

**Gemeinde Ziesendorf
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2014

Inhaltsverzeichnis

I	VORWORT	2
II	ERGEBNISRECHNUNG	3
III	FINANZRECHNUNG	9
IV	TEILRECHNUNGEN	15
V	BILANZ	61
VI	ANHANG	64
	ANLAGEN	
	Anlage 1 Rechenschaftsbericht	101
	Anlage 2 Anlagenübersicht	115
	Anlage 3 Forderungsübersicht	118
	Anlage 4 Verbindlichkeitenübersicht	120
	Anlage 5 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	122
	Anlage 6 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	125
	Anlage 7 Übersicht über Rückstellungen	127

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

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 4

Datum: 06.04.2018

Uhrzeit: 11:43:44

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisrechnung													Erläuterung	
			Ansatz des Haushalts- jahres		Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- nseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres		Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre		
			in €	in €								in €	in €		in €		in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.		+ Steuern und ähnliche Abgaben	831.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	831.000,00	0,00	831.000,00	741.853,65	89.146,35	884.530,70	-142.677,05	0,00	40	
2.		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	303.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303.600,00	0,00	303.600,00	340.169,76	-36.569,76	408.770,97	-68.601,21	0,00	41	
4.		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.300,00	0,00	25.300,00	25.548,50	-248,50	34.684,70	-9.136,20	0,00	43	
5.		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.100,00	0,00	711,55	0,00	0,00	73.811,55	0,00	73.811,55	73.946,47	-134,92	80.691,28	-6.744,81	0,00	441,443,444	
6.		+ Kostenstellen und Kostenanlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	409,11	-388,40	0,00	445,448	
9.		+ Sonstige laufende Erträge	55.100,00	0,00	2.408,98	0,00	0,00	57.508,98	0,00	57.508,98	70.155,28	-12.646,30	107.138,54	-36.983,26	0,00	442,448	
10.		= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.288.200,00	0,00	3.120,53	0,00	0,00	1.291.320,53	0,00	1.291.320,53	1.251.694,37	39.626,16	1.516.225,30	-264.530,93	0,00	46	
11.		- Personalaufwendungen	80.300,00	0,00	711,86	0,00	226,66	81.238,52	0,00	81.238,52	80.303,37	935,15	84.236,52	-3.933,15	0,00	50	
13.		- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	294.500,00	0,00	25.000,00	0,00	-1.829,06	317.670,94	0,00	317.670,94	316.707,69	963,25	270.050,54	46.657,15	0,00	52	
14.		- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung	124.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.700,00	0,00	124.700,00	132.450,03	-7.750,03	135.996,30	-3.546,27	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	848,18	-848,18	1,02	847,16	0,00		
16.		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	816.800,00	0,00	0,00	0,00	3.141,42	819.941,42	0,00	819.941,42	818.836,35	1.105,07	747.219,81	71.616,54	0,00	54	

Nr	Verweis auf Anhang (fild.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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- halts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	80.800,00	0,00	0,00	2.408,98	0,00	-1.927,65	81.281,29	0,00	81.281,29	16.261,46	65.019,83	105.145,92	-88.884,46	13	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.397.100,00	0,00	0,00	28.120,84	0,00	-388,67	1.424.832,17	0,00	1.424.832,17	1.365.407,06	59.425,09	1.342.650,11	22.756,97	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-108.900,00	0,00	0,00	-25.000,31	0,00	388,67	-133.511,64	0,00	-133.511,64	-113.712,71	-19.798,93	173.575,19	-287.287,90	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzzerträge	13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00	0,00	13.600,00	16.512,49	-2.912,49	18.568,63	-2.056,14	0,00	47
22.	= Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	10.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325,26	11.225,26	0,00	11.225,26	9.047,78	2.177,48	12.584,26	-3.516,48	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325,26	2.374,74	0,00	2.374,74	7.464,71	-5.089,97	6.004,37	1.460,34	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-106.200,00	0,00	0,00	-25.000,31	0,00	63,41	-131.136,90	0,00	-131.136,90	-106.248,00	-24.888,90	179.579,56	-285.827,56	0,00	591
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.224,00	-1.224,00	0,00	1.224,00	0,00	
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.224,00	1.224,00	0,00	-1.224,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-106.200,00	0,00	0,00	-25.000,31	0,00	63,41	-131.136,90	0,00	-131.136,90	-107.472,00	-23.664,90	179.579,56	-287.051,56	0,00	
30.	+ Einnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.224,00	-1.224,00	0,00	1.224,00	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-106.200,00	0,00	0,00	-25.000,31	0,00	63,41	-131.136,90	0,00	-131.136,90	-106.248,00	-24.888,90	179.579,56	-285.827,56	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	Konto- nummer
			Haushalts- jahres	rung durch Nachtrag	mäßige Auf- wendungen	gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	gungen des Haushalts- jahres	Ermäßigungen aus Haushalts- vorjahren	ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	des Haus- halts- jahres	veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre				
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
32.	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.030,00	-128.030,00	0,00	593	
33.	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.248,00	-106.248,00	0,00	106.248,00	0,00	493	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnismittel (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-106.200,00	0,00	-25.000,31	0,00	63,41	-131.136,90	0,00	-131.136,90	0,00	-131.136,90	51.549,56	-51.549,56	0,00	494	
36.	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnismitteln		106.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.200,00	0,00	106.200,00	0,00	106.200,00	0,00	0,00	0,00	494	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		0,00	0,00	-25.000,31	0,00	63,41	-24.936,90	0,00	-24.936,90	0,00	-24.936,90	51.549,56	-51.549,56	0,00	494	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	51.549,56	-----	0,00	-----	-----	494	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	51.549,56	-----	51.549,56	-----	-----	494	

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

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 7
Datum: 06.04.2018
Uhrzeit: 11:45:35

