 EUR

Als Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände ist ein Zugang von insgesamt 102.388,18 EUR für den Erweiterungsbau der Warnowschule und die Warnowquerung neu zu bilanzieren.

		01.01.2014	31.12.2014
019000	Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf	15.591,00 EUR	140.591,00 EUR
	Bahnübergang Sildemow (Bahn-km 27,549)	83.853,09 EUR	83.853,09 EUR
	Warnowquerung	71.206,43 EUR	48.594,61 EUR
Summe Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände		170.650,52 EUR	273.038,70 EUR

**1.2. Sachanlagevermögen** 8.316.085,22 EUR  
8.413.099,88 EUR

**1.2.1. Wald, Forsten** 205.702,79 EUR  
205.702,79 EUR

**1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte** 2.268.955,11 EUR  
2.299.936,53 EUR

Der Verkauf eines Flurstücks aus der Gemarkung Niendorf, Flur 1, FS 52 führt zu einem Abgang von 22.550,00 EUR. Der Buchverlust beträgt 2.312,00 EUR. Daneben waren planmäßige Abschreibungen in Höhe von 8.431,42 EUR (VJ 8.431,42 EUR) zu berücksichtigen.

**1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** 821.950,47 EUR  
749.253,84 EUR

Die Treppenanlage am Mehrgenerationenhaus (Alte Schule) wurde neu gestaltet. Der Restwert von 9.074,72 EUR wurde in Abgang gestellt. Die neu hergestellte Anlage wurde i.H.v. 12.350,71 EUR aktiviert. Daneben waren in diesem Zusammenhang weitere 20.071,07 EUR für Wegebefestigung, Pollerleuchten und eine Sitzbank neu aufzunehmen. Hergestellt wurde auch das WC-Gebäude an der Verweleinrichtung Warnowkihr, das mit 69.259,35 EUR

aktiviert wurde. Daneben waren planmäßige Abschreibungen in Höhe von 20.489,57 EUR (VJ 19.378,27 EUR) zu berücksichtigen.

**1.2.4. Infrastrukturvermögen**

**4.805.294,39 EUR**  
**4.884.704,29 EUR**

Neu hergestellte Vermögensgegenstände wurden im Umfang von 137.950,68 EUR aus Anlagen in Bau umgebucht und aktiviert. Demgegenüber waren Abgänge für Restbuchwerte im Umfang von 1.338,69 EUR zu bilanzieren. Es handelt sich dabei um:

Maßnahme/Anlagegut		Zugang	Abgang
	<b>BOV Straße Am Schulwald</b>		
047000	Straßenentwässerung	25.775,39 EUR	- EUR
048001	Straße	47.654,12 EUR	1,00 EUR
048002	Beleuchtung	16.455,90 EUR	1,00 EUR
048001	Parkflächen	8.570,28 EUR	- EUR
	<b>Dorfstraße Papendorf</b>		
048001	Verkehrinsel	18.425,59 EUR	1.336,69 EUR
049000	Sitzbank	2.405,02 EUR	- EUR
	<b>Seestraße</b>		
048001	Gehwegverlängerung	10.043,58 EUR	- EUR
	<b>Am Bolzplatz</b>		
048001	PKW-Stellflächen	8.620,80 EUR	- EUR
<b>Summe</b>		<b>137.950,68 EUR</b>	<b>1.338,69 EUR</b>

Planmäßige Abschreibungen für Infrastrukturvermögen waren im Umfang von 216.467,45 EUR (VJ 210.037,47 EUR) zu berücksichtigen.

**1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler**

**3,00 EUR**  
**3,00 EUR**

**1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge**

**161.344,93 EUR**  
**151.731,39 EUR**

Es waren planmäßige Abschreibungen in Höhe von 23.690,34 EUR (VJ 27.599,72 EUR) zu berücksichtigen. Zugänge wurden bilanziert in Höhe von 33.304,88 EUR für die Sportgeräte und das Kleinsportfeld (Betriebsvorrichtung) in Sildemow. Die bisherige Volleyballanlage war mit dem Erinnerungswert von 1,00 EUR bilanziert und wurde in Abgang gestellt.

**1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung**

**31.319,87 EUR**  
**35.561,74 EUR**

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 577,50 EUR neu erworben. Es handelt sich dabei um ein Telekommunikationskombigerät für die Feuerwehr. Demgegenüber stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung im Umfang von 4.819,37 EUR (VJ 5.562,78 EUR).

**1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

**21.514,66 EUR**  
**86.206,30 EUR**

Unter dieser Position ist das noch nicht fertig gestellte, im Bau befindliche Vermögen darzustellen. Im Jahr der Fertigstellung und Inbetriebnahme werden die Vermögensgegenstände den einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens zugeordnet und umgebucht.

		31.12.2014
096000	Mehrgenerationenspielplatz Sildemow	3.633,25 EUR
	Ausbau Hofgängerweg Gragetopshof	2.881,41 EUR
	Rohrleitung/Graben hinter WSP	15.000,00 EUR
<b>Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>		<b>21.514,66 EUR</b>

Zum Bilanzstichtag waren in der Gemeinde Papendorf die o.g. in Bau befindliche Vermögensgegenstände zu bilanzieren, nachdem 7 Maßnahmen (s. 1.2.4.) im Jahr 2014 abgeschlossen und im Gesamtwert von 272.936,69 EUR in das Infrastrukturvermögen übernommen wurden.

Fortgeführt wurde die Maßnahme Mehrgenerationenspielplatz Sildemow im Umfang von 2.264,75 EUR, so dass ein Bestand von 3.633,25 EUR zu übernehmen war. Der Rohrleitungsbau wurde im Jahr 2014 neu begonnen.

**1.3. Finanzanlagen** **799.299,18 EUR**  
**799.299,18 EUR**

**2. Umlaufvermögen** **1.040.083,28 EUR**  
**922.989,40 EUR**

**2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** **1.040.089,28 EUR**  
**922.989,40 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 1.071.927,94 EUR (VJ 922.989,40 EUR) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 31.844,66 (VJ 29.501,57 EUR) gegenüber. Danach verbleiben insbesondere:

	01.01.2014	31.12.2014
Gebührenforderungen	853,75	777,20
Beitragsforderungen	14.126,85	2.842,62
Steuerforderungen	12.320,19	59.010,07
Sonstige öffentlich/rechtliche Forderungen	366,50	1.287,50
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	844,31	1.651,20
Sonstige Forderungen	64.009,21	16.423,11
Forderungen gemeinsamer Zahlungsmittelbestand	830.468,59	958.091,58
<b>Summe Forderungen</b>	<b>922.989,40</b>	<b>1.040.083,28</b>

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2014 ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

## PASSIVA

<b>1. Eigenkapital</b>	<b><u>6.473.788,35 EUR</u></b> <b>6.268.810,48 EUR</b>
<b>1.1. Kapitalrücklage</b>	<b><u>6.040.457,42 EUR</u></b> <b>5.996.253,53 EUR</b>
<b>1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage</b>	<b><u>5.909.714,16 EUR</u></b> <b>5.909.714,16 EUR</b>
<b>1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen</b>	<b><u>130.743,26 EUR</u></b> <b>86.539,37 EUR</b>

Die investiven Schlüsselzuweisungen waren in voller Höhe von 44.203,89 EUR (8,7 % der Schlüsselzuweisungen) der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen.

<b>1.3. Ergebnisvortrag</b>	<b><u>272.556,95 EUR</u></b> <b>236.182,01 EUR</b>
-----------------------------	---

Das Jahresergebnis 2013 in Höhe von 36.374,94 EUR (VJ 236.182,01 EUR) wurde auf neue Rechnung vorgetragen (§ 44 Abs. 5 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 19.05.2016).

<b>1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b><u>160.773,98 EUR</u></b> <b>36.374,94 EUR</b>
---	--

Es wird ein Jahresüberschuss von 160.773,98 EUR (VJ 36.374,01EUR) ausgewiesen.

<b>2. Sonderposten</b>	<b><u>3.424.333,79 EUR</u></b> <b>3.414.038,61 EUR</b>
<b>2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b><u>1.164.576,84 EUR</u></b> <b>1.094.935,67 EUR</b>
<b>2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<b><u>1.028.126,66 EUR</u></b> <b>983.305,65 EUR</b>

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2014 insgesamt 50.486,53 EUR (VJ 48.437,45 EUR). Neu zu bilanzieren sind die Sonderposten für die im Jahr 2014 fertiggestellten Maßnahmen im Gesamtumfang von 96.198,69 EUR. Der Aufbruch der Dorfstraße für die Verkehrsinsel wurde mit einem Teilabgang i.H.v. 891,15 EUR berücksichtigt.

		<b>31.12.2014</b>
2314 EU	WC-Gebäude Verweleinrichtung Warnowkihr	33.613,44 EUR
2314100 Bund	Am Schulwald, Papendorf - Straße	31.152,35 EUR
	Am Schulwald, Papendorf - Entwässerung	16.849,82 EUR
	Am Schulwald, Papendorf - Straßenbeleuchtung	10.757,52 EUR
	Am Schulwald, Papendorf - Parkplatz	2.825,56 EUR

23159 Privat	Tischtennisplatte Kleinspielfeld	1.000,00 EUR
Summe neue Sonderposten aus Zuwendungen		96.198,69 EUR

**2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen** **55.132,01 EUR**  
**60.318,02 EUR**

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2014 insgesamt 5.186,01 EUR (VJ 4.819,35 EUR).

**2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen** **81.318,17 EUR**  
**51.312,01 EUR**

Die Sonderposten auf Anzahlungen für Anlagevermögen für die 2014 fertiggestellten Maßnahmen wurden im Gesamtumfang von 62.585,25 EUR als Sonderposten aus Zuwendungen umgebucht (s. 2.1.1.). Es verbleibt der Sonderposten auf Anzahlungen für den Bahnübergang Sildemow mit 50.312,00 EUR. Neu bilanziert als Anzahlung auf Sonderposten für Anlagevermögen wurde die Sonderhilfe des Landes in voller Höhe von 31.006,17 EUR, die entsprechend Haushaltsplan für den Investitionskostenzuschuss Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf einzusetzen war.

**2.4. Sonstige Sonderposten** **2.259.756,95 EUR**  
**2.319.102,94 EUR**

Die ertragswirksame Auflösung der sonstigen Sonderposten von Erschließungsträgern beträgt für das Haushaltsjahr 2014 insgesamt 59.345,99 EUR (VJ 59.358,99 EUR).

Der Sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist nicht mehr in der Anlagenbuchhaltung nachzuweisen, ist aber noch im vollen Umfang von 190.693,01 EUR vorhanden und wird in einer Nebenrechnung fortgeschrieben.

	01.01.2014	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2014
Erschließungsträger	2.128.409,93	0,00	1,00	59.344,99	2.069.063,94
Haushaltskonsolidierung (erhöhte SZW)	190.693,01	0,00	0,00	0,00	190.693,01
Summe Sonstiger Sonderposten	2.319.102,94	0,00	1,00	59.344,99	2.259.756,95

**3. Rückstellungen** **3.300,00 EUR**  
**3.300,00 EUR**

**3.3. Sonstige Rückstellungen** **3.300,00 EUR**  
**3.300,00 EUR**

Eine Übersicht über die Rückstellungen ist als Anlage beigefügt.

**4. Verbindlichkeiten** **573.133,04 EUR**  
**660.503,81 EUR**

Zum Jahresende 2014 bestehen im Umfang von 1.405,67 EUR Verbindlichkeiten für bereits erbrachte Leistungen, die erst 2014 zahlungswirksam wurden. Es handelt sich dabei um Baurechnungen sowie um eine Tankrechnung und ein Tablet für die Feuerwehr. Die Ver-

bindlichkeiten aus Transferleistungen von 3.819,21 betreffen Wohnsitzgemeindeanteile KITA für Dezember 2014. Die Sonstigen Verbindlichkeiten betreffen neben Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen auch Überzahlungen und überwiegend Vorjahresabgrenzungen. Die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich beinhalten das Förderdarlehen des LFI für die Wohnblocksanierung mit einer Restschuld zum 31.12.2014 in Höhe von 61.016,92 EUR (VJ 64.819,30 EUR).

	01.01.2014	31.12.2014
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23.099,79	1.405,67
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-345,44	3.819,21
Sonstige Verbindlichkeiten	35.710,45	34.050,75
Sonstige Verbindlichkeiten gg. öffentl. Bereich (LFI) u.a.	64.819,30	71.212,53
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	537.219,71	462.644,88
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>660.503,81</b>	<b>573.133,04</b>

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2014 ist der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehensgeber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2014
OSPA	Kommunale Wohnungen	336.123,28	2016	79.493,02 EUR
KfW	Schülerweiterungsbau	255.645,94	2017	127.822,94 EUR
OSPA	Schülerweiterungsbau	255.645,94	2017	99.641,99 EUR
OSPA	Wohnblocksanierung	169.237,61	2016	29.858,31 EUR
OSPA	Altschulden Wohnungen	49.276,61	2019	24.391,62 EUR
KfW	Energieeffiz. Sanierung MGH	132.937,00	2019	101.437,00 EUR
<b>Summe Kreditverbindlichkeiten</b>				<b>462.644,88 EUR</b>

## 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

**56.666,67 EUR**  
**66.666,67 EUR**

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Einzahlungen, die Erträge für Folgejahre betreffen, zu bilanzieren. Der PRAP ist durch Vertrag belegt. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten war zu bilden für den Baukostenzuschuss für die Sanierung des Sozialgebäudes Alte Schule 2 in Papendorf im Jahr 2004 durch den freien Träger, der vertragsgemäß mit den laufenden Mieten bis 2020 verrechnet wird (insgesamt 150.000,00 EUR). Er vermindert sich jährlich um 10.000,00 EUR. Zum Bilanzstichtag war noch ein Betrag in Höhe von 56.666,67 EUR (VJ 66.666,67 EUR) zu bilanzieren.

### **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 2.646,1 TEUR (Nr. 10 + Nr. 21) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 2.485,3 TEUR (Nr. 19 + Nr. 22) gegenüber. Das Jahresergebnis (Nr. 37) beträgt 160,8 TEUR und liegt mit 175,9 TEUR über dem geplanten Ergebnis.

Gemäß § 44 Absatz 5 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (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.

Gemäß § 16 Absatz 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19. Mai 2016 ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen, wenn unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Vorjahren kein Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Jahresüberschuss 2012: 236,2 TEUR,

Jahresüberschuss 2013: 36,3 TEUR,

Jahresüberschuss 2014: 160,8 TEUR.

Der Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr 2015 beträgt insgesamt 433,3 TEUR, damit ist der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gegeben.

In seiner Sitzung am 29.01.2018 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik i.V.m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung aufgeführt. Erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres sind zu erläutern. 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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtig. €	Ist €
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.585.294,55	1.551.566,05	1.721.000,72
1.1	Grundsteuer A	17.839,99	18.000,00	17.874,78
1.2	Grundsteuer B	192.006,79	190.000,00	189.113,75
1.3	Gewerbsteuer	371.721,19	307.766,05	436.866,59
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	793.215,20	816.200,00	859.184,22
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	35.694,48	37.100,00	36.658,66
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	20.632,61	19.400,00	18.206,24
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	154.184,29	163.100,00	163.096,48

Die Steuern und ähnliche Abgaben (**Nr. 1**) betragen 1.721,0 TEUR. Sie weisen Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 169,4 TEUR aus. Diese resultieren im Wesentlichen aus der Gewerbesteuer (129,1 TEUR) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (43,0 TEUR). 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. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben insgesamt um 135,7 TEUR gestiegen. Die Steigerung betrifft ebenfalls die Gewerbesteuer (um 65,1 TEUR) und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (um 66,0 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtig. €	Ist €
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	641.389,12	657.600,00	587.207,84
2.1	Schlüsselzuweisungen	467.179,97	432.800,00	463.886,81
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	45.982,80	13.000,00	12.598,36
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	107.796,44	211.800,00	110.722,67

Die Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (**Nr. 2**) betragen 587,2 TEUR, das sind 70,4 TEUR weniger als geplant. Die Mindererträge resultieren aus der Auflösung von Sonderposten zum Haushaltsausgleich (ohne Nr.). Mit dem Plan wurden zum Ausgleich der Ergebnisrechnung Entnahmen aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 102,5 TEUR geplant. Die Entnahme war aufgrund höherer Erträge aus Steuern nicht erforderlich. Mehrerträge werden bei den Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1) in Höhe von 31,1 TEUR ausgewiesen. Die Finanzzuweisungen und Umlagen wurden auf Grundlage des Orientierungserlasses in den Kernhaushalt eingestellt. Mit dem Haushaltserlass fielen die Schlüsselzuweisungen um 31,1 TEUR höher aus. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Schlüsselzuweisungen um 3,3 TEUR erhöht.

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (**Nr. 2.4**) in Höhe von 12,6 TEUR handelt es sich um Zuweisungen vom Bund für Bürgerarbeit für das Gemeindezentrum. Im Vorjahr war hier zusätzlich die Förderung für die BOV Maßnahme Sanierung Sportlerheim in Höhe von 33,2 TEUR ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtigt. €	Ist €
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.147,88	26.500,00	27.874,53
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	35.328,53	22.200,00	22.689,52
ohne	Erträge aus Sonderposten für Beiträge	4.819,35	4.300,00	5.185,01

Die Erträge aus öffentlich rechtlichen Leistungsentgelten (**Nr. 4**) betragen 27,9 TEUR. Es handelt sich dabei im Wesentlichen um die Entgelte für den Wasser- und Bodenverband (21,1 TEUR) und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Straßenbaubeiträge (5,2 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr kommt es zu einer Reduzierung der Entgelte für den Wasser- und Bodenverband in Höhe von 11,9 TEUR. Die Gebühr wird alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in den geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtigt. €	Ist €
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.803,89	178.600,00	187.876,17
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.803,89	178.600,00	187.876,17

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (**Nr. 5**) in Höhe von 187,9 TEUR enthalten die Erträge aus Mieten und Nebenkosten für die kommunalen Wohnungen in der Dorfstraße Papendorf und das Mehrgenerationenhaus (131,7 TEUR), die Kita (42,0 TEUR), Erträge aus der Verpachtung von Gemeindeflächen (8,4 TEUR) und aus Verpachtung von Sportstätten an die SG Warnow Papendorf (3,6 TEUR) sowie sonstige Kostenerstattungen (2,3 TEUR). Die privatrechtlichen Leistungsentgelte weisen Mehrerträge gegenüber dem Planansatz in Höhe von 9,3 TEUR aus. Diese setzen sich aus Mehr- und Mindererträgen zusammen. Mindererträge entstanden bei den Mieten für die Kita (7,3 TEUR), da Mieteinnahmen doppelt (Produkt Gemeindezentrum) bei der Haushaltsplanung eingestellt wurde. Die Mieterträge für die kommunalen Wohnungen wurden zu niedrig geplant und weisen Mehrerträge in Höhe von 23,0 TEUR aus. Die Nebenkostenerstattung wurde im Haushaltsplan zu hoch eingeschätzt, dies führte wiederum zu Mindererträgen in Höhe von 8,7 TEUR.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die privatrechtlichen Leistungsentgelte um 13,1 TEUR erhöht. Die Mehrerträge betreffen im Wesentlichen die Vermietung des Mehrgenerationenhauses, da die Vermietung an die Warnowschule Papendorf nicht geplant war.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtigt. €	Ist €
9.	Sonstige laufende Erträge	155.893,38	100.100,00	111.028,12

Die sonstigen laufenden Erträge (**Nr. 9**) in Höhe von 111,0 TEUR beinhalten die Konzessionsabgaben (105,7 TEUR), Säumniszuschläge (1,8 TEUR) und Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen ( 3,5 TEUR). Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz werden in Höhe von 10,9 TEUR ausgewiesen. Diese betreffen die Konzessionsabgaben (5,7 TEUR), Säumniszuschläge (1,7 TEUR) und Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen (3,5 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtigt. €	Ist €
10.	Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigk.	2.600.264,46	2.514.366,05	2.634.987,38

## 2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtigt. €	Ist €
11.	Personalaufwendungen	35.537,21	41.027,34	40.795,70

In den Personalaufwendungen (**Nr. 11**) sind die Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit, die Sitzungsgelder (20,7 TEUR) und das Entgelt für die Bürgerarbeit (12,7 TEUR) enthalten. Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr entstanden durch die Anpassung der Aufwandsentschädigung aufgrund der Entschädigungsverordnung vom 27.08.2013.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtigt. €	Ist €
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	624.450,48	611.351,59	574.320,42
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser	73.738,41	71.111,81	55.743,97
13.2	Aufwendungen Unterhaltung und Bewirtschaftung	140.845,88	148.473,23	145.522,67
ohne	Kostenerstattungen	409.866,19	391.766,55	373.053,78

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (**Nr. 13**) werden in Höhe von 574,3 TEUR ausgewiesen.