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	831.000,00	0,00	831.000,00	741.853,65	89.146,35	40
1.1	Grundsteuer A	23.500,00	0,00	23.500,00	22.845,80	654,20	(4011)
1.2	Grundsteuer B	95.500,00	0,00	95.500,00	96.137,65	-637,65	(4012)
1.3	Gewerbesteuer	250.000,00	0,00	250.000,00	142.592,45	107.407,55	(4013)
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	358.600,00	0,00	358.600,00	377.294,41	-18.694,41	(4021)
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.000,00	0,00	21.000,00	20.813,32	186,68	(4022)
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	10.800,00	0,00	10.800,00	10.549,30	250,70	(403)
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	71.600,00	0,00	71.600,00	71.620,72	-20,72	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	303.600,00	0,00	303.600,00	340.169,76	-36.569,76	41
2.1	Schlüsselzuweisungen	248.500,00	0,00	248.500,00	265.411,04	-16.911,04	(411)
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.000,00	0,00	17.000,00	16.773,28	226,72	(414)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.300,00	0,00	25.300,00	25.548,50	-248,50	43
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	100,00	10,00	90,00	(431)
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	24.800,00	0,00	24.800,00	25.067,34	-267,34	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.811,55	0,00	73.811,55	73.946,47	-134,92	441, 443, 444, 445, 448
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.811,55	0,00	73.811,55	73.946,47	-134,92	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	442, 448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	57.508,98	0,00	57.508,98	70.155,28	-12.646,30	46
9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	5.949,00	-5.949,00	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.291.320,53	0,00	1.291.320,53	1.251.894,37	39.626,16	
11.	- Personalaufwendungen	81.238,52	0,00	81.238,52	80.303,37	935,15	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	317.670,94	0,00	317.670,94	316.707,69	963,25	52
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	48.101,12	0,00	48.101,12	43.546,39	4.554,73	(522)
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	161.473,97	0,00	161.473,97	166.870,50	-5.396,53	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	124.700,00	0,00	124.700,00	132.450,03	-7.750,03	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	848,18	-848,18	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	819.941,42	0,00	819.941,42	818.836,35	1.105,07	54
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	183.329,82	0,00	183.329,82	182.274,03	1.055,79	(541)
16.3	Gewerbesteuerumlage	31.417,86	0,00	31.417,86	31.417,86	0,00	(5431)
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	458.293,74	0,00	458.293,74	458.267,53	26,21	(54421)
16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	142.700,00	0,00	142.700,00	142.695,83	4,17	(54422)
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	4.200,00	0,00	4.200,00	4.181,10	18,90	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	81.281,29	0,00	81.281,29	16.261,48	65.019,83	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.424.832,17	0,00	1.424.832,17	1.365.407,08	59.425,09	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 8
Datum: 06.04.2018
Uhrzeit: 11:45:35

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-133.511,64	0,00	-133.511,64	-113.712,71	-19.798,93	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.600,00	0,00	13.600,00	16.512,49	-2.912,49	47
	21.1 Zinserträge	13.600,00	0,00	13.600,00	16.512,49	-2.912,49	(471 - 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.225,26	0,00	11.225,26	9.047,78	2.177,48	57
	22.1 Zinsaufwendungen	10.806,26	0,00	10.806,26	8.628,78	2.177,48	(571 - 579)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	419,00	0,00	419,00	419,00	0,00	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	2.374,74	0,00	2.374,74	7.464,71	-5.089,97	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-131.136,90	0,00	-131.136,90	-106.248,00	-24.888,90	
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.224,00	-1.224,00	591
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	-1.224,00	1.224,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-131.136,90	0,00	-131.136,90	-107.472,00	-23.664,90	
30.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	1.224,00	-1.224,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-131.136,90	0,00	-131.136,90	-106.248,00	-24.888,90	
33.	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	106.248,00	-106.248,00	493
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-131.136,90	0,00	-131.136,90	0,00	-131.136,90	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-24.936,90	0,00	-24.936,90	0,00	-24.936,90	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	51.549,56	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	51.549,56	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Verweis auf Anhang (ld. Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermittlungen des Haushaltsjahres	Gesamtermittlungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermittlungen in Haushaltsfolgejahre		Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	831.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	831.000,00	831.000,00	748.422,98	82.577,02	885.351,84	-136.928,86	13	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	265.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.500,00	265.500,00	282.184,32	-16.684,32	365.431,81	-83.247,49	12	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.900,00	24.900,00	25.344,64	-444,64	34.402,99	-9.058,35	11	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.100,00	0,00	711,55	0,00	0,00	73.811,55	73.811,55	78.512,84	-4.701,29	76.820,75	1.692,09	10	0,00	641,648
6.	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	97,66	2,34	353,69	-256,03	9	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	55.100,00	0,00	2.408,98	0,00	0,00	57.508,98	57.508,98	61.421,07	-3.912,09	62.610,45	-1.189,36	8	0,00	66 / 6569
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.249.700,00	0,00	3.120,53	0,00	0,00	1.252.820,53	1.252.820,53	1.195.983,56	56.837,02	1.424.971,53	-228.988,02	7	0,00	70
11.	- Personalauszahlungen	80.300,00	0,00	711,86	0,00	226,66	81.238,52	81.238,52	79.910,98	1.327,54	83.853,20	-3.942,22	6	0,00	72
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	294.500,00	0,00	25.000,00	0,00	-1.829,06	317.670,94	317.670,94	296.212,19	22.458,75	258.788,56	39.423,63	5	0,00	74
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	816.800,00	0,00	0,00	0,00	3.141,42	819.941,42	819.941,42	816.833,32	3.108,10	748.593,40	68.239,92	4	0,00	76 / 7695
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen	80.800,00	0,00	2.408,98	0,00	-1.927,69	81.281,29	81.281,29	68.936,31	12.344,98	54.929,39	14.006,92	3	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)	1.272.400,00	0,00	28.120,84	0,00	-388,67	1.300.132,17	1.300.132,17	1.260.892,80	39.239,37	1.143.164,55	117.728,25	2	0,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-22.700,00	0,00	-25.000,31	0,00	388,67	-47.311,64	-47.311,64	-64.909,29	17.597,65	281.806,98	-346.716,27	1	0,00	67
19.	+ Zinseneinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00	13.600,00	15.650,71	-2.050,71	18.664,63	-3.013,92		0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Itr.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer															
																	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		10.900,00	0,00	0,00	0,00	325,26	11.225,26	0,00	11.225,26	9.588,06	1.637,20	13.868,76	-4.280,70	0,00	77															
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		2.700,00	0,00	0,00	0,00	-325,26	2.374,74	0,00	2.374,74	6.062,65	-3.687,91	4.795,87	1.266,76	0,00																
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-20.000,00	0,00	-25.000,31	0,00	63,41	-44.936,90	0,00	-44.936,90	-58.846,64	13.909,74	286.602,85	-345.449,49	0,00																
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-20.000,00	0,00	-25.000,31	0,00	63,41	-44.936,90	0,00	-44.936,90	-58.846,64	13.909,74	286.602,85	-345.449,49	0,00																
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		74.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.600,00	0,00	74.600,00	80.528,85	-5.928,85	31.593,41	48.935,44	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	0,00	0,00	7.606,85	-7.606,85	0,00	682															
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.950,00	-5.950,00	47.070,00	-41.120,00	0,00	685															
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		74.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.600,00	0,00	74.600,00	86.478,85	-11.878,85	86.270,26	208,59	0,00																
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		410.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.500,00	0,00	410.500,00	405.947,14	4.552,86	0,00	405.947,14	4.500,00	781 + 784															
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		355.200,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	330.200,00	18.380,80	348.580,80	195.027,29	153.553,51	34.315,24	160.712,05	178.426,28	785															
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		765.700,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	740.700,00	18.380,80	759.080,80	600.974,43	158.106,37	34.315,24	566.659,19	182.926,28																
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-691.100,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-666.100,00	-18.380,80	-684.480,80	-514.495,58	-169.985,22	51.955,02	-566.450,60	-182.926,28																

Nr.	Verweis auf Anhang (fikt. Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorfahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)	-711.100,00	0,00	-0,31	0,00	63,41	-711.036,90	-18.380,80	-729.417,70	-573.342,22	-156.075,48	338.557,87	-911.900,09	-182.926,28	
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	156.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.000,00	0,00	156.000,00	156.000,00	0,00	0,00	156.000,00	0,00	691 + 692
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	190.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.900,00	0,00	190.900,00	176.127,20	14.772,80	20.500,00	155.627,20	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)	-34.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.900,00	0,00	-34.900,00	-20.127,20	-14.772,80	-20.500,00	372,80	0,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,31	0,00	0,00	0,31	18.380,80	18.381,11	0,00	18.381,11	0,00	0,00	182.926,28	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)	0,00	0,00	0,31	0,00	0,00	0,31	18.380,80	18.381,11	0,00	18.381,11	0,00	0,00	182.926,28	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	746.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	746.000,00	0,00	746.000,00	590.387,71	155.612,29	0,00	590.387,71	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	63,41	63,41	0,00	63,41	0,00	63,41	319.013,96	-319.013,96	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)	746.000,00	0,00	0,00	0,00	-63,41	745.936,59	0,00	745.936,59	590.387,71	155.548,88	-319.013,96	909.401,67	0,00	

Nr.	Verweis auf Anhang (fol. Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag		Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrereinzahlungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- halts- jahres		Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- halts- jahres		Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgebahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)	711.100,00	0,00	0,31	0,00	-53,41	711.036,90	18.380,80	729.417,70	570.260,51	159.157,19	-339.513,96	909.774,47	182.926,26				
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.615,22	-3.615,22	956,09	2.659,13	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	533,51	-533,51	0,00	533,51	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	3.081,71	-3.081,71	956,09	2.125,62	0,00				
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)								18.381,11									
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres								1.215.658,00	1.215.658,07								
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)								469.721,41	625.270,36								

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

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-Doppel)	Verweis auf Anhang (falls Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrenträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.522,57	-522,57	24.420,55	-6.897,98	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	10,00	90,00	34,00	-24,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	711,55	0,00	0,00	711,55	0,00	711,55	711,55	0,00	0,00	711,55	0,00
6	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272,00	-272,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.949,00	-5.949,00	0,00	5.949,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		17.100,00	0,00	711,55	0,00	0,00	17.811,55	0,00	17.811,55	24.193,12	-6.381,57	24.726,55	-533,43	0,00
11	- Personalaufwendungen		66.500,00	0,00	711,86	0,00	579,54	67.791,40	0,00	67.791,40	67.040,88	750,52	72.464,45	-5.423,61	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.800,00	0,00	0,00	0,00	-53,52	6.746,48	0,00	6.746,48	6.560,49	185,99	6.824,19	-263,70	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangabe- setzung und Erweiterung der Verwaltung		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	5.060,47	-3.760,47	3.650,96	1.409,51	0,00
16	- Sonstige laufenden Aufwendungen		5.300,00	0,00	0,00	0,00	-446,27	4.853,73	0,00	4.853,73	4.766,40	87,33	4.549,90	216,50	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		79.900,00	0,00	711,86	0,00	79,75	80.691,61	0,00	80.691,61	83.425,24	-2.736,63	87.489,54	-4.061,30	0,00
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-62.800,00	0,00	-0,31	0,00	-79,75	-62.880,06	0,00	-62.880,06	-59.235,12	-3.644,94	-62.762,99	3.527,87	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 (Itd.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- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre												
															in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
															1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-62.800,00	0,00	-0,31	0,00	-79,75	-62.880,06	0,00	-62.880,06	-59.235,12	-3.644,94	-62.762,99	3.527,87	0,00											
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-62.800,00	0,00	-0,31	0,00	-79,75	-62.880,06	0,00	-62.880,06	-59.235,12	-3.644,94	-62.762,99	3.527,87	0,00											
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.859,06	-16.859,06	0,00	16.859,06	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	-16.859,06	16.859,06	0,00	-16.859,06	0,00											
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-62.800,00	0,00	-0,31	0,00	-79,75	-62.880,06	0,00	-62.880,06	-76.094,18	13.214,12	-62.762,99	-13.331,19	0,00											