Den größten Anteil nehmen die Kostenerstattungen (**ohne Nr.**) mit folgenden Positionen ein:

Bauhofumlage in Höhe von 119,6 TEUR (Vj. 156,3 TEUR)

Schulumlage Warnowschule Papendorf in Höhe von 197,3 TEUR (Vj. 203,8 TEUR)

Schullastenausgleich Grundschulen 36,0 TEUR (Vj. 34,1 TEUR)

Umlage für den Sportplatzwart 6,4 TEUR (Vj. 6,4 TEUR)

Verwaltungsgebühr Umlage Wasser- und Bodenverband 2,6 TEUR (Vj. 3,0 TEUR)

Erstattung Verdienstaufschlag für Brandschutz 3,1 TEUR

Zuschuss Erntefest 1,6 TEUR

Schullastenausgleich für regionale Schulen in Höhe von 6,4 TEUR (Vj. 4,5 TEUR).

Gegenüber dem Plan fiel die Schulumlage um 16,4 TEUR geringer aus. Ursache ist, dass die geplante Kreditaufnahme für den Erweiterungsbau erst im 2. Halbjahr erforderlich wurde und die Zinskonditionen für die Förderdarlehen ab 2014 nochmals deutlich gesenkt wurden. Aufgrund des Neubaus der Bauhofzentrale 2012 und 2013 war die Bauhofumlage in den Vorjahren entsprechend höher.

Aufwendungen für Energie, Wasser und Abfall (**Nr. 13.1**) weisen Minderaufwendungen in Höhe von 15,4 TEUR aus, diese entstanden bei den kommunalen Wohnungen (6,2 TEUR) und der Straßenbeleuchtung 7,6 TEUR).

Bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung (**Nr. 13.2**) werden Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 3,0 TEUR ausgewiesen. Diese setzen sich aus Minderaufwendungen (u.a. Straßenunterhaltung 14,2 TEUR, Unterhaltung der Straßenbeleuchtung, 2,4 TEUR, der kommunalen Wohnungen 9,9 TEUR, Dachsanierung Kita 8,6 TEUR) und Mehraufwendungen (Kleinsportfeld Sildemow 10,7 TEUR, Erweiterung Steganlage 4,5 TEUR, Absenkung Straße unter der Eisenbahnbrücke 4,5 TEUR, Außenanlagen Mehrgenerationenhaus 13,1 TEUR) zusammen. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung um 4,7 TEUR erhöht.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtigt. €	Ist €
14.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände AV	280.523,66	237.100,00	281.214,02

Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (**Nr. 14**) in Höhe von 44,1 TEUR gegenüber dem Plan entstanden, weil zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung die Abschreibungen nur geschätzt werden konnten. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtigt. €	Ist €
16.	Zuwendungen, Umlagen	1.495.558,97	1.523.775,00	1.462.296,87
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	375.378,02	431.007,93	369.569,88
16.3	Gewerbesteuerumlage	47.855,38	35.086,44	35.086,44
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	779.921,51	794.625,19	794.625,19
16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	277.114,86	247.455,44	247.431,26
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	15.289,20	15.600,00	15.584,10

Die Aufwendungen für Zuwendungen und Umlagen (**Nr. 16**) betragen im Haushaltsjahr 2014 1.462,3 TEUR. Den größten Posten nimmt die Kreisumlage mit 794,6 TEUR (Nr. 16.5) ein. Sie betrug 43,06% der Umlagegrundlagen. Für die Amtsumlage (Nr. 16.6) wurden Aufwendungen in Höhe von 247,4 TEUR geleistet (13,41% der Umlagegrundlage). Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 61,5 TEUR werden bei den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 16.1) ausgewiesen. Hier handelt es sich um die Ausgleichszahlungen für die Betreuung von Kindern in der Kita Spatzenhaus (Minderaufwendungen in Höhe von 40,9 TEUR) sowie die Betreuung von Kindern außerhalb der Gemeinde (Minderaufwendungen in Höhe von 16,0 TEUR). Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 33,3 TEUR setzen sich aus Mehr- und Minderaufwendungen zusammen. Die Amtsumlage wurde gegenüber dem Vorjahr um 29,7 TEUR gesenkt, die Gewerbesteuerumlage fiel um 12,7 TEUR niedriger aus, als im Vorjahr. Mehraufwendungen in Höhe von 14,7 TEUR ergaben sich dagegen bei der Kreisumlage.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtigt. €	Ist €
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	116.169,29	104.186,50	105.750,03

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (**Nr. 18**) betragen im Haushaltsjahr 2014 105,8 TEUR. Sie setzen sich im Wesentlichen aus Mieten für die Kita und den Hort (23,3 TEUR), Versicherungen (11,5 TEUR), Dienst- und Schutzbekleidung (4,6 TEUR), Vergütungen an den Verwalter der kommunalen Wohnungen (7,7 TEUR) und Beiträgen für den Wasser- und Bodenverband (25,8 TEUR) zusammen. Mehraufwendungen in Höhe von 1,6 TEUR gegenüber dem Haushaltsplan beinhalten sowohl Mehr- als auch Minderaufwendungen. Für die Erstellung des Flächennutzungsplanes wurden Mittel in Höhe von 11,7 TEUR nicht mehr ausgegeben und als Haushaltsrest in das Jahr 2015 übernommen. Mit der Erneuerung der Außenanlagen für das Mehrgenerationenhaus war der Restbuchwert für die vorhandenen Außenanlagen in Abgang zu bringen (8,5 TEUR). Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen entstanden in Höhe von 5,9 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtigt. €	Ist €
19.	Summe laufende Aufwendungen Verwaltungstät.	2.552.338,77	2.517.440,43	2.464.506,31

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtigt. €	Ist €
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	47.925,69	-3.074,38	170.481,07

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtigt. €	Ist €
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.971,39	9.600,00	11.119,09
21.1	Zinserträge	11.971,39	9.600,00	11.119,09
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwend.	23.522,14	21.696,87	20.826,18
22.1	Zinsaufwendungen	23.043,11	20.900,00	20.029,31
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	479,03	796,87	796,87
23.	Finanzergebnis	-11.550,75	-12.096,87	-9.707,09

Bei den Zinserträgen (**Nr. 21**) werden die Zinsen aus Festgeldern (5,8 TEUR), die Vollverzinsung aus der Gewerbesteuer (0,6 TEUR) und die Dividende vom kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste (4,8 TEUR) ausgewiesen. Mehrerträge in Höhe von insgesamt 1,5 TEUR betreffen alle 3 Positionen.

Zinsaufwendungen (**Nr. 22**) in Höhe von 20,9 TEUR entstanden für Zinsen für Investitionskredite für die Warnowschule Papendorf (10,9 TEUR) und die kommunalen Wohnungen (9,2 TEUR). Sonstige Finanzaufwendungen fielen für die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (0,5 TEUR) und Verwaltungsgebühren für LFI Kredite (0,3 TEUR) an.

Gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO-Doppik sind außerordentliche Erträge und Aufwendungen im Anhang zu erläutern. Im Jahr 2014 wurden keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen realisiert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamtermächtigt. €	Ist €
24.	Ordentliches Ergebnis	36.374,94	-15.171,25	160.773,98
28.	Jahresüberschus	36.374,94	-15.171,25	160.773,98
31.	Jahresüberschuss vor Veränderung Ergebnisrück.	36.374,94	-15.171,25	160.773,98
34.	Jahresüberschuss	36.374,94	-15.171,25	160.773,98
37.	Jahresüberschuss	36.374,94	-15.171,25	160.773,98
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	236.182,01	-	272.556,95
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	272.556,95	-	433.330,93

#### **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 202,2 TEUR (Nr. 42). Nach Abzug der Tilgungen (Nr. 44) in Höhe von 78,4,0 TEUR und Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von 3,8 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 127,6 TEUR zugenommen (Nr. 51). Der Finanzmittelüberschuss hat sich gegenüber den Gesamtermächtigungen um 483,7 TEUR erhöht. Er setzt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Verbesserung um 304,3 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Verbesserung um 179,4 TEUR) zusammen. Für Investitionen wurden Haushaltsausgabe-reste in Höhe von 71,1 TEUR gebildet.

Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel (Nr. 60):

31.12.2011	560,3 TEUR
31.12.2012	697,4 TEUR
31.12.2013	830,5 TEUR
31.12.2014	958,1 TEUR

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 abzüglich der planmäßigen Tilgungen zum 31. Dezember 2014 besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2014 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i. V. m. Ziffer 5 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches in der Anlage beigefügt ist.

Im Muster 5a werden folgende Bestände ausgewiesen:

Saldo der lfd. Ein- Auszahlungen abzüglich planmäßige Tilgung per 31.12.2014	1.188,6 TEUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 232,1 TEUR
Saldo der durchlaufenden Gelder	+ <u>1,6 TEUR</u>
= Saldo der liquiden Mittel zum 31.12.2014	<u>958,1 TEUR.</u>

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Satz 2 GemHVO ist damit gegeben.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2014 ist gemäß § 45 Abs. 5 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

Entsprechend den Anforderungen des § 45 Abs. 3 GemHVO-Doppik i.V.m. § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Finanzrechnung nachstehend aufgeführt. Wesentliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Gesamttermächtigungen des Haushaltsjahres sind zu erläutern. Wesentliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen auf die Posten der Finanzrechnung 20%, aber mindestens 10,0 TEUR betragen. Ausführliche Erläuterungen finden sich unter Punkt E. Angaben zu den Teilrechnungen.

### 1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
18.	Saldo laufende Ein- Auszahl. Verwaltungstätigkeit	243.635,14	17.925,62	321.016,79
19.	Zinseinzahlungen, sonst. Finanzeinzahlungen	16.958,71	9.600,00	10.498,85
20.	Zinsauszahlungen, sonst. Finanzauszahlungen	23.985,05	21.696,87	21.367,89
21.	Saldo Zins- u. sonst. Finanzein- und -Auszahlungen	-7.026,34	-12.096,87	-10.869,04
22.	Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen	236.608,80	5.828,75	310.147,75
23.	Außerordentliche Einzahlungen	11,00	0,00	0,00
25.	Saldo außerordentliche Ein- und Auszahlungen	11,00	0,00	0,00
26.	Saldo ordentl., außerordentl. Ein- Auszahlungen	236.619,80	5.828,75	310.147,75

In der Finanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Ergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Abweichungen zur Ergebnisrechnung resultieren 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 laufenden Ein- und Auszahlungen (**Nr. 18**) liegt um 303,1 TEUR über dem geplanten Ergebnis. Ursache sind Mehreinzahlungen in Höhe von 152,3 TEUR, insbesondere aus der Gewerbesteuer (77,7 TEUR) und der Einkommensteuer (43,0 TEUR) sowie Min-

derauszahlungen in Höhe von 150,8 TEUR insbesondere bei den Sach- und Dienstleistungen (90,6 TEUR) und den Umlagen (58,8 TEUR).

Die Zinsauszahlungen betreffen Zinsen für Investitionskredite für die Warnowschule Papendorf und für die Sanierung der kommunalen Wohnungen. Aufgrund von Zinserträgen aus Steuernachforderungen und Säumniszinsen hat sich der Saldo der Zinsein- und Auszahlungen um 1,2 TEUR verbessert.

Außerordentliche Ein- und Auszahlungen fielen im laufenden Haushaltsjahr nicht an (Nr. 26).

Die außerordentlichen Einzahlungen in Höhe von 11,00 EUR im Vorjahr (Nr. 21) betreffen eine Einzahlung auf einen Kassenrest für eine Straßenreinigungsgebühr aus dem Jahr 2007. Die Korrekturbuchung in der Ergebnisrechnung auf laufende Erträge ist erfolgt.

Nach dem Sachkontenwechsel erfolgen nur noch zahlungsneutrale Korrekturbuchungen. Umbuchungen in der Finanzrechnung sind dann nicht mehr möglich, damit können Korrekturbuchungen nur noch in der Ergebnisrechnung und nicht mehr in der Finanzrechnung erfolgen. Dies betrifft insbesondere notwendige Umbuchungen zwischen Aufwand und Investition bei der Auflösung der Anlagen im Bau. In der Anlage ist eine Übersicht über die Korrekturbuchungen zum Jahresabschluss beigefügt.

## 2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	323.326,48	192.500,00	222.242,15
28.	Einzahlungen aus Beiträgen	1.200,00	0,00	9.088,72
29.	Einzahlungen immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	59.371,89
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	61.098,31	0,00	20.238,00
34.	Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	385.624,79	192.500,00	310.940,76

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr. 27) betreffen die Maßnahmen:

### Produkt 54100 Gemeindestraßen

BOV Straße Am Schulwald 61,6 TEUR

BOV Weg Ende der Sturmburg 51,8 TEUR

### Produkt 55100 Öffentliches Grün

Verweileinrichtung sanitäre Einrichtungen 33,6 TEUR

### Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen

investive Schlüsselzuweisungen 44,2 TEUR

Sonderhilfen des Landes 31,0 TEUR

Gegenüber dem Haushaltsplan kam es insgesamt zu Mehreinzahlungen in Höhe von 29,7 TEUR. Diese setzen sich aus Mehr - und Mindereinzahlungen zusammen.

Mehreinzahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 51,8 TEUR resultieren aus der Maßnahme „Weg Ende der Sturmburg“. Für die im Rahmen des Bodenordnungsverfahrens (BOV) im Jahr 2013 durchgeführte Maßnahme wurden insgesamt 102,4 TEUR gefördert. Davon ging ein Betrag in Höhe von 51,8 TEUR nicht mehr im Jahr 2013, sondern erst im Jahr 2014 als Kassenrest ein.

Die investiven Schlüsselzuweisungen fielen um 3,0 TEUR höher aus, als geplant.

Zu Mindereinzahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 25,4 TEUR kam es bei der Maßnahme Straße Am Schulwald. Diese wurde bereits im Jahr 2013 im Haushalt veranschlagt, jedoch erst im Jahr 2014 durchgeführt. Für die im Jahr 2013 veranschlagten Fördermittel wurde ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 26,0 TEUR gebildet. In den laufenden Haushalt wurden die Einzahlungen versehentlich doppelt eingestellt.

Die Maßnahme Verweileinrichtung- Sanitäre Anlagen wurde im Jahr 2013 begonnen und im Jahr 2014 abgeschlossen. Für die im Jahr 2013 geplanten Fördermittel wurde ein Haushaltseinnahmerest gebildet (33,6 TEUR). Die Fördermittel gingen im Jahr 2014 ein.

Die Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (**Nr. 28**) in Höhe von 9,1 TEUR betreffen Einzahlungen für Straßenbaubeiträge.

Bei den Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen (**Nr. 29**) in Höhe von 59,4 TEUR handelt es sich um die Erstattung der Vorfinanzierung für die Investition Warnowquerung.

Einzahlungen aus Sachanlagen (**Nr. 30**) wurden durch den Verkauf einer Teilfläche in Niendorf erzielt. Im Vorjahr führten Ausgleichszahlungen für Grundstücke im BOV in Höhe von 3,1 TEUR und eine Fördermittelabrechnung für die BOV Maßnahme Ausbau Weg zur KGA Hellbach (58,0 TEUR) zu Einzahlungen von 61,1 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
35.	Auszahlungen immateriel. Vermögensgegenst.	90.720,12	181.544,31	151.564,46
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	319.427,56	298.305,42	267.324,11
40.	Summe Auszahlungen Investitionstätigkeit	410.147,68	479.849,73	418.888,57

Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (**Nr. 35**) in Höhe von 151,6 TEUR betreffen die Investitionen:

Produkt 21500 Regionale Schulen- Schulkostenbeiträge

Investitionskostenzuschuss Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf 125,0 TEUR

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Warnowquerung 26,6 TEUR

Minderauszahlungen gegenüber dem Plan entstanden in Höhe von 30,0 TEUR für die Warnowquerung. Es wurde ein Haushaltsausgaberesult gebildet.

Auszahlungen für Sachanlagen (**Nr. 36**) in Höhe von 267,3 TEUR fielen für folgende Investitionen an:

Produkt 12600 Brandschutz

Telekommunikationsgerät 0,6 TEUR

Produkt 36602 Spielplätze

Mehrgenerationenspielplatz Sildemow 3,6 TEUR

Produkt 42400 Sportstätten

Kleinsportfeld Sildemow 21,8 TEUR

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Absenkung Straße unter der Eisenbahnbrücke 4,6 TEUR

Verkehrinsel gegenüber dem Mehrgenerationenhaus 21,2 TEUR

BOV Straße Am Schulwald 98,5 TEUR

Gehwegverlängerung Ortsausgang Sildemow 4,6 TEUR

PKW Stellflächen am Bolzplatz 6,1 TEUR

Produkt 55100 Öffentliches Grün

3 Außenschaukästen 1,0 TEUR

Erweiterung Steganlage 4,5 TEUR

Verweleinrichtung sanitäre Einrichtungen 39,1 TEUR

Produkt 55201 Gewässerunterhaltung

Neubau Rohrleitung und Graben hinter der Warnowschule 15,0 TEUR

Produkt 57300 Gemeindezentrum

Außenanlagen Mehrgenerationenhaus 46,7 TEUR

Minderauszahlungen gegenüber dem Plan insgesamt in Höhe von 31,0 TEUR setzen sich aus Mehrauszahlungen und Minderauszahlungen zusammen. Mehrauszahlungen waren für die Außenanlagen Mehrgenerationenhaus (7,3 TEUR), die Verkehrinsel gegenüber dem Mehrgenerationenhaus (3,3 TEUR) sowie die sanitären Anlagen für die Verweleinrichtung (13,3 TEUR) erforderlich. Minderauszahlungen betreffen im Wesentlichen den Grunderwerb Radweg Groß Stove (5,6 TEUR), den Durchgang zwischen Kita und Schulhof (5,0 TEUR) den Mehrgenerationenspielplatz in Sildemow (15,0 TEUR), Parkbuchten und Gehweg für

den Hofgängerweg (8,1 TEUR), den Neubau der Rohrleitung hinter der Warnowschule (10,0 TEUR) und die Warnowquerung (10,1 TEUR).