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermäßi- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermäßi- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- halts- jahres			Abweichung im Haus- haltsjahr			Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr			Übertra- gung von Ermäßi- gungen in Haushalts- folgejahre		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	2.866,18	533,82	4.459,27	-1.593,09								0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	646,75	-546,75	0,00	646,75								0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00	62.000,00	61.801,82	198,18	68.451,57	-6.649,75								0,00
6.	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,71	79,29	137,11	-116,40								0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	2.408,98	0,00	0,00	2.408,98	0,00	2.408,98	2.475,28	-66,30	3.307,10	-831,82								0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		65.600,00	0,00	2.408,98	0,00	0,00	66.008,98	0,00	68.008,98	67.810,74	198,24	76.355,05	-8.544,31								0,00
11.	- Personalaufwendungen		13.800,00	0,00	0,00	0,00	-352,88	13.447,12	0,00	13.447,12	13.262,49	184,63	11.772,03	1.490,46								0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		188.000,00	0,00	1.379,83	0,00	-718,82	188.661,01	0,00	188.661,01	190.281,42	-1.620,41	159.086,42	31.195,00								0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung		8.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.600,00	0,00	8.600,00	9.248,66	-649,66	17.087,60	-7.837,94								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	17,10	-17,10	0,00	17,10								0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		182.400,00	0,00	0,00	0,00	929,82	183.329,82	0,00	183.329,82	182.274,03	1.055,79	164.684,06	17.589,95								0,00

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	11.900,00	0,00	2.408,98	0,00	-1,28	14.307,70	0,00	14.307,70	13.888,52	419,18	12.960,00	928,51	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	404.700,00	0,00	3.788,81	0,00	143,16	408.345,65	0,00	408.345,65	408.973,22	-627,57	365.590,14	43.383,08	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-339.100,00	0,00	-1.379,83	0,00	143,16	-340.336,67	0,00	-340.336,67	-341.162,48	825,81	-289.235,09	-51.927,39	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-339.100,00	0,00	-1.379,83	0,00	143,16	-340.336,67	0,00	-340.336,67	-341.162,48	825,81	-289.235,09	-51.927,39	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-339.100,00	0,00	-1.379,83	0,00	143,16	-340.336,67	0,00	-340.336,67	-341.162,48	825,81	-289.235,09	-51.927,39	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-339.100,00	0,00	-1.379,83	0,00	143,16	-340.336,67	0,00	-340.336,67	-341.162,48	825,81	-289.235,09	-51.927,39	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 20

Datum: 06.04.2018

Uhrzeit: 11:49:44

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppel)	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	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		34.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.700,00	0,00	34.700,00	38.968,50	-4.268,50	38.879,89	88,61	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	547,16	152,84	569,40	-22,24	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.100,00	0,00	11.100,00	11.433,10	-333,10	12.239,71	-806,61	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.613,56	-1.613,56	45.644,76	-44.031,20	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		46.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.500,00	0,00	46.500,00	52.552,32	-6.052,32	97.333,76	-44.771,44	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		96.500,00	0,00	23.620,17	0,00	-1.056,72	119.163,45	0,00	119.163,45	118.170,88	992,57	101.121,98	17.048,90	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangabe- setzung und Erweiterung der Verwaltung		114.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.800,00	0,00	114.800,00	118.139,90	-3.339,90	115.257,74	2.882,16	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	4.181,10	18,90	4.192,20	-11,10	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		32.200,00	0,00	0,00	0,00	1.056,72	33.256,72	0,00	33.256,72	21.540,13	11.716,59	6.571,82	14.968,31	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		247.800,00	0,00	23.620,17	0,00	0,00	271.420,17	0,00	271.420,17	262.032,01	9.388,16	227.143,74	34.888,27	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-201.300,00	0,00	-23.620,17	0,00	0,00	-224.920,17	0,00	-224.920,17	-209.469,89	-15.450,48	-129.809,98	-79.659,71	0,00

Teilergebnisrechnung 2014 Gemeinde: 80 Ziesendorf

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

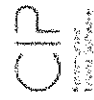
Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 GemHVO-Doppik)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-201.300,00	0,00	-23.620,17	0,00	0,00	-224.920,17	0,00	-224.920,17	-209.469,65	-15.450,48	-129.809,98	-79.659,74	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.224,00	-1.224,00	0,00	1.224,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.224,00	1.224,00	0,00	-1.224,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-201.300,00	0,00	-23.620,17	0,00	0,00	-224.920,17	0,00	-224.920,17	-210.693,65	-14.226,48	-129.809,98	-80.883,74	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-201.300,00	0,00	-23.620,17	0,00	0,00	-224.920,17	0,00	-224.920,17	-210.693,65	-14.226,48	-129.809,98	-80.883,74	0,00

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

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	Gesamteinnahmen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres			Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Einnahmen in Haushaltsfolgebahre
											in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	831.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	831.000,00	0,00	831.000,00	741.853,65	89.146,35	884.530,70	-142.677,05	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	248.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.500,00	0,00	248.500,00	280.812,51	-32.312,51	341.011,26	-60.198,75	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.400,00	0,00	24.400,00	24.344,55	55,41	34.081,30	-9.736,71	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge	55.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.100,00	0,00	55.100,00	50.117,44	-5.017,44	58.186,68	1.930,76	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.159.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.159.000,00	0,00	1.159.000,00	1.107.128,15	51.871,81	1.317.809,94	-210.681,75	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	1.694,90	1.405,10	3.017,95	-1.323,05	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	831,08	-831,08	1,02	830,06	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	630.200,00	0,00	0,00	0,00	2.211,60	632.411,60	0,00	632.411,60	632.381,22	30,38	578.343,53	54.037,69	0,00	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	31.400,00	0,00	0,00	0,00	-2.536,86	28.863,14	0,00	28.863,14	-23.933,55	52.796,73	81.064,19	-104.997,76	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	664.700,00	0,00	0,00	0,00	-325,26	664.374,74	0,00	664.374,74	610.973,61	53.401,13	662.426,69	-51.453,08	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	494.300,00	0,00	0,00	0,00	325,26	494.625,26	0,00	494.625,26	496.154,56	-1.529,32	655.383,25	-159.228,67	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00	0,00	13.600,00	16.512,45	-2.912,45	18.568,63	-2.056,14	0,00	

Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 80 Ziesendorf



Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreiträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermittlungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermittlungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermittlungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermittlungen in Haushaltsfolgebahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	10.900,00	0,00	0,00	0,00	325,26	11.225,26	0,00	11.225,26	9.047,76	2.177,48	12.564,26	-3.516,48	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	2.700,00	0,00	0,00	0,00	-325,26	2.374,74	0,00	2.374,74	7.464,74	-5.089,97	6.004,37	1.460,34	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	497.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.000,00	0,00	497.000,00	503.619,29	-6.619,29	561.387,62	-157.768,33	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	497.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.000,00	0,00	497.000,00	503.619,29	-6.619,29	561.387,62	-157.768,33	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.859,06	16.859,06	0,00	-16.859,06	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	-16.859,06	-16.859,06	0,00	16.859,06	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	497.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.000,00	0,00	497.000,00	520.478,35	-23.478,35	561.387,62	-140.909,27	0,00

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Veränderung durch Nachtrag										Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
			Veränderung durch Nachtrag		Überplannmäßige Ein- und Auszahlungen		Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende auszahlungen		Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit		Ermächtigungen des Haushaltsjahres								
			in €	2	in €	3	in €	4	in €	5	in €	6							in €
		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	16.773,28	226,72	0,00		
		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	10,00	90,00	0,00		
		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711,55	0,00	0,00		
		= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	17.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.100,00	0,00	17.100,00	17.494,83	316,72	0,00		
		- Personalauszahlungen	66.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.500,00	0,00	66.500,00	66.648,49	1.142,91	0,00		
		- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	6.489,71	256,77	0,00		
		- Sonstige laufende Auszahlungen	5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	5.028,65	-174,92	0,00		
		= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	78.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.600,00	0,00	78.600,00	78.166,85	1.224,76	0,00		
1.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-61.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.500,00	0,00	-61.500,00	-60.672,02	-908,04	0,00		
3.		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-61.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.500,00	0,00	-61.500,00	-60.672,02	-908,04	0,00		
5.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-61.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.500,00	0,00	-61.500,00	-60.672,02	-908,04	0,00		
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-61.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.500,00	0,00	-61.500,00	-60.672,02	-908,04	0,00		
11.		+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.950,00	-5.950,00	0,00		
15.		= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.950,00	-5.950,00	0,00		
17.		- Auszahlungen für Sachanlagen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	4.600,00	25.462,18	59.012,18	-33.550,00	0,00		
21.		= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	4.600,00	25.462,18	59.012,18	-33.550,00	0,00		
22.		= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-4.600,00	-25.462,18	-53.062,18	27.600,00	0,00		
23.		= Finanzmittelfüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-81.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.500,00	-4.600,00	-87.042,24	-113.734,20	26.691,96	0,00		

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

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 Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertretung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre							
													in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
													1	2	3	4	5	6	7
		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	863,05	-763,05	0,00							
		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.000,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00	62.000,00	86.103,92	-4.103,92	0,00							
		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	97,66	2,34	0,00							
		+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	2.408,98	0,00	2.408,98	0,00	2.408,98	2.408,98	0,00	0,00							
		= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	62.200,00	0,00	2.408,98	0,00	64.608,98	0,00	64.608,98	89.473,61	-4.864,63	0,00							
		- Personalauszahlungen	13.800,00	0,00	0,00	0,00	13.447,12	0,00	13.447,12	13.262,49	184,63	0,00							
		- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	188.000,00	0,00	1.379,83	0,00	188.661,01	0,00	188.661,01	167.124,75	21.536,26	0,00							
		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	182.400,00	0,00	0,00	0,00	183.329,82	0,00	183.329,82	180.271,00	3.058,82	0,00							
		- Sonstige laufende Auszahlungen	11.900,00	0,00	2.408,98	0,00	14.307,70	0,00	14.307,70	13.888,92	418,78	0,00							
		= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	396.100,00	0,00	3.788,81	0,00	399.745,65	0,00	399.745,65	374.547,16	25.198,49	0,00							
1.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-333.900,00	0,00	-1.379,83	0,00	-335.136,67	0,00	-335.136,67	-305.073,55	-30.063,12	0,00							
3.		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-333.900,00	0,00	-1.379,83	0,00	-335.136,67	0,00	-335.136,67	-305.073,55	-30.063,12	0,00							
5.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-333.900,00	0,00	-1.379,83	0,00	-335.136,67	0,00	-335.136,67	-305.073,55	-30.063,12	0,00							
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-333.900,00	0,00	-1.379,83	0,00	-335.136,67	0,00	-335.136,67	-305.073,55	-30.063,12	0,00							
16.		- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	406.000,00	0,00	0,00	0,00	406.000,00	0,00	406.000,00	405.947,14	52,86	0,00							
17.		- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.780,80	13.780,80	13.780,80	0,00	0,00							
21.		= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	406.000,00	0,00	0,00	0,00	406.000,00	13.780,80	419.780,80	419.727,94	52,86	0,00							
22.		= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-406.000,00	0,00	0,00	0,00	-406.000,00	-13.780,80	-419.780,80	-419.727,94	-52,86	0,00							
23.		= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-739.900,00	0,00	-1.379,83	0,00	-741.136,67	-13.780,80	-754.917,47	-724.801,49	-30.115,98	0,00							