Haushaltsausgabereste wurden insgesamt in Höhe von 71,1 TEUR gebildet. Es handelt sich im Einzelnen um die Maßnahmen:

Warnowquerung	30,0 TEUR
Grunderwerb	5,6 TEUR
Mehrgenerationenspielplatz Sildemow	16,4 TEUR
Hofgängerweg Gragetopshof, Parkbuchten und Gehweg	8,1 TEUR
Verweileinrichtung –sanitäre Einrichtungen	1,0 TEUR
Neubau Rohrleitung und Graben hinter der Warnowschule	10,0 TEUR

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
41.	Saldo Ein- und Auszahl. Investitionstätigkeit	-24.522,89	-287.349,73	-107.947,81

### 3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
42.	Finanzmittelüberschuss	212.096,91	-281.520,98	202.199,94
44.	Tilgung von Krediten für Investitionen	76.002,42	78.400,00	78.377,21
45.	Saldo Ein- und Auszahl. Kredite für Investitionen	-76.002,42	-78.400,00	-78.377,21
49.	Abnahme der Forderungen gegenüber Amt	0,00	198.000,00	0,00
50.	Zunahme der Forderungen gegenüber Amt	133.111,74	0,00	127.622,99
51.	Veränderung der Forderungen geg. Amt	-133.111,74	198.000,00	-127.622,99
52.	Saldo Ein- und Auszahl. Finanzierungstätigkeit	-209.114,16	119.600,00	-206.000,20
53.	Einzahlungen durchlaufende Gelder	550,00	0,00	16.236,71
54.	Auszahlungen durchlaufende Gelder	3.532,75	0,00	12.436,45
55.	Saldo Ein- und Auszahl. durchlauf. Gelder	-2.982,75	0,00	3.800,26
56.	Kontrollrechnung Summe Nr. 42, 52 und 55	0,00	0,00	0,00
59.	Forderungen gegenüber dem Amt 31.12. 2013	697.356,85	830.469,00	830.468,59
60.	Forderungen gegenüber dem Amt 31.12. 2014	830.468,59	632.469,00	958.091,58

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 202,2 TEUR (Nr. 42) ergibt sich dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 310,1 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 107,9 EUR). Der Finanzmittelüberschuss fiel um 483,7 TEUR höher aus, als geplant. Die Ergebnisverbesserung resultiert aus dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Verbesserung um 304,8 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Verbesserung um 179,3 TEUR).

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

Insgesamt haben sich die liquiden Mittel um 127,6 TEUR erhöht (**Nr. 51**). Per 31.12.2013 betragen die liquiden Mittel der Gemeinde 830,5 TEUR (**Nr. 59**). Per 31.12.2014 betragen die liquiden Mittel 958,1 TEUR (**Nr. 60**).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (**Nr. 52**) in Höhe von 206,0 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Zunahme der liquiden Mittel (Nr. 51) in Höhe von 127,6 TEUR und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten (Tilgung **Nr. 44**) in Höhe von 78,4 TEUR.

Die Tilgungen von Krediten für Investitionen in Höhe von in 78,4 TEUR (**Nr. 44**) setzen sich wie folgt zusammen:

KfW Schulerweiterungsbau	10,2 TEUR
OSPA Schulerweiterungsbau	13,4 TEUR
KfW Energieeffiziente Sanierung Mehrgenerationenhaus	7,0 TEUR
OSPA Kommunale Wohnungen	23,6 TEUR
OSPA Wohnblocksanierung	15,5 TEUR
OSPA Altschulden kommunale Wohnungen	4,9 TEUR
LFI Wohnblocksanierung	3,8 TEUR

#### **4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen**

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um Ein- und Auszahlungen für Sicherheitseinbehalte für Bauleistungen (3,8 TEUR **Nr. 55**).

#### **E. Angaben zu den Teilrechnungen**

Gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt der Gemeinden angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Die Gemeinde Papendorf 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 Abs. 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. Gemäß § 46 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind den in der Teilfinanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen. Erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern. Erhebliche Unterschiede liegen vor, wenn eine Abweichung von 5% und mehr, aber mindes-

tens 1,0 TEUR je Gliederungspunkt nach § 4 Abs. 10 GemHVO-Doppik für die Teilergebnisrechnung und nach § 4 Abs. 12 für die Teilfinanzrechnung gegeben ist.

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 148,7 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 148,8 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	181,45	0,00	0,00
9.	Sonstige laufende Erträge	2.800,00	0,00	0,00
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigk.	2.981,45	0,00	0,00

Erträge (Nr. 10) werden im Haushaltsjahr 2014 nicht ausgewiesen. Im Vorjahr handelte es sich um eine Erstattung von Gerichtskosten und Erträge aus der Auflösung einer Rückstellung für ein Gerichtsverfahren.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
11.	Personalaufwendungen	19.305,81	23.947,34	23.947,34
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.309,21	119.738,61	119.640,52
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	7.761,41	5.106,34	5.106,34
19.	Summe laufende Aufwendungen Verwaltungstätigk.	183.376,43	148.792,29	148.694,20

Die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Nr. 19) betragen 148,7 TEUR. Die Personalaufwendungen (Nr. 11) beinhalten die Aufwandsentschädigungen und Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für das Ehrenamt. Gegenüber dem Vorjahr sind die Personalaufwendungen um 4,6 TEUR gestiegen. Ursache war die Anpassung der Aufwandsentschädigung aufgrund der Entschädigungsverordnung vom 27.08.2013.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) handelt es sich um die Bauhofumlage. Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 36,7 TEUR ergaben

sich, weil der Neubau der Bauhofzentrale 2013 abgeschlossen wurde, entsprechend fielen 2014 die Umlagen für den Bauhof niedriger aus.

Bei den Sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) in Höhe von 5,1 TEUR werden die Haftpflichtversicherungen für das Ehrenamt, die Mitgliedsbeiträge zum Städte- und Gemeindetag und Repräsentationen ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-180.394,98	-148.792,29	-148.694,20
32.	Jahresfehlbetrag des Teilhaushaltes	-180.394,98	-148.792,29	-148.694,20

### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 1 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 148,7 TEUR (Nr. 23). Geplant war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 148,8 TEUR,

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
	Personalauszahlungen	23.947,34	23.947,34
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	119.738,61	119.640,52
	Sonstige laufende Auszahlungen	5.106,34	5.106,34
	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	148.792,29	148.694,20
1.	Saldo laufenden Ein- und Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	-148.792,29	-148.694,20

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-148.792,29	-148.694,20
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahl.	-148.792,29	-148.694,20
23.	Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-148.792,29	-148.694,20

### 2. Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Verantwortlich: Herr Jörg Blotenberg

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11400 Kommunale Wohnungen

11402 Gebäudemanagement

12600 Brandschutz

21100 Grundschulen-Schulkostenbeiträge

21500 Regionale Schulen-Schulkostenbeiträge

28100 Heimat- und Kulturpflege

36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

36601 Jugendzentrum

42400 Sportstätten

57300 Gemeindezentrum

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 2 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 704,3 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 748,9 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	54.337,46	18.400,00	20.050,47
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.464,47	1.000,00	1.008,70
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.640,79	170.600,00	177.335,03
10.	Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	115.442,72	190.000,00	198.394,20

Die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (**Nr. 10**) betragen 198,4 TEUR, das sind 8,4 TEUR mehr als geplant.

Die Erträge bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (**Nr. 2**) in Höhe von 20,0 TEUR beinhalten die Zuweisungen für die Bürgerarbeit (12,6 TEUR) und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen (7,5 TEUR). Die Entgelte für die Bürgerarbeit wurden in voller Höhe gefördert. Mehrerträge in Höhe von 1,6 TEUR gegenüber dem Haushaltsplan ergaben sich aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen, da diese zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nur geschätzt werden konnten. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge der Abschlussarbeiten ermittelt. Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge aus Zuwendungen um 34,3 TEUR gesunken. Im Jahr 2013 erhielt die Gemeinde laufende Zuwendungen für die BOV Maßnahme Sportlerheim Papendorf.

Die öffentlich rechtlichen Erträge (**Nr. 4**) in Höhe von 1,0 TEUR wurden durch Kostenerstattungen für Einsätze der Freiwilligen Feuerwehr erzielt.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (**Nr.5**) werden Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 6,7 TEUR ausgewiesen. Diese setzen sich aus Mehr- und Mindererträgen zusammen. Mindererträge entstanden bei den Mieten für die Kita (7,3 TEUR), da eine Miete doppelt bei der Haushaltsplanung eingestellt wurde (Produkt Gemeindezentrum). Die Mieterträge für die kommunalen Wohnungen wurden zu niedrig geplant und weisen Mehrerträge in Höhe von 23,0 TEUR aus. Die Nebenkostenerstattung wurde im Haushaltsplan zu hoch eingeschätzt, dies führte zu Mindererträgen in Höhe von 8,7 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr werden Mehrerträge in Höhe von 117,7 TEUR ausgewiesen. Diese betreffen im Wesentlichen die Mieten und Nebenkosten für die kommunalen Wohnungen (131,6 TEUR). Im Haushaltsjahr 2014 wurde das Produkt 11401 Liegenschaften und Ge-

bäudemanagement aufgeteilt in die Produkte 11400 Gebäudemanagement und 11401 Liegenschaften. Das neue Produkt 11400 Gebäudemanagement wurde im Jahr 2014 dem Teilhaushalt 2 Bürgerdienste zugeordnet, das Produkt 11401 Liegenschaften verblieb im Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung. Die Erträge und Aufwendungen für die kommunalen Wohnungen und das Mehrgenerationenhaus werden somit ab 2014 im Teilhaushalt Bürgerdienste ausgewiesen. Durch die neue Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten 2 und 3 ist der Vorjahresvergleich nur eingeschränkt aussagekräftig.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
11.	Personalaufwendungen	16.231,40	17.080,00	16.848,36
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.542,73	398.294,85	377.438,79
14.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände AV	36.571,35	31.000,00	40.073,99
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufw.	375.378,02	431.007,93	369.569,88
18.	Sonstige laufende Aufwendungen	40.415,29	50.390,98	56.951,30
19.	Summe laufende Aufwendungen Verwaltungstätigk.	798.138,79	927.773,76	860.882,32

Die Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (**Nr. 19**) beträgt 860,9 TEUR, das sind 66,9 TEUR weniger als geplant.

Die Personalaufwendungen (**Nr. 11**) in Höhe von 16,8 TEUR betreffen die Aufwandsentschädigungen für die Feuerwehr (4,0 TEUR) und die Entgelte für die Bürgerarbeit (12,8 TEUR).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (**Nr. 13**) entstanden in Höhe von 377,4 TEUR, das sind 20,8 TEUR weniger als geplant. Sie beinhalten im Wesentlichen die Schulumlagen für die Warnowschule Papendorf (197,3 TEUR) und den Amtsbauhof (119,6 TEUR).

Weitere Aufwendungen betreffen Energie, Wasser, Abfall sowie die Unterhaltung und Bewirtschaftung der kommunalen Wohnungen, der Rasenflächen beim Kleinsportfeld Sildemow, der Außenanlagen des Mehrgenerationenhauses sowie der Fahrzeuge und Geräte im Produkt Brandschutz. Minderaufwendungen gegenüber dem Plan entstanden bei den kommunalen Wohnungen, Mehraufwendungen bei den Rasenflächen für das Kleinsportfeld Sildemow und den Außenanlagen des Mehrgenerationenhauses. Die Pflanzungen waren als Investition veranschlagt, es handelte sich jedoch um Aufwand.

Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 47,9 TEUR entstanden, weil die Bewirtschaftung und Unterhaltung der kommunalen Wohnungen im Vorjahr noch im Teilhaushalt 3 ausgewiesen wurden. Durch die Zuordnung der kommunalen Wohnungen und des Mehrgenerationenhauses zum Teilhaushalt 2 ist der Vorjahresvergleich nur eingeschränkt aussagefähig.

Mehraufwendungen bei den Abschreibungen (**Nr. 14**) in Höhe von 9,1 TEUR entstanden, weil zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nur eine Schätzung erfolgen konnte. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Bei den Zuwendungen und Umlagen (**Nr. 16**) werden gegenüber dem Plan Minderaufwendungen in Höhe von 61,4 TEUR ausgewiesen. Davon betreffen 16,0 TEUR die kommunalen Ausgleichszahlungen für die Träger außerhalb der Gemeinde und 40,9 TEUR die Aus-

gleichszahlungen für die Kita Spatzenhaus. Die tatsächlichen Kinderzahlen für die Kitas lagen unter den geplanten Zahlen.

Gegenüber dem Vorjahr wurden 5,8 TEUR mehr benötigt, da die Kinderzahl in der Kita Spatzenhaus leicht gestiegen ist.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (**Nr. 18**) betragen 57,0 TEUR, das sind 6,6 TEUR mehr als geplant. Sie beinhalten die Miete für das Feuerwehrgerätehaus (19,0 TEUR), Versicherungen und Verwalterkosten für die kommunalen Wohnungen (11,0 TEUR), und die Versicherung für die Feuerwehrfahrzeuge (5,8 TEUR) sowie die Dienst- und Schutzbekleidung (4,6 TEUR). In Zusammenhang mit der Erneuerung der Außenanlagen für das Mehrgenerationenhaus kam es zu Mehraufwendungen gegenüber dem Plan. Der Restbuchwert der vorhandenen Außenanlagen in Höhe von 8,5 TEUR war in Abgang zu bringen. Minderaufwendungen werden bei den Verwalterkosten für die kommunalen Wohnungen ausgewiesen.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Aufwendungen um 16,0 TEUR gestiegen. Ursache ist, dass die Aufwendungen für die kommunalen Wohnungen im Vorjahr im Teilhaushalt 3 ausgewiesen wurden.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-682.696,07	-737.773,76	-662.488,12

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwend.	11.899,39	11.100,00	10.855,68
23.	Finanzergebnis	-11.899,39	-11.100,00	-10.855,68

Die **Zinsaufwendungen (Nr. 22)** in Höhe von 10,8 TEUR beinhalten die Zinsen für Investitionskredite für die Warnowschule Papendorf.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
24.	Ordentliches Ergebnis	-694.595,46	-748.873,76	-673.343,80

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	31.006,17

Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30) werden in Höhe von 31,0 TEUR ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um eine zahlungsneutrale Umbuchung der Sonderhilfen des Landes. Der korrespondierende negative Aufwand ist im Teilhaushalt 4 ausgewiesen. Die Sonderhilfen des Landes wurden im Jahr 2014 im Teilhaushalt 4 angenommen. Sie wurden jedoch für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf im Teilhaushalt 2 verwendet. Nach dem Sachkontenwechsel konnte die Korrektur nur noch zahlungsneutral erfolgen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
32.	Jahresfehlbetrag des Teilhaushaltes	-694.595,46	-748.873,76	-704.349,97

## Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 2 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 806,2 TEUR (Nr. 23). Geplant war ein Fehlbetrag von 914,7 TEUR. Es wurde eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 108,5 TEUR erzielt. Diese resultiert im Wesentlichen aus Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für Zuwendungen und Umlagen und wurden bereits mit der Teilergebnisrechnung erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinz.	13.000,00	12.598,36
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	964,80
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	170.600,00	165.276,43
	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	184.600,00	178.839,59
	Personalauszahlungen	17.080,00	16.848,36
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	398.294,85	341.868,65
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	431.007,93	372.245,77
	Sonstige laufende Auszahlungen	50.390,98	48.854,17
	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	896.773,76	779.816,95
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigk.	-712.173,76	-600.977,36

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	11.100,00	11.133,38
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-11.100,00	-11.133,38

Bei den Zinsauszahlungen handelt sich um Zinsen für zwei Investitionskredite für die Warnowschule Papendorf.

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-723.273,76	-612.110,74
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahl.	-723.273,76	-612.110,74
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahl.	-723.273,76	-612.110,74

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit werden im Teilhaushalt 2 im Haushaltsjahr 2014 nicht ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
16.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	125.000,00	125.000,00
17.	Auszahlungen für Sachanlagen	66.418,76	69.114,53
21.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	191.418,76	194.114,53
22.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-191.418,76	-194.114,53

Bei den **Auszahlungen** für immaterielle Vermögensgegenstände (**Nr. 16**) in Höhe von 125,0 TEUR handelt es sich um den Investitionskostenzuschuss für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf.

Die Auszahlungen für Sachanlagen (**Nr. 17**) in Höhe von 69,1 TEUR betreffen folgende Investitionsmaßnahmen:

Produkt 12600 Brandschutz

1 Telekommunikationskombigerät 0,6 TEUR

Produkt 42400 Sportstätten

Kleinsportfeld Sildemow 21,8 TEUR

Produkt 57300 Gemeindezentrum

Außenanlagen Mehrgenerationenhaus 46,7 TEUR

Die Haushaltsermächtigungen wurden in Höhe von 2,7 TEUR überschritten. Die Überschreitung betrifft die Außenanlagen für das Mehrgenerationenhaus. Es handelt sich um eine jahresübergreifende Rechnung für Leistungen, die das Jahr 2013 betreffen, die aber erst im Haushaltsjahr 2014 gezahlt wurde. Der Haushaltsansatz stand im Jahr 2013 zur Verfügung.

Haushaltsausgabereste wurden nicht gebildet.

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
23.	Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-914.692,52	-806.225,27

### 3. Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

Verantwortlich: Herr Siegmund Puls

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11401 Liegenschaften

36602 Spielplätze

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

54100 Gemeindestraßen

55100 Öffentliches Grün

### Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 3 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 225,4 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Fehlbetrag von 214,9 TEUR, das ist eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 10,9 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	99.441,78	106.200,00	103.270,56
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.719,35	5.100,00	5.838,01
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	115.163,10	8.000,00	10.541,14
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.554,19	0,00	0,00
9.	Sonstige laufende Erträge	29.835,00	0,00	2,00
10.	Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	252.713,42	119.300,00	119.651,71

Die Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (**Nr. 10**) beträgt 119,6 TEUR, das sind Mehrerträge in Höhe von 0,3 TEUR.

Mindererträge gegenüber dem Haushaltsansatz bei Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen (**Nr. 2**) in Höhe von 2,9 TEUR betreffen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von Erschließungsträgern. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung lag die Bewertung der Straßen noch nicht vollständig vor. Daher konnten die Erträge nur geschätzt werden. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr erhöht, da für die Erneuerung von Straßen Fördermittel aus dem Bodenordnungsverfahren gewährt wurden.

Die öffentlich rechtlichen Leistungsentgelte (**Nr. 4**) beinhalten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Straßenbaubeiträgen und Entgelte für die Sondernutzung von Straßen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte enthalten im Wesentlichen die Landpachten im Produkt Liegenschaften. Mehrerträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (**Nr. 5**) in Höhe von 2,5 TEUR wurden im Produkt 541 Gemeindestraßen und 551 Öffentliches Grün ausgewiesen. Es handelt sich um Schadenersatz und Kostenerstattungen für Veranstaltungen. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Erträge um 104,6 TEUR verringert, da die kommunalen Wohnungen nicht mehr Bestandteil des Teilhaushaltes 3 sind, sondern im Teilhaushalt 2 ausgewiesen werden. Durch die Umschichtung der Produkte zwischen den Teilhaushalten 2 und 3 ist der Vorjahresvergleich nur eingeschränkt aussagekräftig.

Bei den sonstigen laufenden Erträgen (**Nr. 9**) wurden im Vorjahr Erträge in Höhe von 29,8 TEUR aus dem Verkauf von Grundstücken in Sildemow ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.601,74	90.095,63	74.592,30
14.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des AV	243.952,31	206.100,00	241.140,03
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des UV	0,00	0,00	0,62
16.	Zuwendungen, Umlagen	15.289,20	15.600,00	15.584,10
18.	Sonstige laufende Aufwendungen	33.166,38	22.375,62	13.744,25
19.	Summe laufende Aufwendungen Verwaltungstätigk.	428.009,63	334.171,25	345.061,30

Die Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 345,1 TEUR, das sind 10,9 TEUR mehr als geplant.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (**Nr. 13**) in Höhe von 74,6 TEUR beinhalten im Wesentlichen die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (22,7 TEUR), die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (6,6 TEUR), die Straßenunterhaltung (14,4 TEUR) den Winterdienst (12,8 TEUR), die Regenwasserbeseitigung (6,3 TEUR), die Unterhaltung der Verkehrsschilder (3,6 TEUR) und der Steganlage (4,6 TEUR). Minderaufwendungen in Höhe von 15,5 TEUR gegenüber dem Haushaltsansatz betreffen insbesondere den Strom für die Straßenbeleuchtung und die Straßenunterhaltung. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüber dem Vorjahr betreffen die kommunalen Wohnungen. Die Aufwendungen werden im Haushaltsjahr 2014 im Teilhaushalt 2 ausgewiesen.

Zu Mehraufwendungen gegenüber dem Plan bei den Abschreibungen (**Nr. 14**) in Höhe von 35,0 TEUR kam es, weil zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung die Abschreibungen nur geschätzt werden können. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (**Nr. 16**) beinhalten die Umlage für Niederschlagswasser an den WWAV.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (**Nr. 18**) in Höhe von 13,7 TEUR betreffen Aufwendungen zur Erstellung von Bebauungsplänen (2,9 TEUR), Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen (3,2 TEUR), Wertberichtigungen (2,1 TEUR), Miete von Technik für die Baumpflege, Baugrundgutachten und Vermessungsleistungen (2,9 TEUR) sowie Aufwendungen für die Kontrolle der Badegewässer (1,1 TEUR). Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 8,6 TEUR entstanden im Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen. Die Mittel für die 6. Änderung des Flächennutzungsplanes wurden nicht ausgeschöpft, es wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 11,7 TEUR in das Jahr 2015 übertragen, da bereits rechtliche Verpflichtungen eingegangen wurden.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-175.296,21	-214.871,25	-225.409,59
32.	Jahresfehlbetrag des Teilhaushaltes	-175.296,21	-214.871,25	-225.409,59

### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 3 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 73,4 TEUR, geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von 287,1 TEUR (Nr. 23). Die Ergebnisverbesserung in Höhe von 213,7 TEUR betrifft den Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Verbesserung um 34,9 TEUR gegenüber dem Plan) und den Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Verbesserung um 178,8 TEUR). Für laufende Auszahlungen wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 11,7 TEUR und für Investitionen in Höhe von 71,1 TEUR gebildet.

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	800,00	653,00
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.000,00	10.225,94
	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.800,00	10.878,94
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	90.095,63	56.593,88
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	15.600,00	15.584,10
	Sonstige laufende Auszahlungen	22.375,62	23.013,67
	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	128.071,25	95.191,65
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätig.	-119.271,25	-84.312,71
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahl.	-119.271,25	-84.312,71

Außerordentliche Einzahlungen und Auszahlungen werden nicht ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
8.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	120.600,00	147.032,09
9.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	9.088,72
10.	Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	59.371,89
11.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	20.238,00
15.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	120.600,00	235.730,70

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr. 8) in Höhe von 147,0 TEUR betreffen folgende Maßnahmen:

#### Produkt 54100 Gemeindestraßen

BOV Straße Am Schulwald 61,6 TEUR,

BOV Weg Ende der Sturmburg 51,8 TEUR,

#### Produkt 55100 Öffentliches Grün

Verweleinrichtung sanitäre Einrichtungen 33,6 TEUR,

Mehreinzahlungen in Höhe von 26,4 TEUR setzen sich aus Mehr- und Mindereinzahlungen zusammen. Mehreinzahlungen in Höhe von 51,8 TEUR resultieren aus der BOV Maßnahme Weg Ende der Sturmburg. Die Maßnahme wurde bereits 2013 abgeschlossen und aktiviert. Die Einzahlung der Zuwendung erfolgte erst im Januar 2014. Für die BOV Maßnahme Stra-

ße Am Schulwald werden 25,4 TEUR weniger ausgewiesen, als im Haushalt veranschlagt. Die Maßnahme wurde 2014 realisiert. Versehentlich wurden die Einzahlungen aus Fördermitteln als Haushaltseinnahmerest in das Jahr 2014 übertragen und zusätzlich in den Haushalt eingestellt.

Einzahlungen aus Beiträgen (**Nr. 9**) in Höhe von 9,1 TEUR betreffen Straßenbaubeiträge.

Bei den Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen (**Nr. 10**) in Höhe 59,4 TEUR handelt es sich um die Erstattung der Vorfinanzierung für die Maßnahme Warnowquerung.

Einzahlungen aus Sachanlagen (**Nr. 11**) in Höhe von 20,2 TEUR wurden durch den Verkauf einer Teilfläche in Niendorf erzielt. Im Vorjahr führten Ausgleichszahlungen für Grundstücke im BOV in Höhe von 3,1 TEUR und eine Fördermittelabrechnung für die BOV Maßnahme Ausbau Weg zur KGA Hellbach (58,0 TEUR) zu Einzahlungen von 61,1 TEUR.

Haushaltseinnahmereste wurden im Teilhaushalt 3 nicht gebildet.

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
16.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	56.544,31	26.564,46
17.	Auszahlungen für Sachanlagen	231.886,66	198.209,58
21.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	288.430,97	224.774,04

Die Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (**Nr. 16**) in Höhe von 26,6 TEUR betreffen folgende Maßnahme:

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Warnowquerung 26,6 TEUR

Minderauszahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 30,0 TEUR entstanden aufgrund des Planungsstandes. Ein Haushaltsausgabereist wurde in voller Höhe gebildet.

Die Auszahlungen für Sachanlagen (**Nr. 17**) in Höhe von 198,2 TEUR betreffen die Investitionen:

Produkt 36602 Spielplätze

Mehrgenerationenspielplatz Sildemow 3,6 TEUR

Produkt Gemeindestraßen

Absenkung Straße unter der Eisenbahnbrücke 4,6 TEUR

Verkehrinsel gegenüber Mehrgenerationenhaus 21,2 TEUR

BOV Straße Am Schulwald 98,5 TEUR

Gehwegverlängerung Sildemow Ortsausgang 4,6 TEUR

PKW Stellflächen am Bolzplatz 6,1 TEUR

#### Produkt 55100 Öffentliches Grün

3 Außenschaukästen	1,0 TEUR
Erweiterung Steganlage	4,5 TEUR
Verweileinrichtung sanitäre Einrichtungen	39,1 TEUR

#### Produkt 55201 Gewässerunterhaltung

Neubau Rohrleitung und Graben hinter der Warnowschule	15,0 TEUR
---	-----------

Minderauszahlungen gegenüber dem Plan insgesamt in Höhe von 33,7 TEUR setzen sich aus Mehrauszahlungen und Minderauszahlungen zusammen. Mehrauszahlungen waren für die Verkehrsinsel gegenüber dem Mehrgenerationenhaus (3,3 TEUR), die Gehwegverlängerung Ortsausgang Sildemow (0,4 TEUR) und die sanitären Anlagen für die Verweileinrichtung (13,3 TEUR) erforderlich. Minderauszahlungen betreffen den Grunderwerb (Radweg Groß Stove ( 5,6 TEUR), den Mehrgenerationenspielplatz in Sildemow (15,0 TEUR, davon 1,4 TEUR Kassenrest aus 2013), Parkbuchten und Gehweg für den Hofgängerweg (8,1 TEUR), Betriebs- und Geschäftsausstattung für öffentliche Grünanlagen (1,9 TEUR), den Neubau der Rohrleitung hinter der Warnowschule (10,0 TEUR) und die Warnowquerung (10,1 TEUR). Die Auszahlungen für die Warnowquerung werden als Investitionskostenzuschuss unter Nr. 16 ausgewiesen. Die Umbuchung erfolgte zahlungsneutral.

Haushaltsausgabereste wurden insgesamt in Höhe von 41,1 TEUR gebildet. Es handelt sich im Einzelnen um die Maßnahmen:

Grunderwerb	5,6 TEUR
Mehrgenerationenspielplatz Sildemow	16,4 TEUR
Hofgängerweg Gragetopshof, Parkbuchten und Gehweg	8,1 TEUR
Verweileinrichtung –sanitäre Einrichtungen	1,0 TEUR
Neubau Rohrleitung und Graben hinter der Warnowschule	10,0 TEUR.

#### **4. Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen**

Verantwortlich: Frau Dr. 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 1.239,2 TEUR (**Nr. 32**). Geplant war ein Überschuss von 1.097,4 TEUR. Das ist eine Ergebnisverbesserung um 141,9 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.585.294,55	1.551.566,05	1.721.000,72
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	487.609,88	533.000,00	463.886,81
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.964,06	20.400,00	21.027,82
9.	Sonstige laufende Erträge	123.258,38	100.100,00	111.026,12
10.	Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.229.126,87	2.205.066,05	2.316.941,47

Mehrerträge bei Steuern und ähnlichen Abgaben (**Nr. 1**) gegenüber dem Plan in Höhe von 169,4 TEUR resultieren im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (129,1 TEUR) und Mehrerträgen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (43,0 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr ist die Gewerbesteuer um 65,1 TER gestiegen und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 66,0 TEUR.

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (**Nr. 2**) beinhalten die Schlüsselzuweisungen. Gegenüber dem Haushaltsplan werden Mehrerträge in Höhe von 31,1 TEUR ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr sind die Schlüsselzuweisungen um 3,2 TEUR gesunken. Mindererträge gegenüber dem Plan ergaben sich, da zum Ausgleich der Ergebnisrechnung Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 100,2 TEUR eingestellt waren. Die Auflösung des Sonderpostens war aufgrund der Mehrerträge bei Steuern nicht erforderlich.

Die Öffentlich rechtlichen Leistungsentgelte (**Nr. 4**) enthalten die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband. Die Gebühr wird alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR erhoben. Daraus resultieren die Abweichungen gegenüber dem Vorjahr.

Die Sonstigen laufenden Erträge (**Nr. 9**) beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben (105,7 TEUR), Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen (3,4 TEUR) und die Säumniszuschläge (1,8 TEUR). Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 10,9 TEUR betreffen alle genannten Positionen. Im Vorjahr wurden Säumniszuschläge in Höhe 17,3 TEUR erhoben, daraus resultieren die Abweichungen gegenüber dem Vorjahr.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.996,80	3.222,50	2.648,81
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des UV	99,16	0,00	128,65
16.	Zuwendungen, Umlagen	1.104.891,75	1.077.167,07	1.077.142,89
18.	Sonstige laufende Aufwendungen	34.826,21	26.313,56	29.948,14
19.	Summe laufende Aufwendungen Verwaltungstätigk.	1.142.813,92	1.106.703,13	1.109.868,49

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (**Nr. 13**) beinhalten die Verwaltungsgebühren für den Wasser- und Bodenverband. Die Verwaltungsgebühr wurde nach der Planung neu kalkuliert, wobei auf die Anzahl der Bescheide abgestellt wurde.

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (**Nr. 16**) betreffen die Kreisumlage, die Amtsumlage und die Gewerbesteuerumlage. Die Abweichungen gegenüber dem Plan wurden bereits mit der Gesamtergebnisrechnung erläutert.

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (**Nr. 18**) handelt es sich im Wesentlichen um den Beitrag an den Wasser- und Bodenverband „Untere Warnow-Küste“ (25,8 TEUR). Mehraufwendungen gegenüber dem Plan wurden durch Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen verursacht (3,9 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr sind die Aufwendungen für die Einzelwertberichtigungen um 4,9 TEUR gesunken.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.086.312,95	1.098.362,92	1.207.072,98

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.971,39	9.600,00	11.119,09
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwend.	11.622,75	10.596,87	9.970,50
23.	Finanzergebnis	348,64	-996,87	1.148,59

Höhere Zinsen für Festgelder und für die Vollverzinsung der Gewerbesteuer führten zu Mehrerträgen gegenüber dem Plan in Höhe von 1,5 TEUR bei **Nr. 21** Zinserträge.

Die Zinsaufwendungen (**Nr. 22**) beinhalten die Zinsen für Kredite für die kommunalen Wohnungen und die Vollverzinsung der Gewerbesteuer. Im Vorjahr waren um 2,0 TEUR höhere Zinsen für Kredite für die kommunalen Wohnungen zu entrichten.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
24.	Ordentliches Ergebnis	1.086.661,59	1.097.366,05	1.208.221,57

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-31.006,17

Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (**Nr. 30**) werden in Höhe von -31,0 TEUR ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um eine zahlungsneutrale Umbuchung. Der korrespondierende Aufwand ist im Teilhaushalt 2 ausgewiesen. Die Sonderhilfen des Landes wurden im Jahr 2014 im Teilhaushalt 4 angenommen. Die Verwendung erfolgte jedoch für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf im Teilhaushalt 2. Nach dem Sachkontenwechsel konnte die Korrektur nur noch zahlungsneutral erfolgen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr €	Gesamterm. €	Ist €
32.	Jahresüberschuss des Teilhaushaltes	1.086.661,59	1.097.366,05	1.239.227,74

#### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4

Die Teilfinanzrechnung im Teilhaushalt 4 schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.230,5 TEUR (Nr. 23). Geplant war ein Überschuss in Höhe von 1.069,1 TEUR. Die Ergebnisverbesserung um 161,9 TEUR ergab sich im Wesentlichen aufgrund von Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer (77,7 TEUR), der Einkommensteuer (43,0 TEUR) und Schlüsselzuweisungen (31,1 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
	Steuern und ähnliche Abgaben	1.551.566,05	1.669.862,32
	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferein.	432.800,00	463.886,81
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.400,00	21.176,80
	Sonstige laufende Einzahlungen	100.100,00	105.887,02
	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.104.866,05	2.260.812,95
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.222,50	2.648,81
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.077.167,07	1.077.142,89
	Sonstige laufende Auszahlungen	26.313,56	26.020,19
	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.106.703,13	1.105.811,89
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätig.	998.162,92	1.155.001,06

Die Abweichungen bei den laufenden Ein- und Auszahlungen wurden bereits mit der Teilergebnisrechnung erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.600,00	10.498,85
	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	10.596,87	10.234,51
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-996,87	264,34
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	997.166,05	1.155.265,40
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlung	997.166,05	1.155.265,40

Die Zinseinzahlungen in Höhe von 10,5 TEUR resultieren aus Zinsen aus Steuernachforderungen (0,6 TEUR), Zinsen für Festgelder (5,1 TEUR) und der Dividende vom kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste (4,8 TEUR).

Die Zinsauszahlungen (10,2 TEUR) betreffen Zinsen für die Investitionskredite Energieeffiziente Sanierung Mehrgenerationenhaus und Wohnblocksanierung.

Im Haushaltsjahr 2014 werden keine außerordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen (Nr.4) ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
8.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	71.900,00	75.210,06
15.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	71.900,00	75.210,06
22.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	71.900,00	75.210,06

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom Land (**Nr. 8**) setzen sich aus den investiven Schlüsselzuweisungen (44,2 TEUR) und den Sonderhilfen des Landes (31,0 TEUR) zusammen. Mehreinzahlungen in Höhe von 3,0 TEUR betreffen die investiven Schlüsselzuweisungen.

Pos.	Bezeichnung Position	Gesamterm. €	Ist €
23.	Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	1.069.066,05	1.230.475,46

## **F. Sonstige Angaben**

### **1. Ausgleich von Kostenunterdeckungen**

Die Gemeinde Papendorf betreibt keine kostenrechnenden Einrichtungen.

### **2. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind**

Die Gemeinde Papendorf ist nicht Träger einer Sparkasse.

### **3. Währungsumrechnungen**

Es waren keine Fremdwährungsbeträge in Euro umzurechnen.

### **4. Einschränkungen von Grundbesitzrechten**

Die Gemeinde hat mit dem Stromversorger E.ON edis AG mit dem Sitz in Fürstenwalde/Spree und der 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**

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurde Rückstellungen gebildet.

## **6. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

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

## **7. Sonstige Haftungsverhältnisse**

Zum Bilanzstichtag sind keine sonstigen Haftungsverhältnisse bekannt.

## **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 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 und Abgaben erhoben wurden.

## **11. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer**

Die Gemeinde Papendorf beschäftigt keine zusatzversorgungspflichtigen Arbeitnehmer.

## **12. Derivative Finanzinstrumente**

Die Gemeinde nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

## **13. Beteiligungen**

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

#### 14. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

#### 15. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	1.687,08

#### 16. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

#### 17. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	1 AN
- davon teilzeitbeschäftigt	1 AN

Kritzow, den 29.01.2018

aufgestellt:



Dr. Regina Simon  
FDL Finanzverwaltung

bestätigt:



Klaus Zeplien  
Bürgermeister

Anlage 1

Rechenschaftsbericht

## **Rechenschaftsbericht der Gemeinde Papendorf für das Jahr 2014**

### **Einleitung**

Die Gemeinde hat gemäß § 60 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V bzw. § 42 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik dem Jahresabschluss als Anlage einen Rechenschaftsbericht beizufügen.

Nähere Anforderungen an den Rechenschaftsbericht sind in § 49 GemHVO-Doppik formuliert. Danach sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Gemeinde vermittelt wird.

Dazu ist im Rechenschaftsbericht ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr abzulegen. Erhebliche Abweichungen der im Haushaltsjahr erzielten Ergebnisse von den Haushaltsansätzen wurden im Angang erläutert.

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten.

In die Analyse sollen Kennzahlen einbezogen werden, soweit sie bedeutsam sind für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde, unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse.