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

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 Haushaltsfolgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	76,00	224,00	0,00
		11.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.100,00	0,00	11.100,00	11.697,37	-597,37	0,00
		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	11.773,37	-373,37	0,00
		96.600,00	0,00	23.620,17	0,00	-1.056,72	119.163,45	0,00	119.163,45	119.902,83	-739,38	0,00
		4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	4.181,10	18,90	0,00
		32.200,00	0,00	0,00	0,00	1.056,72	33.256,72	0,00	33.256,72	21.539,13	11.717,59	0,00
		133.000,00	0,00	23.620,17	0,00	0,00	156.620,17	0,00	156.620,17	145.623,06	10.997,11	0,00
1.		-121.600,00	0,00	-23.620,17	0,00	0,00	-145.220,17	0,00	-145.220,17	-133.849,69	-11.370,48	0,00
3.		-121.600,00	0,00	-23.620,17	0,00	0,00	-145.220,17	0,00	-145.220,17	-133.849,69	-11.370,48	0,00
5.		-121.600,00	0,00	-23.620,17	0,00	0,00	-145.220,17	0,00	-145.220,17	-133.849,69	-11.370,48	0,00
7.		-121.600,00	0,00	-23.620,17	0,00	0,00	-145.220,17	0,00	-145.220,17	-133.849,69	-11.370,48	0,00
8.		34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00	38.378,71	-4.378,71	0,00
15.		34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00	38.378,71	-4.378,71	0,00
17.		287.700,00	0,00	-25.000,00	0,00	1.605,74	264.305,74	0,00	264.305,74	100.009,35	164.296,35	178.426,28
21.		287.700,00	0,00	-25.000,00	0,00	1.605,74	264.305,74	0,00	264.305,74	100.009,35	164.296,35	178.426,28
22.		-253.700,00	0,00	25.000,00	0,00	-1.605,74	-230.305,74	0,00	-230.305,74	-61.630,66	-168.675,06	-178.426,28
23.		-375.300,00	0,00	1.379,83	0,00	-1.605,74	-375.525,91	0,00	-375.525,91	-195.480,37	-180.045,54	-178.426,28

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Ansatz des Haushaltsjahres		Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre
			in €	in €										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
		+ Steuern und ähnliche Abgaben	831.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	831.000,00	0,00	0,00	831.000,00	748.422,98	82.577,02	0,00
		+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	248.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.500,00	0,00	0,00	248.500,00	266.411,04	-16.911,04	0,00
		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.400,00	0,00	0,00	24.400,00	24.395,56	4,44	0,00
		+ Sonstige laufende Einzahlungen	55.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.100,00	0,00	0,00	55.100,00	59.012,09	-3.912,09	0,00
		= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.159.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.159.000,00	0,00	0,00	1.159.000,00	1.097.241,70	61.758,30	0,00
		- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00	1.694,90	1.405,10	0,00
		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	630.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632.411,60	0,00	0,00	632.411,60	632.381,22	30,38	0,00
		- Sonstige laufende Auszahlungen	31.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.863,14	0,00	0,00	28.863,14	28.479,61	383,53	0,00
		= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	664.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	664.374,74	0,00	0,00	664.374,74	662.555,73	1.819,01	0,00
1.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	494.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494.625,26	0,00	0,00	494.625,26	434.685,97	59.939,29	0,00
		+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00	0,00	0,00	13.600,00	15.650,71	-2.050,71	0,00
		- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	10.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.225,26	0,00	0,00	11.225,26	9.588,06	1.637,20	0,00
2.		Saldo der Zins- und der sonstigen Finanz- und -auszahlungen	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.374,74	0,00	0,00	2.374,74	6.062,65	-3.687,91	0,00
3.		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	497.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.000,00	0,00	0,00	497.000,00	440.748,62	56.251,38	0,00
5.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	497.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.000,00	0,00	0,00	497.000,00	440.748,62	56.251,38	0,00
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	497.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.000,00	0,00	0,00	497.000,00	440.748,62	56.251,38	0,00
8.		+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.600,00	0,00	0,00	40.600,00	42.150,14	-1.550,14	0,00
15.		= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	40.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.600,00	0,00	0,00	40.600,00	42.150,14	-1.550,14	0,00
16.		- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00
17.		- Auszahlungen für Sachanlagen	47.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.032,08	0,00	0,00	45.032,08	22.224,92	22.807,16	0,00
21.		= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	52.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.532,08	0,00	0,00	49.532,08	22.224,92	27.307,16	4.500,00

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrent- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
22.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	-11.400,00	0,00	0,00	0,00	2.467,92	-8.932,08	0,00	-8.932,08	19.925,22	-28.857,30	-4.500,00
	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)											
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	485.600,00	0,00	0,00	0,00	2.467,92	488.067,92	0,00	488.067,92	460.673,84	27.394,08	-4.500,00

*** 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 €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	17.522,57	17.522,57	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,00	0,00	10,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	711,55	0,00	711,55	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+ Sonstige laufende Erträge	5.949,00	5.949,00	0,00	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	24.193,12	23.471,57	721,55	0,00		
11	- Personalaufwendungen	67.040,86	53.729,28	0,00	13.311,60		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.560,49	6.560,49	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	5.060,47	5.060,47	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	4.766,40	1.284,82	1.181,45	2.300,13		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	83.428,24	66.635,06	1.181,45	15.611,73		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-59.235,12	-43.163,49	-459,90	-15.611,73		
24	= Ordentliches Ergebnis	-59.235,12	-43.163,49	-459,90	-15.611,73		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-59.235,12	-43.163,49	-459,90	-15.611,73		
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.859,06	16.859,06	0,00	0,00		
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.859,06	-16.859,06	0,00	0,00		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-76.094,18	-60.022,55	-459,90	-15.611,73		