Ferner hat die Gemeinde im Rechenschaftsbericht auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, einzugehen.

Weiterhin sind die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde und die der Risikoeinschätzung zugrunde liegenden Annahmen darzustellen.

Der Rechenschaftsbericht hat sowohl eine Informations- als auch eine Rechenschaftsfunktion. Er soll den Jahresabschluss ergänzen, denn der Jahresabschluss einschließlich der Erläuterungen im Anhang ermöglicht nur begrenzt, die tatsächliche Lage der Gemeinde zu erkennen. Grundsätzlich sind im Rechenschaftsbericht alle Vorgänge zu benennen, die für die wirtschaftliche Gesamtbeurteilung der Gemeinde erforderlich sind.

Ferner gibt die Gemeinde im Rechenschaftsbericht ihr eigenes Urteil über den Verlauf der Haushaltswirtschaft, das Jahresergebnis sowie die Lage und die voraussichtliche Entwicklung der Gemeinde unter Einbeziehung rechtlicher, sozialpolitischer, volkswirtschaftlicher, betriebswirtschaftlicher und technischer Aspekte ab.

Der Rechenschaftsbericht ist wie folgt gegliedert:

- A. Rechtsgrundlagen
- B. Lage der Gemeinde
- C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde mit Kennzahlen
- D. Ertragslage der Gemeinde
- E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres
- F. Teilhaushalte
- G. Prognose- und Risikobericht

## A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2014 der Gemeinde Papendorf wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik und unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

## B. Lage der Gemeinde

Die rechtliche Struktur der Gemeinde stellt sich wie folgt dar:

Die Gemeinde ist amtsangehörige Gemeinde des Amtes Warnow-West.

Dem Amt Warnow-West gehören weiterhin folgende Gemeinden an:

Elmenhorst/Lichtenhagen, Stäbelow, Pölchow, Kritzmow, Lambrechtshagen und Ziesendorf.

Die Organe der Gemeinde sind:

1. der Bürgermeister Herr Klaus Zeplien und
2. die Gemeindevertretung.

Die Gemeindevertretung setzt sich wie folgt zusammen:

politische Gruppierung	Anzahl Gemeindevertreter bis zur Wahl am 25.05.2014	Anzahl Gemeindevertreter nach der Wahl am 25.05.2014
CDU	3	2
SPD	1	0
LINKE	3	3
FDP	1	0
GRÜNE	0	1
Wählergemeinschaft "Unabhängige Liste"	4	5
Einzelbewerber	0	1
Gemeindevertreter gesamt	12	12

Die Verwaltungsangelegenheiten werden über das Amt Warnow-West erledigt.

Der Aufbau der Amtsverwaltung stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung des Fachbereiches		Zuständigkeit
Fachbereich I	Zentrale Dienste	Leitung
Fachdienst 1	Allgemeine Verwaltung	Allgemeine Verwaltung, Personal, Recht, Wahlen, Archiv, Gremien, Bauhof
Fachdienst 2	Finanzverwaltung	Finanzen, Steuern, Abgaben, Planung, Kasse/Vollstreckung
Fachbereich II	Bürgerdienste	Sicherheit/Ordnung, Schule, Kultur, Sport, Feuerschutz, Jugend/Gesundheit, EMA, Soziales
Fachbereich III	Bauverwaltung	Bauwesen, Bauleitplanung, Liegenschaften, Grünflächen, kommunale Gebäude und Straßen

Zum Gemeindegebiet gehören die Orte Papendorf, Niendorf, Sildemow, Groß-Stove und Gragetopshof. Das Territorium der Gemeinde umfasst eine Fläche von 2.258 ha. Die Nähe zur Hansestadt Rostock ermöglicht der Gemeinde eine gute Verkehrsanbindung. Die Verkehrsinfrastruktur wurde in den vergangenen Jahren in weiten Teilen saniert und ausgebaut. Die Bundesautobahnen BAB 19 und 20 bieten mit der Anschlussstelle Rostock-Südstadt den direkten Anschluss an das Bundesfernstraßennetz.

In der Gemeinde befinden sich neben der Warnowschule, die als Amtsschule geführt wird, die Kindertagesstätte „Spatzenhaus“ mit Krippe und der Hort. Beide werden von einem freien Träger, dem Verein „Auf der Tenne“ e. V., für die Gemeinde betrieben. Mit dem Jugendclub, der Feuerwehr, dem Mehrgenerationenhaus und der Verweileinrichtung an der Warnow gibt es weitere öffentliche Einrichtungen, die ein aktives Gemeinde- und Vereinsleben ermöglichen. Sportplatz und Sportlerheim sind an den Sportverein verpachtet.

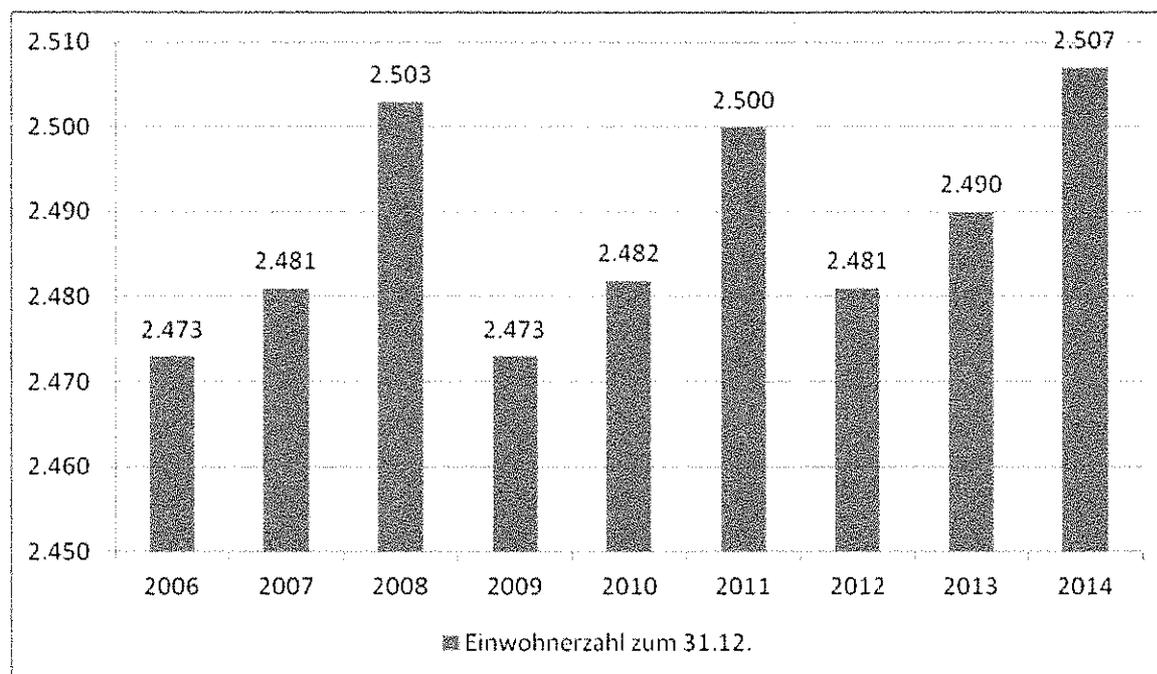
Wirtschaftlich ist die Gemeinde vor allem von der Landwirtschaft geprägt. Am Erbsenkamp und im Sandkrug haben sich einige Kleinbetriebe angesiedelt. Ein kleines Gewerbegebiet befindet sich noch in der Entwicklung.

#### Bevölkerungsentwicklung

Zum 31.12.2014 waren in der Gemeinde 2.507 Einwohner und somit 17 Einwohner mehr als im Vorjahr gemeldet.

Per 01.03.2014 belief sich die Zahl lt. Einwohnermeldeamt auf 2.514 Einwohner.

Davon waren gemeldet in:	
Papendorf	925 Einwohner
Gragetopshof	84 Einwohner
Groß-Stove	386 Einwohner
Niendorf	508 Einwohner
Sildemow	611 Einwohner.



## **C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde**

### **Zusammengefasstes Ergebnis**

#### **Bilanz**

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 6.473.788,35 EUR aus.

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresüberschusses von 160.773,98 EUR und der investiven Schlüsselzuweisungen von 44.203,89 EUR insgesamt um 204.977,87 EUR erhöht.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 10.531.221,85 EUR.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund überplanmäßiger Steuereinnahmen um 117.902,28 EUR erhöht.

Es ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 576,4 TEUR.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen insbesondere infolge der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite um 87,4 TEUR verringert.

Das Vermögen ist in Höhe von 3.424,3 TEUR durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten unter Berücksichtigung der planmäßigen Auflösung aufgrund der neu bilanzierten Sonderposten für die im Jahr 2014 fertiggestellten Maßnahmen um 10,3 TEUR erhöht.

#### **Ergebnisrechnung**

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 160,7 TEUR ausgewiesen, der um 175,9 TEUR über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss liegt. Gegenüber dem Haushaltsplan hat sich der Jahresüberschuss aufgrund der Steuereinnahmen um 169,3 TEUR erhöht.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Haushaltsvorjahr und dem Planansatz resultiert darüber hinaus aus Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen sowie bei den Umlagen.

#### **Finanzrechnung**

In der Finanzrechnung übersteigt der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten um 231,7 TEUR. Das Ergebnis ist gegenüber dem Plan um 289,1 TEUR verbessert. Dies bedeutet, dass in dieser Höhe selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur zukünftigen Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 479,9 TEUR konnten im Haushaltsjahr nur in Höhe von 418,9 TEUR durchgeführt werden, da sich die Bauausführung zum Teil zeitlich verzögerte. Die Investitionen werden im Haushaltsfolgejahr fertiggestellt. Das geplante Investitionsvolumen wird bis zur Fertigstellung der Maßnahmen nicht überschritten. Entsprechende Auszahlungsermächtigungen wurden in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

#### **Haushaltsausgleich**

Der Haushaltsausgleich wurde in der Ergebnis- und in der Finanzrechnung sowohl jahresbezogen als auch unter Berücksichtigung der Vorträge erreicht.

Aufgrund der mit dem Haushaltsplan vorgelegten mittelfristigen Finanzplanung geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren erreicht werden kann.

## Darstellung der Vermögens- und Finanzlage

Aktiva	in EUR	in %	Passiva	in EUR	in %
Anlagevermögen	9.491.138,57	90,12	Eigenkapital	6.473.788,35	61,47
Umlaufvermögen	1.040.083,28	9,88	Sonderposten	3.424.333,79	32,52
			Rückstellungen	3.300,00	0,03
			Verbindlichkeiten	573.133,04	5,44
			pRAP	56.666,67	0,54
Bilanzsumme	10.531.221,85	100,00		10.531.221,85	100,00

### AKTIVA

#### 1. Anlagevermögen

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz liegt mit 90,12 % im Anlagevermögen. Zum Anlagevermögen gehören insbesondere:

- immaterielle Vermögensgegenstände (Investitionszuschüsse für den Erweiterungsbau der Amtsschule Warnowschule, die Warnowquerung und die Bahnübergänge in Gragetopshof und Sildemow),
- Sachanlagen (Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung),
- Finanzanlagen (Anteile beim Zweckverband Wasser Abwasser Rostock-Land und Anteile am kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.DIS AG).

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus:

Anlagevermögen	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
Investitionen	396,8	331,0
planmäßige Abschreibungen	278,5	277,3
Anlagenabgänge	118,6	65,8

Die **Investitionen** betreffen im Wesentlichen:

Investition	in TEUR
Investitionszuschuss Warnowschule	125,0
Investitionszuschuss Warnowquerung	36,8
WC-Gebäude Verweileinrichtung Warnowkihr	69,3
Ausbau Straße Am Schulwald	98,5
Treppenanlage Mehrgenerationenhaus	12,3
Gehwegverlängerung Seestraße	10,0
Verkehrinsel (Buswendeschleife) vor MGH	20,8
Sonstiges	24,1
Summe	396,8

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

Finanzierungsart	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
lfd. Finanzmittelüberschuss	145,3	-54,6
Zuwendungen	222,2	323,3
Beiträge	9,1	1,2
Anlagenverkäufen	20,2	61,1

Es besteht zum Bilanzstichtag ein noch nicht bezifferter Unterhaltungsstau insbesondere bei den kommunalen Wohnungen.

**Abschreibungen und Anlagenabgänge** überschreiten die Investitionen nicht. Der Wert des Anlagevermögens ist gegenüber dem Vorjahr um 0,8 TEUR gestiegen.

Die Anlagenabgänge betreffen hauptsächlich:

Bezeichnung des Abgangs	in TEUR
Grundstücksverkauf	22,6
Teilabgang Dorfstraße für Verkehrsinsel	1,3
Restwert Treppenanlage MGH	9,1
Umbuchungen aus Maßnahmen, da Aufwand	26,3
Sonstiges	59,3
Summe	118,6

Die einzelnen Zu- und Abgänge können dem Anlagennachweis bzw. den Zu- und Abganglisten entnommen werden.

### Kennzahlen zum Anlagevermögen

**Anlagenintensität** ( $\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen (- Wald)}}{\text{Gesamtvermögen (Bilanzsumme ohne Wald)}} \times 100$ )

Die Anlagenintensität beträgt **89,9 %** (Vorjahr 91,0 %).

Sie ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

Der Wert des Anlagevermögens ist mit 0,8 TEUR gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert, während sich das Umlaufvermögen um 117,1 TEUR erhöht hat. Maßgeblich dafür ist die Erhöhung der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand, also der liquiden Mittel der Gemeinde. Bei der Beurteilung der Kennzahl muss beachtet werden, dass in den Kommunen der anlageintensive Bereich des Infrastrukturvermögens die Kennzahl der Anlagenintensität erheblich beeinflusst, so dass für die Kommunen regelmäßig ein hoher Wert zu erwarten ist. Das Waldvermögen (stehendes Holz und Waldgrundstücke) bleiben unberücksichtigt, da dieses die interkommunale Vergleichbarkeit einschränkt.

**Anlagenabnutzungsgrad** ( $\text{kumulierte Abschreibungen Sachanlagen} : \text{historische AHK} \times 100$ ) jeweils *ohne Wald*

Der Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 12,9 % Vorjahr 10,2 %).

Er beschreibt den Anteil des Sachanlagevermögens, der bereits abgeschrieben wurde. Ein hoher Wert deutet darauf hin, dass in naher Zukunft Investitionen anstehen, wenn das Sachanlagevermögen dauerhaft erhalten werden soll.

**Anlagendeckung I** ( $\text{Anlagendeckungsgrad I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$ )

Der Anlagendeckungsgrad I beträgt **68,2 %** (Vorjahr 66,0 %).

Er zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind. Das bedeutet, dass 1 EUR des Anlagevermögens 0,68 EUR Eigenkapital gegenüberstehen und somit 32 % des Anlagevermögens mit Sonderposten oder Fremdkapital finanziert sind.

**Anlagendeckung II** ( $\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$ )

Der Anlagendeckungsgrad II beträgt **104,3 %** (Vorjahr 102,0 %).

Er zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital und nicht rückzahlbare Sonderposten gedeckt ist. Ein Anlagendeckungsgrad II von 100% bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 100% mit Eigenkapital und Sonderposten gedeckt ist. Gemäß der Goldenen Bilanzregel sollte die Kennzahl bei öffentlichen Unternehmen bzw. Gebietskörperschaften bei über 100% liegen.

**Anlagendeckung III** ( $\text{AD III} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$ )

Der Anlagendeckungsgrad III beträgt **109,8 %** (Vorjahr 108,4 %).

Er zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt ist. Ein Anlagendeckungsgrad III von 100% bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 100% mit langfristig zur Verfügung stehendem Kapital (Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital) gedeckt ist. Wie auch beim Anlagendeckungsgrad II gilt, dass der Wert des Anlagendeckungsgrades III möglichst bei über 100% liegen sollte. Der Anlagendeckungsgrad III ist wertmäßig gleich oder etwas größer als der Anlagendeckungsgrad II.

#### Finanzierung Restbuchwert

Der Restbuchwert des Anlagevermögens zum Bilanzstichtag ist wie folgt finanziert:

Finanzierung Restbuchwert	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
Restbuchwert Anlagevermögen	9.491.138,57	9.490.330,17
Zuwendungen	3.223.345,60	3.233.640,78
Zwischensumme	6.267.792,97	6.256.689,39
Investitionskredite	523.661,80	602.039,01
Finanzierung aus Eigenkapital	5.744.131,17	5.654.650,38

Die Gemeinde darf nur Investitionen durch Investitionskredite finanzieren. Erhaltene Zuwendungen mindern den durch Kredite finanzierungsfähigen Betrag der Investitionen. Übersteigen die Investitionskredite den Restbuchwert des Anlagevermögens abzüglich der Zuwendungen, so ist das Anlagevermögen überfinanziert und Mittel, die zur Investitionsfinanzierung bestimmt sind, wären zur Abdeckung von Haushaltsfehlbeträgen verwendet worden. Dies ist nicht der Fall.

Investitionsquote ( $\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Investitionsauszahlungen}}{\text{Gesamtauszahlungen}} \times 100$ )

Die Investitionsquote beträgt **15,8 %** (Vorjahr 15,1 %).

Sie gibt den prozentualen Anteil der Investitionen am Anlagevermögen an und spiegelt damit den Alterungsprozess des Anlagevermögens wieder. Diese Kennzahl ist allerdings nur begrenzt aussagefähig, da in der Praxis meist nicht jedes Jahr gleich investiert wird. Eine langfristig niedrige Investitionsquote kann auf eine Überalterung der Anlagegüter hinweisen, da das Anlagevermögen zu wenig Wertezuwachs erhält. Eine zu hohe Investitionsquote kann die Liquidität gefährden.

#### **Entwicklung des Anlagevermögens**

Die Gemeinde plante in den folgenden Jahren Investitionen in Höhe von knapp 3.000 TEUR.

mittelfristig geplante Investition	in TEUR
Grunderwerb	50,0
Feuerwehrfahrzeug	400,0
Feuerwehrgebäude	340,0
Investzuschuss Erweiterungsbau Warnowschule	120,0
Investzuschuss Sporthalle Warnowschule	840,0
Investzuschuss Hybridrasenplatz	60,0
Neubau KITA und Raummodulanlage	405,0
Mehrgenerationenspielplatz Sildemow	156,0
Warnowquerung	150,0
Straßenausbau	435,7
Entwässerung (Rohrleitung/Graben) hinter WSP	10,0
Summe	2.966,7

Das Anlagevermögen wird sich dadurch in den kommenden Jahren erheblich vergrößern. Für die beabsichtigten Investitionen sind die liquiden Mittel der Gemeinde nicht ausreichend. Die bestehenden Fördermöglichkeiten müssen ausgenutzt werden. Eine erneute Kreditneuaufnahme wird erforderlich.

Generell gilt beim Anlagevermögen, je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Hierfür entstehen in der Regel hohe Aufwendungen für die späteren Instandhaltungen und Abschreibungen, die die Ergebnisrechnung nachhaltig beeinflussen.

## 2. Umlaufvermögen

Gemessen an der Summe zum Anlagevermögen fällt das Umlaufvermögen mit 9,88 % weit weniger ins Gewicht. Zum Umlaufvermögen gehören insbesondere:

- Vorräte,
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände,
- Wertpapiere des Umlaufvermögens,
- Kassenbestand, Bundesbankguthaben.

Detailinformationen können aus der Forderungsübersicht (Muster 17) entnommen werden.

Das Umlaufvermögen stellt den gemeindlichen Vermögensanteil dar, der zur kurzfristigen Verwendung vorgesehen ist. Dazu zählen insbesondere die liquiden Mittel in Form von Bankbeständen, Bankkonten sowie kurzfristig verfügbare Finanzanlagen. Die Bankbestände werden zentral über die Einheitskasse des Amtes Warnow-West verwaltet. Die Gemeinde weist ihren **Bestand an liquiden Mitteln** unter Punkt 2.2.6.1 in der Bilanz als Forderung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich der Bestand zum Bilanzstichtag um 127.622,99 EUR auf 958.091,58 EUR erhöht. Er beträgt **92,1 %** (Vorjahr 90,0 %) des Umlaufvermögens. Kurzfristig nicht benötigte Mittel werden zu angemessenen Zinsen als Kommunale Investitionskonten (KIK-Konten) angelegt. Der durchschnittliche Zinssatz betrug im Haushaltsjahr 1,6 %; die Zinserträge beliefen sich auf 5.782,20 EUR (Vorjahr 7.633,24 EUR bei 2,18 %). Die Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr resultiert aus den rückläufigen Zinskonditionen am Markt.

### **Kennzahlen zu den Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand**

Liquidität I. Grades (*Liquidität I. Grades = liquide Mittel : kurzfristige Verbindlichkeiten x 100*)

Die Liquidität I. Grades beträgt **1.936,7 %** (Vorjahr 1.420,5 %).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel decken kann. Die Liquidität ist ausreichend, wenn die Mittel mindestens so hoch oder größer sind wie das hierzu ins Verhältnis gesetzte kurzfristige Fremdkapital. Zur Kennzahlenermittlung werden die Forderungen gegen die Einheitskasse als liquide Mittel herangezogen.

Die Gemeinde ist zum Bilanzstichtag in der Lage ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten aus flüssigen Mittel abzudecken. 958.091,58 EUR liquide Mittel stehen 49.471,24 EUR kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber.

Liquidität II. Grades (*Liquidität II. Grades = flüssige Mittel+kurzfristige Forderungen: kurzfristige Verbindlichkeiten x 100*)

Die Liquidität II. Grades beträgt zum Bilanzstichtag **2.102,4 %** (Vorjahr 1.578,7 %).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde seinen kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen decken kann. Die jeweilige Liquidität ist noch ausreichend, wenn die Mittel und Forderungen mindestens so hoch oder größer sind wie das hierzu ins Verhältnis gesetzte kurzfristige Fremdkapital. Deswegen sollte die Liquidität II. Grades möglichst hoch sein.

## PASSIVA

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde. Die Mittelherkunft wird ersichtlich. Die anteilige Zusammensetzung des Kapitals aus Eigenkapital und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung. Ein hoher Eigenkapitalanteil wirkt sich vorteilhaft aus. Es verbessert beispielsweise die Kreditwürdigkeit und gewährt finanzielle Unabhängigkeit. Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht hohe Zinsaufwendungen, die die Ergebnisrechnung wiederum negativ belasten.

### 3. Eigenkapital

An erster Stelle steht auf der Passivseite das **Eigenkapital** mit 6.473.788,35 EUR.

Es setzt sich zusammen aus:

Eigenkapital	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
allgemeine Kapitalrücklage	5.909.714,16	5.909.714,16
zweckgebund. Kapitalrücklage	130.743,26	86.539,37
Ergebnisvortrag	272.556,95	236.182,01
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	160.773,98	36.374,94
Summe	6.473.788,35	6.268.810,48

### **Verlauf der Haushaltswirtschaft**

Gegenüber den Planansätzen im Haushaltsplan zeigt der Jahresabschluss überwiegend positive Abweichungen, die im Anhang detailliert erläutert sind.

Das Jahresergebnis konnte um 175.945,23 EUR verbessert werden, der Finanzmittelüberschuss um 483.720,92 EUR. Haushaltsreste wurden i.H.v. 82.750,69 EUR, davon 71.065,19 EUR für noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen übertragen. Mit Beschluss des Hauptausschusses wurden überplanmäßige Auszahlungen i.H.v. 25.000 EUR für den Neubau der Rohrleitung hinter der Warnowschule getätigt.

Das **Eigenkapital** der Gemeinde erhöhte sich im Haushaltsjahr um 204,9 TEUR aufgrund

- des im Haushaltsjahr erwirtschafteten Jahresergebnisses 160,7 TEUR
- sowie der Veränderung der Kapitalrücklage 44,2 TEUR.

### **Kennzahlen zum Eigenkapital**

Eigenkapitalquote I ( $\text{Eigenkapitalquote I} = \text{Eigenkapital} : \text{Gesamtkapital (Bilanzsumme)} \times 100$ )

Die Eigenkapitalquote I beträgt 61,5 % (Vorjahr 60,2 %).

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote, umso höher ist die finanzielle Stabilität der Kommune.

Eigenkapitalquote II ( $\text{Eigenkapitalquote II} = \text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} : \text{Gesamtkapital (Bilanzsumme)} \times 100$ )

Die Eigenkapitalquote II der Gemeinde liegt bei 94,0 % (Vorjahr 93,0 %).

Als Sonderposten werden insbesondere Zuwendungen und Beiträge passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen geleistet und nicht frei verwendet werden dürfen. Bei den Sonderposten handelt es sich um Beträge, die in der Regel nicht zurückzahlen und nicht zu verzinsen sind. Bei den Sonderposten gibt es 6 Zugänge im Umfang von 96.198,69 EUR für die Straßenbaumaßnahme Am Schulwald, das WC-Gebäude an der Verweleinrichtung Warnowkihr und eine Tischtennisplatte am Kleinspielfeld.

Die Verbindlichkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht (Muster 18) dargestellt.

Die Entwicklung der Investitionskredite und Förderdarlehen stellt sich im Haushaltsjahr wie folgt dar:

Investitionskredite und Förderdarlehen	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
Stand 01.01	602.039,01	678.041,43
Kreditaufnahme	-	-
Planmäßige Tilgung	78.377,21	76.002,42
Außerplanmäßige Tilgung	-	-
Stand 31.12.	523.661,80	602.039,01

### Kennzahlen zu Verschuldung

Verschuldungsgrad ( $\text{Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Eigenkapital}} \times 100$ )

Der Verschuldungsgrad beträgt 8,1 % (Vorjahr 9,6 %).

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar.

Der Verschuldungsgrad wird durch Kreditaufnahmen gesteigert. Ein hoher Verschuldungsgrad weist auf die starke Abhängigkeit der Gemeinde von ihren Gläubigern hin. Je höher die Verschuldung einer Kommune ist, desto größer ist auch die von ihr zu tragende Kapitallast. Ein hoher Verschuldungsgrad schränkt die Kommune bei ihrer Aufgabenerfüllung ein und kann daher auch als Indikator für die Lebensqualität werden.

Bei einer Einwohnerzahl von 2.507 zum 31.12.2014 beträgt die pro Kopf-Verschuldung für Investitionskredite 208,88 EUR (Vorjahr 241,78 EUR). Die positive Entwicklung ist zurückzuführen auf die konsequente Tilgung der Kreditverbindlichkeiten insbesondere bei Auslaufen der Zinsfestschreibung infolge des niedrigen Niveaus bei den Guthabenzinsen.

Schuldentilgungsdauer ( $\text{Schuldentilgungsdauer} = \frac{\text{Gesamtverschuldung}}{\text{planmäßige Tilgung}}$ )

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt 6,7 Jahre (Vorjahr 7,9 Jahre).

Sie zeigt den Zeitraum an, der bei Beibehaltung der Tilgungsleistungen zur Rückzahlung der Verbindlichkeiten benötigt wird, soweit keine weiteren Verbindlichkeiten eingegangen werden.

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** wurde für den Baukostenzuschuss für die Sanierung des Sozialgebäudes Alte Schule 2 in Papendorf gebildet. Er hat sich gegenüber dem Vorjahr planmäßig um 10,0 TEUR vermindert. Bis 2020 erfolgt vertragsgemäß eine Verrechnung mit der laufenden Miete.

## D. Ertragslage der Gemeinde

### Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein positives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 170.481,07 EUR (Vorjahr 47.925,69 EUR) ausgewiesen. Es wird belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von 20.826,18 EUR (Vorjahr 23.522,14 EUR). Per Saldo verbleibt ein **Jahresüberschuss von 160.773,98 EUR** (Vorjahr 36.374,94 EUR). Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr resultiert aus punktuell erhöhten Steuereinnahmen, insbesondere bei der Gewerbesteuer. Für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein knapper Jahresüberschuss erwartet, der jedoch nur bei strikter Einhaltung der haushaltskonsolidierenden Maßnahmen erreicht werden kann.

### Kennzahlen zur Ertragslage

Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 686,48 EUR (Vorjahr 636,66 EUR). Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich der Anteil durch punktuell gestiegene Gewerbesteuererträge und weiter steigende Einkommenssteueranteile erhöht.

Der Anteil der Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 65,3 % (Vorjahr 61,0 %). Er zeigt den Anteil der selbst erwirtschafteten Finanzmittel an. Je

geringer der Quotient ist, desto höher ist der Anteil der selbst erwirtschafteten Finanzmittel der Gemeinde.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 185,04 EUR (Vorjahr 187,62 EUR).

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 17,6 % (Vorjahr 18,0 %).

Der Anteil der Kreisumlage pro Einwohner beträgt 316,96 EUR (Vorjahr 313,22 EUR).  
Der Anteil der Kreisumlage zu den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 30,2 % (Vorjahr 30,0 %).

Der Anteil der Amtsumlage pro Einwohner beträgt 98,70 EUR (Vorjahr 111,29 EUR).  
Der Anteil der Amtsumlage zu den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 9,4 % (Vorjahr 10,7 %).

Die Veränderung bei der Kreis- und Amtsumlage gegenüber dem Haushaltsvorjahr resultiert aus der Veränderung der Steuerkraft der Gemeinde sowie einer deutlichen Absenkung des Amtsumlagesatzes.

Durchschnittliche Abschreibungsquote des Anlagevermögens (durchschnittliche Abschreibungsquote = planmäßige Abschreibungen : Anlagevermögen x 100)  
Die Quote beträgt 2,9 % (Vorjahr 2,9 %)

Durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens (durchschnittliche Nutzungsdauer = Anlagevermögen (- Wald) : Abschreibungen)  
Die Kennzahl beträgt 33,0 Jahre (Vorjahr 33,1 Jahre).

Das Verhältnis der Abschreibungen zu den Neuinvestitionen beträgt 67,2 % (Vorjahr 68,4 %). Wenn die Abschreibungen größer sind als die Neuinvestitionen sinkt der Gesamtwert des Anlagevermögens. Deshalb sollte das Verhältnis ausgeglichen sein.

Der Anteil des Zinsaufwandes pro Einwohner beträgt 8,31 EUR (Vorjahr 9,45 EUR).  
Die Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr ist auf die kontinuierliche Tilgung der Investitionskredite zurück zu führen.

#### **E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres**

Die Verwaltung des Amtes Warnow-West hat erst im Jahre 2018 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 erstellen können. Somit sind alle Erkenntnisse, die bis dahin bekannt geworden sind, in den Jahresabschluss eingearbeitet worden.

#### **F. Teilhaushalte**

Der Haushaltsplan der Gemeinde besteht aus 4 Teilhaushalten, angelehnt an die Organisationsstruktur der Verwaltung des Amtes Warnow-West.

Teilhaushalt 1	Zentrale Dienste
Teilhaushalt 2	Bürgerdienste
Teilhaushalt 3	Gemeindeentwicklung
Teilhaushalt 4	Zentrale Finanzdienstleistungen

Für die Gemeinde wurden insgesamt 26 Produkte gebildet.  
Den einzelnen Teilhaushalten sind folgende Produkte zugeordnet:

THH 1	11101	Verwaltungssteuerung
	11104	Gremien
	11403	Bauhof
THH 2	11400	Kommunale Wohnungen
	11402	Gebäudemanagement
	12600	Brandschutz
	21100	Grundschulen
	21500	Regionale Schulen
	28100	Heimat- u. Kulturpflege
	29100	Förderung von Kirchen
	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
	36601	Jugendzentrum
	42100	Förderung des Sports
	42400	Sportstätten
THH 3	57300	Gemeindezentrum
	11401	Liegenschaften
	36602	Spielplätze
	51100	Räumliche Planungs- & Entwicklungsmaßnahmen
	54100	Gemeindestraßen
	55100	Öffentliches Grün
THH 4	55201	Gewässerunterhaltung
	53800	Abwasserbeseitigung
	54000	Konzessionsabgaben
	55200	Wasser- und Bodenverband
	61100	Steuern und allgemeine Zuweisungen, Umlagen
	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Von 2013-2016 waren die Produkte 11400, 11402 und 573 dem Teilhaushalt 2 zugeordnet.

Erträge und Aufwendungen verteilen sich auf die Teilhaushalte wie folgt:

Teilhaushalt	Erträge		Aufwendungen	
	Haushaltjahr	Haushaltsvorjahr	Haushaltjahr	Haushaltsvorjahr
1	0,00%	0,11%	6,03%	7,18%
2	7,53%	4,44%	34,93%	31,27%
3	4,54%	9,72%	14,00%	16,77%
4	87,93%	85,73%	45,03%	44,78%

### **G. Prognose-und Risikobericht**

Die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit zeigen einen positiven Trend, der insbesondere aus den positiven konjunkturellen Bedingungen resultiert. Aufgrund der vorliegenden Konjunkturdaten geht die Gemeinde mittelfristig von einem zwar langsamen aber dennoch beständigem Wirtschaftswachstum aus, das sich positiv auf die Erträge der Gemeinde auswirken wird. Die Erträge aus Gewerbesteuern unterliegen jedoch nicht vorhersehbaren Schwankungen. Dies belastet nicht nur die Liquidität, sondern erschwert u.U. die Finanzierung von Investitionsvorhaben. Die Gemeinde strebt daher an, die Basis der Gewerbesteuerzahler zu verbreitern und Bedingungen für neue Gewerbeansiedlungen zu schaffen. Desweiteren ist von steigenden Personalaufwendungen auszugehen, die sich insbesondere bei Kreis- und Amtsumlage niederschlagen werden, da Tarifverhandlungen anstehen. Die Stei-

gerung von Verbraucherpreisen wurde in der Finanzplanung berücksichtigt, was mittelfristig zu höheren Aufwendungen führt. Noch nicht ausreichend berücksichtigt sind Aufwendungen für Unterhaltungsleistungen für die Infrastruktur, aber insbesondere für die kommunalen Wohnungen. Bei einer weiteren rückläufigen Entwicklung des Kapitalmarktes rechnet die Gemeinde zwar mit verminderten Zinserträgen, aber vor allem mit deutlich weniger Zinsaufwendungen. Dies ist insbesondere von Bedeutung, da mit der Weiterentwicklung des Schulstandortes (Erweiterungsbau, Sporthalle), der Warnowquerung, der Kapazitätserweiterung der KITA und im Bereich der Feuerwehr erhebliche Investitionen geplant sind. Diese können nur bei ausreichender Förderung realisiert werden und erfordern auch neue Kreditaufnahmen.

Von maßgeblicher Bedeutung werden die noch nicht genau benennbaren Auswirkungen durch die Änderungen des Finanzausgleichgesetzes MV sein. Ab 2018 laufen die vom Land gewährten Sonder- und Soforthilfen aus, was zu einer deutlichen Verschlechterung der Finanzausstattung der Kommunen führen würde.

Anlage 2

Anlagenübersicht

erstellt am: 18.01.2018 / 15:56:02  
 erstellt von: Frau Hilscher  
 erstellt für: 30 Papendorf  
 Haushaltsjahr: 2014



Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagenbuchführung Anlagenübersicht	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zutrifflingsbeträge		Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge				Restbuchwerte		Kernzahlen Durchschnittlicher Abschreibungsatz	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge					
	Stand zum 31.12.2013	Zugänge im Haushaltsjahr	Um buchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2014	aufgeaufene Abschreibung zum 31.12.2013	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Um buchung im Haushaltsjahr			aufgeaufene Abschreibungen auf Abgabe	Abschreibungen zum 31.12.2014	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	
															Abgänge im Haushaltsjahr
1. Anlagevermögen	10.448.025,59	396.834,30	118.587,98	10.726.271,91	957.695,42	0,00	278.463,27	0,00	1.025,35	1.235.133,34	9.491.138,57	9.490.330,17	2,59	88,48	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	307.604,25	161.760,07	59.371,89	409.992,43	29.673,14	0,00	4.565,12	0,00	0,00	34.238,26	375.754,17	277.931,11	1,11	91,64	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	136.953,73	0,00	0,00	136.953,73	29.673,14	0,00	4.565,12	0,00	0,00	34.238,26	102.715,47	107.260,59	3,33	75,00	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	170.650,52	161.760,07	59.371,89	273.038,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.038,70	170.650,52	0,00	100,00	0,00
1.2 Sachanlagen	9.341.122,16	235.074,23	59.216,09	9.516.980,30	928.022,28	0,00	273.898,15	0,00	1.025,35	1.200.895,08	8.316.085,22	8.413.099,88	2,87	87,38	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	205.702,79	0,00	0,00	205.702,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.702,79	205.702,79	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.327.338,65	0,00	22.550,00	2.304.788,65	27.402,12	0,00	8.431,42	0,00	0,00	35.833,54	2.268.955,11	2.299.936,53	0,36	98,44	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	807.646,07	0,00	9.074,72	900.252,46	58.392,23	0,00	20.489,57	0,00	579,79	78.302,01	821.950,47	749.253,84	2,27	91,30	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.507.884,42	0,00	1.338,69	5.644.496,41	623.180,13	0,00	216.467,45	0,00	445,56	839.202,02	4.805.294,39	4.884.704,29	3,83	85,13	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	3,00	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	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	346.964,09	0,00	1,00	380.267,97	195.232,70	0,00	23.690,34	0,00	0,00	218.823,04	161.344,93	151.731,39	6,22	42,42	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	59.376,84	577,50	0,00	59.954,34	23.815,10	0,00	4.819,37	0,00	0,00	28.634,47	31.319,87	35.561,74	8,03	52,23	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	86.206,30	234.496,73	26.251,68	21.514,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.514,66	86.206,30	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	799.299,18	0,00	0,00	799.299,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799.299,18	799.299,18	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	38.469,00	0,00	0,00	38.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.469,00	38.469,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	760.830,18	0,00	0,00	760.830,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760.830,18	760.830,18	0,00	100,00	0,00
Bilanzsumme	10.448.025,59	396.834,30	118.587,98	10.726.271,91	957.695,42	0,00	278.463,27	0,00	1.025,35	1.235.133,34	9.491.138,57	9.490.330,17	2,59	88,48	0,00
2. Sonderposten	3.576.975,16	126.204,86	1.338,72	3.701.841,30	353.629,56	0,00	115.016,53	0,00	445,57	468.200,52	3.233.640,78	3.223.345,60	3,10	87,35	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.270.338,52	126.204,86	1.337,72	1.395.205,66	175.402,85	0,00	55.671,54	0,00	445,57	230.628,82	1.164.576,84	1.094.935,67	3,99	83,46	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.143.768,38	33.613,44	1.336,72	1.238.630,35	160.462,73	0,00	50.486,53	0,00	445,57	210.503,69	1.028.126,66	983.305,65	4,07	83,00	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	75.258,14	0,00	1,00	75.257,14	14.940,12	0,00	5.185,01	0,00	0,00	20.125,13	55.132,01	60.318,02	6,88	73,25	0,00