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)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	36100	57300	12600	21100	21500
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Gemeindezentrum	Brandschutz	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.866,18	0,00	2.622,41	243,77	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	645,75	-66,30	0,00	713,05	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.801,82	0,00	61.171,82	600,00	0,00	0,00
6	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	20,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	2.475,28	66,30	0,00	2.408,98	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	67.810,74	0,00	63.794,23	3.965,80	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	13.262,49	0,00	111,82	6.011,29	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.281,42	13.780,80	58.318,28	13.510,66	3.296,56	99.137,29
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	9.249,66	0,00	4.136,32	5.113,34	0,00	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	17,10	17,10	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	182.274,03	179.943,72	0,00	2.000,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	13.888,52	-17,10	1.208,46	11.887,78	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	408.973,22	193.724,52	63.774,88	38.523,07	3.296,56	99.137,29
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-341.162,48	-193.724,52	19,35	-34.557,27	-3.296,56	-99.137,29
24	= Ordentliches Ergebnis	-341.162,48	-193.724,52	19,35	-34.557,27	-3.296,56	-99.137,29
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-341.162,48	-193.724,52	19,35	-34.557,27	-3.296,56	-99.137,29
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-341.162,48	-193.724,52	19,35	-34.557,27	-3.296,56	-99.137,29

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
		28100	29100	36801			
		Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religiösem	Jugendzentrum			
		In €	In €	In €			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30,00	0,00	0,00			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	20,71	0,00			
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	30,00	20,71	0,00			
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	7.139,38			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300,00	1.400,00	537,83			
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	309,60	20,71	0,00			
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	222,14	0,00	587,24			
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	831,74	1.420,71	8.264,45			
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-801,74	-1.400,00	-8.264,45			
24	= Ordentliches Ergebnis	-801,74	-1.400,00	-8.264,45			
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-801,74	-1.400,00	-8.264,45			
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-801,74	-1.400,00	-8.264,45			

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	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	38.968,50	0,00	0,00	0,00	38.968,50	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	547,16	0,00	0,00	0,00	547,16	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.433,10	10.749,30	0,00	0,00	683,80	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.613,56	0,00	1.613,56	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	52.562,32	10.749,30	1.613,56	0,00	40.199,46	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.170,88	37.867,31	27,05	0,00	79.801,30	475,22
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	118.139,90	0,00	359,33	0,00	117.780,57	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.181,10	0,00	0,00	0,00	4.181,10	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	21.540,13	20.303,91	1,00	357,00	699,72	178,50
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	262.032,01	58.171,22	387,38	357,00	202.462,69	653,72
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-209.469,69	-47.421,92	1.226,18	-357,00	-162.263,23	-653,72
24	= Ordentliches Ergebnis	-209.469,69	-47.421,92	1.226,18	-357,00	-162.263,23	-653,72
26	- Außerordentliche Aufwendungen	1.224,00	1.224,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Außerordentliches Ergebnis	-1.224,00	-1.224,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-210.693,69	-48.645,92	1.226,18	-357,00	-162.263,23	-653,72
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-14.918,48	0,00	0,00	14.918,48	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	14.918,48	0,00	0,00	-14.918,48	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-210.693,69	-33.727,44	1.226,18	-357,00	-177.181,71	-653,72

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	61100	53800	54000	55200	61200
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Sonst. allg. Finanzwirtschaft
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	741.853,65	741.853,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	280.812,51	280.812,51	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.344,59	0,00	59,07	0,00	24.285,52	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	60.117,44	616,69	0,00	59.222,25	0,00	278,50
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.107.128,19	1.023.282,85	59,07	59.222,25	24.285,52	278,50
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.694,90	0,00	5,39	0,00	1.689,51	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	831,06	822,58	0,00	0,00	0,00	8,50
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	632.381,22	632.381,22	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-23.933,59	-33.366,80	53,69	0,00	28.405,52	-19.026,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	610.973,61	599.837,00	59,08	0,00	30.095,03	-19.017,50
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	496.154,58	423.445,85	-0,01	59.222,25	-5.809,51	19.296,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	16.512,49	0,00	0,00	0,00	0,00	16.512,49
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.047,78	0,00	0,00	0,00	0,00	9.047,78
23	= Finanzergebnis	7.464,71	0,00	0,00	0,00	0,00	7.464,71
24	= Ordentliches Ergebnis	503.619,29	423.445,85	-0,01	59.222,25	-5.809,51	26.760,71
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	503.619,29	423.445,85	-0,01	59.222,25	-5.809,51	26.760,71
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.859,06	-16.859,06	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.859,06	16.859,06	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	520.478,35	440.304,91	-0,01	59.222,25	-5.809,51	26.760,71

*** 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	-60.672,02	-44.349,03	-459,90	-15.863,09		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-60.672,02	-44.349,03	-459,90	-15.863,09		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-60.672,02	-44.349,03	-459,90	-15.863,09		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-60.672,02	-44.349,03	-459,90	-15.863,09		
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	5.950,00	5.950,00	0,00	0,00		
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.950,00	5.950,00	0,00	0,00		
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	59.012,18	59.012,18	0,00	0,00		
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	59.012,18	59.012,18	0,00	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-53.062,18	-53.062,18	0,00	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-113.734,20	-97.411,21	-459,90	-15.863,09		