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 / Zurechnungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflöschungsbeträge				Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge		
	Stand zum 31.12.2013	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2014	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2013	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2014	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres		Restbuchwert am Ende des Haushalts- jahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	51.312,00	82.691,42	0,00	-62.685,25	81.318,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.318,17	51.312,00	0,00	100,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	2.306.636,64	0,00	1,00	0,00	2.306.635,64	178.226,71	59.344,99	0,00	0,00	237.571,70	2.069.063,94	2.128.409,93	2,57	89,70	0,00
Bilanzsumme	3.576.975,16	128.204,86	1.338,72	0,00	3.701.841,30	353.629,56	115.016,53	0,00	445,57	468.200,52	3.233.640,78	3.223.345,60	3,10	87,35	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

## Anlage 3

### 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 Haushalts- jahres in €
		davon mit einer Restlaufzeit		Nominalwert in €				
		bis zu einem Jahr in €	von über einem bis zu fünf Jahren in €					
2.2.1	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>							
	- Gebührenforderungen	918,35	0,00	0,00	0,00	141,15	777,20	
	- Beitragsforderungen	5.038,13	0,00	0,00	0,00	2.195,51	2.842,62	
	- Steuerforderungen	80.253,75	0,00	0,00	0,00	21.243,68	59.010,07	
	- Grundsteuer	4.451,55	0,00	0,00	0,00	1.575,24	2.876,31	
	- Gewerbesteuer	75.348,44	0,00	0,00	0,00	19.668,44	55.680,00	
	- Sonstige	453,76	0,00	0,00	0,00	0,00	453,76	
	- Forderungen aus Transferleistungen	5.988,92	0,00	0,00	0,00	5.988,92	0,00	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.288,50	0,00	0,00	0,00	1,00	1.287,50	
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>93.487,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.570,26</b>	<b>63.917,39</b>	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.925,60	0,00	0,00	0,00	2.274,40	1.651,20	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2,01	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	958.091,58	0,00	0,00	0,00	0,00	958.091,58	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	16.421,10	0,00	0,00	0,00	0,00	16.421,10	
2.2	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.071.927,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.844,66</b>	<b>1.040.083,28</b>	

## Anlage 4

### Verbindlichkeitenübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2014			Stand zum 31.12.2014 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)	davon durch Grundpland- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)
		in €	in €	in €						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	462.644,88	0,00	0,00	462.644,88	0,00	462.644,88	0,00		537.219,71
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	462.644,88	0,00	0,00	462.644,88	0,00	462.644,88	0,00		537.219,71
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.405,67	0,00	0,00	1.405,67	0,00	1.405,67	0,00		23.099,79
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.819,21	0,00	0,00	3.819,21	0,00	3.819,21	0,00		-345,44
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	71.212,53	0,00	0,00	71.212,53	0,00	71.212,53	0,00		64.819,30
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	34.050,75	0,00	0,00	34.050,75	0,00	34.050,75	0,00		35.710,45
<b>4.</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>573.133,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>573.133,04</b>	<b>0,00</b>	<b>573.133,04</b>	<b>0,00</b>		<b>660.503,81</b>

## Anlage 5

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 €
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	144.700,00	148.694,20	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	938.200,00	627.807,38	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	316.000,00	619.998,09	11.685,50
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.117.300,00	1.088.832,82	0,00
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>2.516.200,00</b>	<b>2.485.332,49</b>	<b>11.685,50</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	144.700,00	148.694,20	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	907.200,00	790.950,33	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	109.900,00	95.191,65	11.685,50
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.117.300,00	1.116.046,40	0,00
	<b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>2.279.100,00</b>	<b>2.150.882,58</b>	<b>11.685,50</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	143.600,00	194.114,53	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	129.900,00	224.774,04	71.065,19
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>273.500,00</b>	<b>418.888,57</b>	<b>71.065,19</b>
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	23.600,00	23.619,70	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	54.800,00	1.843.969,92	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>78.400,00</b>	<b>1.867.589,62</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>2.631.000,00</b>	<b>4.437.360,77</b>	<b>82.750,69</b>

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

# Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2014

Gemeinde: 30 Papendorf

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
im Haushaltsjahr 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen" \*\*\*

Anlage 6  
Bestimmung des Vortrages  
für die Finanzrechnung

<b>Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr</b>					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	X	X	X	830.468,59
2 <sup>2</sup>	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	X	X	X	0,00
3	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	956.878,45	-124.172,55	-2.237,31	830.468,59
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	X	X
5	= <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	956.878,45	-124.172,55	-2.237,31	830.468,59
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	310.147,75	X	X	310.147,75
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	78.377,21	X	X	78.377,21
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	X	-107.947,81	X	-107.947,81
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	X	0,00	X	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	X	X	3.800,26	3.800,26
11 <sup>3</sup>	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>1.188.648,99</b>	<b>-232.120,36</b>	<b>1.562,95</b>	<b>958.091,58</b>
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				958.091,58
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>				<b>958.091,58</b>

## Anlage 7

### Übersicht über 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 <sup>2</sup>	36.200,00 €	- €	2.725,10 €	36.200,00 €	2.725,10 €
	unterlassene Instandhaltung	- €	- €		- €	- €
	leistungsorientierte Bezahlung		- €		- €	- €
4	<b>Summe</b>	36.200,00 €	- €	2.725,10 €	36.200,00 €	2.725,10 €

**Protokoll der nicht öffentlichen Sitzung  
des Rechnungsprüfungsausschusses Amt Warnow-West  
am 29.01.2018**

**Beginn:** 18:00 Uhr

**Ende:** 19:15 Uhr

**Anwesenheit:** Herr Dolge  
Herr Reichel  
Frau Wormser-Szoebb

Herr Raddatz  
Frau Methling

es fehlen: Herr Eschment  
Herr Dr. Schulz

entschuldigt  
entschuldigt

**Gäste:** Frau Eichhorst  
Frau Hilscher  
Frau Simon

alle Amt Warnow-West Finanzverwaltung

**Tagesordnung:**

- 1 Bestätigung der Protokolle vom 25.09.2017 und 27.11.2017
- 2 Prüfung des Jahresabschlusses 2014 der Gemeinde Papendorf
- 3 Beratung über die Empfehlung zur Entlastung des Bürgermeisters für das Jahr 2014

**Protokoll:**

**TOP 1:**

Die Protokolle der Sitzungen vom 25.09.2017 und 27.11.2017 werden bestätigt.

Die nächste Ausschusssitzung findet am 26.02.2018 um 18:00 Uhr im Amt statt.

**TOP 2:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West prüft den Jahresabschluss der Gemeinde Papendorf zum 31.12.2014. Es wird der Jahresabschluss mit allen Bestandteilen und Anlagen gemäß § 60 KV MV (Ergebnis-, Finanzrechnungen, Bilanz, Anhang mit Anlagen-, Forderungs-, Verbindlichkeitenübersicht) geprüft. Daneben werden die Einhaltung ordnungsgemäßer Buchführung sowie das Belegwesen ebenfalls stichprobenartig kontrolliert. Zur Prüfung standen alle erforderlichen Unterlagen zur Verfügung.

Folgende Schwerpunkte wurden betrachtet:

**Ergebnisrechnung**

Das Jahresergebnis wird mit 160.773,98 EUR ausgewiesen und liegt mit 175,9 TEUR über dem geplanten Ergebnis.

Die Ergebnisrechnung ist damit ausgeglichen. Das Jahresergebnis ist auf neue Rechnung vorzutragen.

Die wesentliche Ursache für das gegenüber der Planung verbesserte Ergebnis liegt in verbesserten Steuereinnahmen insbesondere bei der Gewerbesteuer und beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer. Die Steuereinnahmen liegen um 13 % über dem Durchschnitt der

vorangegangenen Jahre. Da die FAG-Rücklage erst bei Abweichungen ab 30 % gebildet werden kann, müssen die daraus resultierenden höheren Umlagen 2016 aus dem laufenden Haushalt erwirtschaftet werden.

Grundsätzlich kann aus dem guten Ergebnis nicht abgeleitet werden, ob die Gemeinde wirtschaftlich gehandelt hat oder nicht. Wesentlich sind die Einhaltung der Vorgaben des Haushaltsplanes und die Verbesserungen der Erträge.

## **Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung ist ausgeglichen. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 310.147,75 EUR ist ausreichend, um die Auszahlungen zur planmäßigen Auszahlung von Krediten in Höhe von 78.377,21 EUR zu decken. Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Einheitskasse) erhöhen sich um 127.622,99 EUR auf 958.091,58 EUR. Für noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen wurden jedoch Haushaltsausgabereste im Umfang von 71.065,19 EUR gebildet. 11.685,50 EUR wurden für laufende Zwecke vorgetragen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss fordert von den Gemeinden grundsätzlich interne Festlegungen zur zukünftigen investiven Verwendung von Überschüssen, wie hier im Rechenschaftsbericht dargelegt.

## **Bilanz**

### Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei den geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände handelt es sich um Investitionszuschüsse für den Bahnübergang in Sildemow, die Warnowquerung und den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf. Für den Erweiterungsbau war ein Zugang von 125.000,00 EUR zu bilanzieren, während die Maßnahme Bahnübergang Sildemow von der Bahn noch nicht weitergeführt oder abgeschlossen wurde. Bei der Warnowquerung kam es zu einer Rückerstattung vorfinanzierter Mittel durch den Vorhabensträger Gemeinde Dummerstorf, wodurch eine Verminderung der Anzahlungen um 22.611,82 EUR resultiert. Insgesamt sind zum Bilanzstichtag 31.12.2014 273038,70 EUR zu bilanzieren, da die Maßnahmen 2014 nicht abgeschlossen wurden.

### Sachanlagevermögen

Der Grundstücksverkauf einer Teilfläche der Gemarkung Niendorf Flur 1, FS 52 führte infolge der gleichmäßigen Verteilung des Ersatzwertes auf das gesamte Flurstück zu einem Buchverlust von 2.312,00 EUR.

Auch durch die Neugestaltung der Treppenanlage am Mehrgenerationenhaus musste ein Restwert in Abgang gestellt werden, der auf einer Ersatzbewertung basierte. Abgänge sind nur bei wesentlicher Verbesserung des Vermögensgegenstandes vorzunehmen, ansonsten handelt es sich um Unterhaltung. Dies wurde berücksichtigt.

Aus aktuellem Anlass empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss, Fassaden neuer Objekte so versiegeln zu lassen, dass Graffiti einfach entfernt werden können. Dies ist zunächst teurer, spart aber langfristig Kosten.

### Forderungen

Die Forderungen sind einzeln nachgewiesen und wo erforderlich wertberichtigt. Die Wertberichtigungen basieren im Wesentlichen auf den Entscheidungen des Bürgermeisters entsprechend der Hauptsatzung.

### Zweckgebundene Kapitalrücklage

Da der Ergebnishaushalt ausgeglichen ist, waren 8,7 % der Schlüsselzuweisungen investiv zu verwenden und wurden der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

### Sonderposten für Beiträge

Zum Bilanzstichtag lagen keine abgeschlossenen Erschließungs- oder Ausbaumaßnahmen vor, für die noch keine Entgelte und Abgaben erhoben wurden. Insofern waren nur bestehende Sonderposten planmäßig aufzulösen.

### Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind im Wesentlichen von den Investitionskrediten und dem Landesförderdarlehen bestimmt. Diese wurden mit 78,4 TEUR planmäßig getilgt.

### Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Gebildet für Einzahlungen, die Erträge für Folgejahre betreffen. Hierbei handelt es sich um den Baukostenzuschuss des freien Trägers für die Sanierung der KITA, der bis 2020 mit den laufenden Mieten (10.000 EUR jährlich) verrechnet wird.

**Die Abfrage zu den Investitionsmaßnahmen ist als Anlage 1 beigefügt.**

**Verträge/Zahlungen zwischen Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen sind in Anlage 2 aufgeführt.**

### **Belegkontrolle**

Die Belege der folgenden Produktsachkonten wurden zur Belegkontrolle ausgewählt:

11104.5011000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit Prüfungsschwerpunkt waren auch die Einzelnachweise der Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen. Die Zahlungen erfolgten entsprechend der gültigen Entschädigungsverordnung. Die Anzahl der Sitzungen ist angemessen (Anlage 3).
11400.4411000	Einnahmen aus Vermietung (Kaltmiete) kommunale Wohnungen Planansatz wurde vom Verwalter zu niedrig geschätzt. Der bestehende Unterhaltungsrückstand sollte beziffert werden.
12600.56210000	Miete Feuerwehrgerätehaus, Sporthalle, Technik Das Gebäude ist gemietet. Mietzahlungen und –aufwand sind höher als die Aufwendungen für Abschreibungen vergleichbarer Objekte. Die Gemeinde strebt zwischenzeitlich an, das Gebäude zu erwerben.
28100.56210000	Miete für Veranstaltungen Die Gemeinde mietet einen Raum in Sildemow für Seniorenveranstaltungen. Für die Weihnachtsfeier wird die Aula der Warnowschule genutzt.
36100.52311000	Kita Papendorf, Dachsanierung Das Dach wurde wie vorgegeben abgedichtet. Der Haushaltsansatz war zu großzügig geschätzt. Die Ausschreibungsunterlagen können in der Bauverwaltung eingesehen werden.
51100.56255000	6. Änderung Flächennutzungsplan Die Fortschreibung des Flächennutzungsplanes wurde 2013 begonnen und dauert nach an. Nicht in Anspruch genommene Mittel wurden auf Grund der vertraglichen Bindung jeweils in die Folgejahre übertragen.
54100.52210000	Strom Straßenbeleuchtung Es gab Veränderungen im Abrechnungszyklus. Dadurch wurde 2014 weniger, im Folgejahr jedoch mehr gezahlt. Im Durchschnitt werden nur für die Stromkosten der Straßenbeleuchtung 31.400 EUR benötigt. Moderne LED-Leuchtmittel kommen noch kaum zum Einsatz. Hierbei bestehen noch erhebliche Einsparmöglichkeiten. Die erforderlichen Investitionen, die auch gefördert werden, amortisieren sich kurzfristig.

Es wurden folgende Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses getroffen:

**Abschließender Prüfungsvermerk (Anlage 3)**

Der Jahresabschluss der Gemeinde Papendorf zum 31.12.2014 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 Papendorf zum 31.12.2014.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Papendorf die geprüfte Schlussbilanz der Gemeinde Papendorf zum 31.12.2014 i.d.F. vom 29.01.2018 festzustellen.

**TOP 3:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss 2014 der Gemeinde Papendorf stichprobenartig geprüft und berät über den Bestätigungsvermerk sowie die Empfehlung zur Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2014.

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West erteilt für den vorgelegten Jahresabschluss 2014 der Gemeinde Papendorf einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk und empfiehlt der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2014.

- einstimmig -

Kritznow, 29.01.2018



Frank Dolge  
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Anlagen

Anlage 1 - Abfrage Investitionsmaßnahmen

Anlage 2 - Verträge/Zahlungen zwischen Gemeinde und Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen

Anlage 3 - Übersicht Aufwandsentschädigung und Sitzungsgelder

Anlage 4 - Bestätigungsvermerk

## Zuarbeit zum Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Papendorf zu Baumaßnahmen 2014

### 1. Treppenanlage vor Mehrgenerationenhaus

Auftragssumme: 35.186,50 €

Abrechnungssumme: 41.363,23 €

- Gab es Förderung/ Zuschuss?  
nein
- Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor? /Ist die Gemeinde in Vorleistung gegangen?  
entfällt
- Gab es Nachträge?  
ja
- Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/ Unvorhersehbarkeit)
  - zusätzliche Wünsche der Gemeinde (Fahrradbügel – 225,39 €, Einbeziehen einer bislang nicht von der Planung umfassten Fläche – 2.891,41 € )
  - Planungsänderung, E-Anschluss Beleuchtung über Mehrgenerationenhaus – 1.886,23 € )
  - Pflanzenlieferung als Containerware, witterungsbedingt – 1.173,70 €
- Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/ Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?  
ja
- Muss die Gemeinde mit Rückforderungen, auf Grund formaler Fehler rechnen?  
entfällt

### 2. Verkehrsinsel Dorfstraße

Auftragssumme: 16.910,16 €

Abrechnungssumme: 18.664,82 €

- Gab es Förderung/ Zuschuss?  
nein
- Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor? /Ist die Gemeinde in Vorleistung gegangen?  
entfällt
- Gab es Nachträge?  
Nein, Mehrkosten sind auf unvorhersehbare Mehrmengen beim Aufbruch bituminöser Befestigung zurückzuführen
- Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/ Unvorhersehbarkeit)  
Unvorhersehbarkeit
- Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/ Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?  
ja
- Muss die Gemeinde mit Rückforderungen, auf Grund formaler Fehler rechnen?  
entfällt

### 3. BOV Straße Am Schulwald

Auftragssumme: 84.098,54 €

Abrechnungssumme: 86.900,23 €

- Gab es Förderung/ Zuschuss?  
ja
- Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor? /Ist die Gemeinde in Vorleistung gegangen?  
ja

- Gab es Nachträge?  
ja
- Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/ Unvorhersehbarkeit)
  - Zulage für Straßenbeleuchtung auf LED – 1.370,17 €
  - Planungsanpassungen während der Bauzeit als Anpassung an den Bestand oder Reaktion auf unvorhergesehene Sachverhalte, Mehr/Minderungen
  - Zusätzliche PKW-Stellflächen auf Wunsch der Gemeinde – 1.507,98 €
- Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/ Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?  
ja
- Muss die Gemeinde mit Rückforderungen, auf Grund formaler Fehler rechnen?  
nein

#### 4. WC-Gebäude Verweileinrichtung Warnowkihr

Auftragssumme: 51.586,35 €

Abrechnungssumme: 54.111,41 €

- Gab es Förderung/ Zuschuss?  
ja
- Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor? /Ist die Gemeinde in Vorleistung gegangen?  
ja
- Gab es Nachträge?  
ja
- Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/ Unvorhersehbarkeit)
  - Zusätzlicher Gründungsaufwand durch konstruktive Anpassung der Fundamente und Bodenaustausch als Ergebnis baubegleitender Baugrunduntersuchungen - Mehrkosten 1.491,75 € brutto
  - Zusätzlicher Aufwand wegen unbekannter Lage der Elektrozuleitung – Mehrkosten 550,50 €
  - Änderung der Ausstattung, aber ohne nennenswerte Mehrkosten
- Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/ Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?  
ja
- Muss die Gemeinde mit Rückforderungen, auf Grund formaler Fehler rechnen?  
nein

#### 5. Gehwegverlängerung Dorfstraße

Auftragssumme: 7.585,52 €

Abrechnungssumme: 7.741,41 €

- Gab es Förderung/ Zuschuss?  
nein
- Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor? /Ist die Gemeinde in Vorleistung gegangen?  
entfällt
- Gab es Nachträge?  
Nein
- Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/ Unvorhersehbarkeit)  
entfällt
- Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/ Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?  
ja
- Muss die Gemeinde mit Rückforderungen, auf Grund formaler Fehler rechnen?  
entfällt

#### **6. PKW-Stellplätze am Bolzplatz**

Auftragssumme: 5.031,02 €

Abrechnungssumme: 7.568,52 €

- Gab es Förderung/ Zuschuss?  
nein
- Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor? /Ist die Gemeinde in Vorleistung gegangen?  
entfällt
- Gab es Nachträge?  
Nein, aber Mehrkosten durch Abrechnungsdifferenzen
- Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/ Unvorhersehbarkeit)  
entfällt
- Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/ Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?  
ja
- Muss die Gemeinde mit Rückforderungen, auf Grund formaler Fehler rechnen?  
entfällt

#### **7. Kleinsportfeld Sildemow**

Auftragssumme: 24.258,89 €

Abrechnungssumme: 36.287,92 €

- Gab es Förderung/ Zuschuss?  
nein
- Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor? /Ist die Gemeinde in Vorleistung gegangen?  
entfällt
- Gab es Nachträge?  
Ja
- Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/ Unvorhersehbarkeit)
  - Zusätzliche Leistungen auf Wunsch der Gemeinde:
  - Bolztore, Tischtennisplatte mit Pflasterfläche für Tischtennisplatte, Volleyballanlage – Mehrkosten 8.804,52 € abzüglich Spendenbetrag von 1.000 € brutto
  - Mulchen der Pflanzflächen – Mehrkosten 1.107,81 € brutto
- Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/ Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?  
ja
- Muss die Gemeinde mit Rückforderungen, auf Grund formaler Fehler rechnen?  
entfällt

Astrid Engel  
Bauverwaltung  
17.01.2018

**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	GV	BA	FA	SA	Verträge	Zahlungen	Beschlüsse
Klinkmann, Frank	Veaplan	x	x			Planungsleistungen Absenkung Straße unter Eisenbahnbrücke	<b>4.598,28</b> 4.598,28	A
Zeplien, Klaus	Papendorfer Agrargen.	X				Winterdienst Miete+ NK FFw-Gebäude Rep./Wäsche f. FFW Gerätevermietung Entwässerung Str. unter Eisenbahnbrücke Wegebau An der Erdkuhle	13.184,02 21.509,84 188,15 148,75 587,05 4.299,83	A A A A A A
						<b>gesamt</b>	<b>39.917,64</b>	

AO-Nr.	Beleg	AO-Soll	If Ist	Name	Buchungstext	
2007	1	1.100,00	1.100,00		ehrenamtlich Tätige	
3015	2	60,00	60,00	Frank Klinckmann	Sitzungsgeld Bauausschuss 11.02.2014	
3016	3	30,00	30,00	Hasso von Petersdor	Sitzungsgeld Bauausschuss 11.02.2014	
3017	4	30,00	30,00	Heiko Steben	Sitzungsgeld Bauausschuss 11.02.2014	
3018	5	30,00	30,00	Norbert Kühne	Sitzungsgeld Bauausschuss 11.02.2014	
3019	6	30,00	30,00	Jürgen Ahrens	Sitzungsgeld Bauausschuss 11.02.2014	
3020	7	30,00	30,00	Mike Wiedow	Sitzungsgeld Bauausschuss 11.02.2014	BA 11.02.14
3021	8	30,00	30,00	Uwe Schröder	Sitzungsgeld Bauausschuss 11.02.2014	240,00
3755	9	1.100,00	1.100,00		ehrenamtlich Tätige	
4366	10	60,00	60,00	Marion Hübner-Puls	Sitzungsgeld Sozialausschuss 04.03.2014	
4367	11	30,00	30,00	Christine Methling	Sitzungsgeld Sozialausschuss 04.03.2014	
4368	12	30,00	30,00	Margrit Tuchen	Sitzungsgeld Sozialausschuss 04.03.2014	
4369	13	30,00	30,00	Christian Fietz	Sitzungsgeld Sozialausschuss 04.03.2014	
4370	14	30,00	30,00	Steffen Pagels	Sitzungsgeld Sozialausschuss 04.03.2014	
4371	15	30,00	30,00	Peter Wark	Sitzungsgeld Sozialausschuss 04.03.2014	SA 04.03.14
4372	16	30,00	30,00	Steffen Peters	Sitzungsgeld Sozialausschuss 04.03.2014	240,00
4421	17	30,00	30,00	Christine Methling	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 06.03.14	
4422	18	30,00	30,00	Hasso von Petersdor	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 06.03.14	
4423	19	30,00	30,00	Christian Fietz	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 06.03.14	
4424	20	30,00	30,00	Steffen Peters	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 06.03.14	
4425	21	30,00	30,00	Marion Hübner-Puls	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 06.03.14	
4426	22	30,00	30,00	Mike Wiedow	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 06.03.14	
4427	23	30,00	30,00	Thomas Willert	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 06.03.14	
4428	24	30,00	30,00	Bernd Risch	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 06.03.14	
4429	25	30,00	30,00	Heiko Steben	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 06.03.14	GV 06.03.14
4430	26	30,00	30,00	Uwe Schröder	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 06.03.14	300,00
4892	27	30,00	30,00	Thomas Willert	Sitzungsgeld Hauptausschuss 20.03.2014	
4893	28	30,00	30,00	Marion Hübner-Puls	Sitzungsgeld Hauptausschuss 20.03.2014	
4894	29	30,00	30,00	Frank Klinckmann	Sitzungsgeld Hauptausschuss 20.03.2014	HA 20.03.14
4895	30	30,00	30,00	Bernd Risch	Sitzungsgeld Hauptausschuss 20.03.2014	120,00
5735	31	1.100,00	1.100,00		ehrenamtlich Tätige	
5941	32	30,00	30,00	Christine Methling	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 03.04.14	
5942	33	30,00	30,00	Hasso von Petersdor	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 03.04.14	
5943	34	30,00	30,00	Christian Fietz	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 03.04.14	
5944	35	30,00	30,00	Steffen Peters	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 03.04.14	
5945	36	30,00	30,00	Marion Hübner-Puls	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 03.04.14	
5946	37	30,00	30,00	Mike Wiedow	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 03.04.14	
5947	38	30,00	30,00	Thomas Willert	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 03.04.14	
5948	39	30,00	30,00	Frank Klinckmann	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 03.04.14	
5949	40	30,00	30,00	Bernd Risch	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 03.04.14	
5950	41	30,00	30,00	Heiko Steben	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 03.04.14	GV 03.04.14
5951	42	30,00	30,00	Uwe Schröder	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 03.04.14	330,00
7086	43	1.100,00	1.100,00		ehrenamtlich Tätige	
8178	44	30,00	30,00	Christine Methling	Sitzungsgeld Gem.vertretung 20.05.2014	
8179	45	30,00	30,00	Hasso von Petersdor	Sitzungsgeld Gem.vertretung 20.05.2014	
8180	46	30,00	30,00	Christian Fietz	Sitzungsgeld Gem.vertretung 20.05.2014	
8181	47	30,00	30,00	Mike Wiedow	Sitzungsgeld Gem.vertretung 20.05.2014	
8182	48	30,00	30,00	Frank Klinckmann	Sitzungsgeld Gem.vertretung 20.05.2014	
8183	49	30,00	30,00	Bernd Risch	Sitzungsgeld Gem.vertretung 20.05.2014	
8184	50	30,00	30,00	Heiko Steben	Sitzungsgeld Gem.vertretung 20.05.2014	GV 20.05.14
8185	51	30,00	30,00	Uwe Schröder	Sitzungsgeld Gem.vertretung 20.05.2014	240,00
8673	52	1.100,00	1.100,00		ehrenamtlich Tätige	
9577	53	1.833,33	1.833,33	Thomas Willert	Aufwandsentschädigung 16.4.-04.06.2014	
10194	54	1.100,00	1.100,00		ehrenamtlich Tätige	
11214	55	30,00	30,00	Wolfgang Methling	Sitzungsgeld Sozialausschuss 30.06.14	
11215	56	30,00	30,00	Margrit Tuchen	Sitzungsgeld Sozialausschuss 30.06.14	
11216	57	30,00	30,00	Steffen Pagels	Sitzungsgeld Sozialausschuss 30.06.14	

11217	58	30,00	30,00	Peter Wark	Sitzungsgeld Sozialausschuss 30.06.14		
11218	59	30,00	30,00	Silke Hentschel-Jogsc	Sitzungsgeld Sozialausschuss 30.06.14		
11219	60	30,00	30,00	Angela Maaß	Sitzungsgeld Sozialausschuss 30.06.14	SA 30.06.14	
11220	61	30,00	30,00	Dirk Schaber	Sitzungsgeld Sozialausschuss 30.06.14		210,00
11222	62	30,00	30,00	Thomas Willert	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 30.06.14		
11223	63	30,00	30,00	Bernd Risch	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 30.06.14		
11224	64	30,00	30,00	Steffen Pagels	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 30.06.14		
11225	65	30,00	30,00	Peter Wark	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 30.06.14		
11226	66	30,00	30,00	Wolfgang Methling	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 30.06.14		
11227	67	30,00	30,00	Silke Hentschel-Jogsc	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 30.06.14	GV 30.06.14	
11228	68	30,00	30,00	René Günther	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 30.06.14		210,00
12054	69	1.100,00	1.100,00		ehrenamtlich Tätige		
12541	70	625,00	625,00	Thomas Willert	Aufwandsentschäd.1.stellv.Bürgermeister		
12544	71	625,00	625,00	Bernd Risch	Aufwandsentschäd.2.stellv.Bürgermeister		
13529	72	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige		
14247	73	40,00	40,00	Frank Klinckmann	Sitzungsgeld Bauausschuss 28.08.2014		
14248	74	40,00	40,00	Heiko Steben	Sitzungsgeld Bauausschuss 28.08.2014		
14249	75	40,00	40,00	Uwe Schröder	Sitzungsgeld Bauausschuss 28.08.2014		
14250	76	40,00	40,00	Christian Fietz	Sitzungsgeld Bauausschuss 28.08.2014		
14251	77	40,00	40,00	Thomas Bös	Sitzungsgeld Bauausschuss 28.08.2014		
14252	78	40,00	40,00	René Günther	Sitzungsgeld Bauausschuss 28.08.2014	BA 28.08.14	
14253	79	40,00	40,00	Christian Kliewe	Sitzungsgeld Bauausschuss 28.08.2014		280,00
14762	80	60,00	60,00	Wolfgang Methling	Sitzungsgeld Sozialausschuss 25.08.2014		
14763	81	40,00	40,00	Margrit Tuchen	Sitzungsgeld Sozialausschuss 25.08.2014		
14764	82	40,00	40,00	Steffen Pagels	Sitzungsgeld Sozialausschuss 25.08.2014		
14765	83	40,00	40,00	Peter Wark	Sitzungsgeld Sozialausschuss 25.08.2014		
14766	84	40,00	40,00	Silke Hentschel-Jogsc	Sitzungsgeld Sozialausschuss 25.08.2014	BA 25.08.14	
14767	85	40,00	40,00	Dirk Schaber	Sitzungsgeld Sozialausschuss 25.08.2014		260,00
15300	86	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige		
15664	87	40,00	40,00	Steffen Peters	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 25.09.14		
15665	88	40,00	40,00	Mike Wiedow	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 25.09.14		
15666	89	40,00	40,00	Thomas Willert	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 25.09.14		
15667	90	40,00	40,00	Bernd Risch	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 25.09.14		
15668	91	40,00	40,00	Heiko Steben	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 25.09.14		
15669	92	40,00	40,00	Steffen Pagels	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 25.09.14		
15670	93	40,00	40,00	Peter Wark	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 25.09.14		
15671	94	40,00	40,00	Wolfgang Methling	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 25.09.14		
15672	95	40,00	40,00	Silke Hentschel-Jogsc	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 25.09.14		
15676	96	40,00	40,00	Thomas Bös	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 25.09.14	GV 25.09.14	
15678	97	40,00	40,00	René Günther	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 25.09.14		440,00
16375	98	40,00	40,00	Thomas Willert	Sitzungsgeld Hauptausschuss 14.10.14		
16376	99	40,00	40,00	Bernd Risch	Sitzungsgeld Hauptausschuss 14.10.14		
16377	100	40,00	40,00	Wolfgang Methling	Sitzungsgeld Hauptausschuss 14.10.14	HA 14.10.14	
16378	101	40,00	40,00	Thomas Bös	Sitzungsgeld Hauptausschuss 14.10.14		160,00
16379	102	40,00	40,00	Heiko Steben	Sitzungsgeld Bauausschuss 07.10.14		
16380	103	40,00	40,00	Uwe Schröder	Sitzungsgeld Bauausschuss 07.10.14		
16381	104	60,00	60,00	Thomas Bös	Sitzungsgeld Bauausschuss 07.10.14		
16382	105	40,00	40,00	René Günther	Sitzungsgeld Bauausschuss 07.10.14	BA 07.10.14	
16383	106	40,00	40,00	Christian Kliewe	Sitzungsgeld Bauausschuss 07.10.14		220,00
17097	107	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige		
18581	108	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige		
19813	109	60,00	60,00	Wolfgang Methling	Sitzungsg.Sozialaus.lt.Haupts.20.10.14		
19814	110	40,00	40,00	Margrit Tuchen	Sitzungsg.Sozialaus.lt.Haupts.20.10.14		
19815	111	40,00	40,00	Peter Wark	Sitzungsg.Sozialaus.lt.Haupts.20.10.14		
19816	112	40,00	40,00	Silke Hentschel-Jogsc	Sitzungsg.Sozialaus.lt.Haupts.20.10.14		
19817	113	40,00	40,00	Angela Maaß	Sitzungsg.Sozialaus.lt.Haupts.20.10.14	SA 20.10.14	
19818	114	40,00	40,00	Dirk Schaber	Sitzungsg.Sozialaus.lt.Haupts.20.10.14		260,00
19819	115	40,00	40,00	Frank Klinckmann	Sitzungsg.Bauaussch.lt.Haupts.25.11.14		

GKZ 30  
Papendorf

Belege 11104.501  
HH-Jahr 2014

19820	116	40,00	40,00	Heiko Steben	Sitzungsg.Bauaussch.It.Haupts.25.11.14	
19821	117	40,00	40,00	Uwe Schröder	Sitzungsg.Bauaussch.It.Haupts.25.11.14	
19822	118	40,00	40,00	Christian Fietz	Sitzungsg.Bauaussch.It.Haupts.25.11.14	
19823	119	60,00	60,00	Thomas Bös	Sitzungsg.Bauaussch.It.Haupts.25.11.14	BA 25.11.14
19824	120	40,00	40,00	Christian Kliewe	Sitzungsg.Bauaussch.It.Haupts.25.11.14	260,00
20349	121	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige	

5	GV	1.520,00
2	HA	280,00
5	BA	1.260,00
3	SA	710,00

6 x	1.250,00	7.500,00
7 x	1.100,00	7.700,00
1 x	1.833,33	1.833,33

20.803,33

## **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 Papendorf**

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2014 bis zum 31. Dezember 2014 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 Papendorf 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 Papendorf  
Jahresabschluss 2014

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 Papendorf.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Papendorf zum 31. Dezember 2014 ergänzend fest:

Die Bilanzsumme beträgt 10.531.221,85 EUR

Das Eigenkapital beträgt 6.473.788,35 EUR

Das Gemeinde Papendorf ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2014 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis 2014 vor Veränderung der Rücklagen beträgt 160.773,98 EUR

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

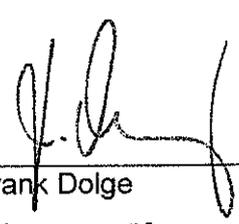
Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu folgenden wesentlichen Feststellungen geführt:

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.

Kritzmow, 29.01.2018

Ort / Datum

  
Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses  
des Amtes Warnow-West

Zahlungsneutrale Umbuchungen zum Jahreswechsel 2014  
Gemeinde Papendorf

Produkt	S-Konto	H-Konto	Betrag in €	Bezeichnung	B/AO
54100	5233 P12	096 P12	4.598,28	Umbuchung Honorar Maßnahme Absenkung Straße Eisenbahnbrücke	1/21695
54100	5899 P12	096 P12	4.598,28	Umbuchung Honorar Maßnahme Absenkung Straße Eisenbahnbrücke	1/21693
54100	5899 P12	096 P12	-4.598,28	Storno AO 21693, da direkt auf Aufwand umgebucht werden kann	2/21694
55100	52311 P30	096 P30	4.553,50	Umbuchung mobile Steganlage, ist Eigentum des Sportvereins	1/21735
55100	5231 P9	096 P9	167,75	Umbuchung 2 Absperrpfosten, betr. Aufwand	1/21829
55100	5897 P9	2314 P9	33.613,44	Umbuchung AO 7466 von Anzahlung SOPO auf SOPO, wegen Aktiv. AiB	1/21830
55100	23316 P9	5897 P9	33.613,44	Umbuchung AO 7466 von Anzahlung SOPO auf SOPO, wegen Aktiv. AiB	2/21831
54100	5897 P10	096 P10	10.195,61	Umbuchung von 541.096 P10 an 541.019 P10, da Investitionskzuschuss Warnow	1/21832
54100	019 P10	5897 P10	10.195,61	Umbuchung von 541.096 P10 an 541.019 P10, da Investitionskostenzuschuss W	2/21833
54100	5233 P37	096 P37	444,11	Umbuchung 2 Bäume in Aufwand	1/21837
42400	5231 P14	096 P14	10.695,27	Umbuchung Rasen in Aufwand	1/21836
54100	5233 P29	096 P29	640,25	Umbuchung Abfallbehälter in Aufwand	1/21838
61100	23142	5897	31.006,17	Umbuchung von 611.23142 an 215.2331 Sonderhilfen Land an Anzahl. Sopo Erv	1/21842
21500	5897	2331	31.006,17	Umbuchung von 611.23142 an 215.2331 Sonderhilfen Land an Anzahl. Sopo Erv	1/21843
57300	5231 P28	096 P28	13.093,70	Umbuchung Pflanzfläche in Aufwand	1/21854
57300	5385 P28	096 P28	1.378,35	Umbuchung in GwG und fiktiver Abgang GwG	1/21854

Produkt	S-Konto	H-Konto	Betrag in €	Bezeichnung	B/AO
---------	---------	---------	-------------	-------------	------

Stand: 28.12.2017

Hilscher