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	12600	21100	21500
			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Gemeindezentrum	Brandschutz	Grundschulen- Schulkostenbeiträge	Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-305.073,55	-177.940,69	15.874,01	-28.744,96	-3.296,56	-99.137,29
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-305.073,55	-177.940,69	15.874,01	-28.744,96	-3.296,56	-99.137,29
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-305.073,55	-177.940,69	15.874,01	-28.744,96	-3.296,56	-99.137,29
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-305.073,55	-177.940,69	15.874,01	-28.744,96	-3.296,56	-99.137,29
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	405.947,14	0,00	0,00	0,00	0,00	405.947,14
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	13.780,80	13.780,80	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	419.727,94	13.780,80	0,00	0,00	0,00	405.947,14
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-419.727,94	-13.780,80	0,00	0,00	0,00	-405.947,14
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-724.801,49	-191.721,49	15.874,01	-28.744,96	-3.296,56	-505.084,43

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)			
		28100	29100	36601			
		Heimat- und Kulturpflege	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	Jugendzentrum			
		in €	in €	in €			
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-763,61	-2.800,00	-8.264,45			
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-763,61	-2.800,00	-8.264,45			
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-763,61	-2.800,00	-8.264,45			
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-763,61	-2.800,00	-8.264,45			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-763,61	-2.800,00	-8.264,45			

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	-133.849,69	-47.165,90	-6.413,49	-357,00	-79.259,58	-653,72
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-133.849,69	-47.165,90	-6.413,49	-357,00	-79.259,58	-653,72
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-133.849,69	-47.165,90	-6.413,49	-357,00	-79.259,58	-653,72
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-133.849,69	-47.165,90	-6.413,49	-357,00	-79.259,58	-653,72
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.378,71	0,00	0,00	0,00	38.378,71	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.378,71	0,00	0,00	0,00	38.378,71	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	100.009,39	0,00	0,00	0,00	100.009,39	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.009,39	0,00	0,00	0,00	100.009,39	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-61.630,68	0,00	0,00	0,00	-61.630,68	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-195.480,37	-47.165,90	-6.413,49	-357,00	-140.890,26	-653,72

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)	Produkt (sonstig)
		4	61100	53800	54000	55200	55201
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abwasserbeseitigung	Konzessionsabgaben	Wasser- und Bodenverband	Gewässerunterhaltung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	434.685,97	381.452,80	-0,01	58.733,59	-5.778,91	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	6.062,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	440.748,62	381.452,80	-0,01	58.733,59	-5.778,91	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	440.748,62	381.452,80	-0,01	58.733,59	-5.778,91	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	440.748,62	381.452,80	-0,01	58.733,59	-5.778,91	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	42.150,14	42.150,14	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	42.150,14	42.150,14	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	22.224,92	0,00	0,00	0,00	0,00	22.224,92
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.224,92	0,00	0,00	0,00	0,00	22.224,92
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.925,22	42.150,14	0,00	0,00	0,00	-22.224,92
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	460.673,84	423.602,94	-0,01	58.733,59	-5.778,91	-22.224,92

Teilhaushalt

4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		61200					
		Sonst. allg. Finanzwirtschaft					
		in €					
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	278,50					
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	6.062,65					
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.341,15					
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	6.341,15					
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	6.341,15					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	6.341,15					

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

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
Produkt 11101 Verwaltungssteuerung
Produktverantwortlicher / Frau Dembski
Dienststelle
Produktbeschreibung Repräsentation der Kommune
 Öffentlichkeitsarbeit
 Mitgliedschaften
 Rechtsberatung und Rechtsvertretung
Auftragsgrundlage BGB, GG, Landesgesetze, KV, Beschlüsse der Gemeindevertretung
Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
 Pflichtaufgabe
Produktart Internes Produkt
 Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	100,00	1.700,00	-1.600,00	100,00	1.700,00	-1.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	721,55	1.181,45	-459,90	721,55	1.181,45	-459,90
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	621,55	-518,55	1.140,10	621,55	-518,55	1.140,10

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
Produkt 11104 Gremien
Produktverantwortlicher / Frau Dembski
Dienststelle
Produktbeschreibung Ehrenamtlicher Bürgermeister
 Gemeindevertretung
 Ausschüsse
 Aufwandsentschädigungen
 Repräsentation
Auftragsgrundlage KV, EntschVO, Hauptsatzung, Geschäftsordnung
Art der Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	14.300,00	-14.300,00	0,00	14.600,00	-14.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	15.863,09	-15.863,09	0,00	15.611,73	-15.611,73
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	1.563,09	-1.563,09	0,00	1.011,73	-1.011,73

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Produktgruppe 114 Zentrale Dienste

Produkt 11401 Liegenschaften

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BGB

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	10.700,00	32.000,00	-21.300,00	10.700,00	32.000,00	-21.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	11.005,32	58.171,22	-47.165,90	11.973,30	44.476,74	-32.503,44
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	305,32	26.171,22	-25.865,90	1.273,30	12.476,74	-11.203,44

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Produktgruppe 114 Zentrale Dienste

Produkt 11403 Bauhof

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze

Grünflächenpflege

Winterdienst

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	17.000,00	62.600,00	-45.600,00	17.000,00	63.600,00	-46.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	16.773,28	61.122,31	-44.349,03	23.471,57	83.494,12	-60.022,55
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-226,72	-1.477,69	1.250,97	6.471,57	19.894,12	-13.422,55

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

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Landesgesetze, Brandschutzgesetz, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	700,00	35.300,00	-34.600,00	800,00	40.200,00	-39.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	8.281,08	37.026,04	-28.744,96	3.965,80	38.523,07	-34.557,27
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	7.581,08	1.726,04	5.855,04	3.165,80	-1.676,93	4.842,73

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

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	4.400,00	-4.400,00	0,00	4.400,00	-4.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	3.296,56	-3.296,56	0,00	3.296,56	-3.296,56
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-1.103,44	1.103,44	0,00	-1.103,44	1.103,44

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe 215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt 21500 Regionale Schulen - Schulkostenbeiträge
Produktverantwortlicher / Frau Schultz
Dienststelle
Produktbeschreibung Zuweisungen an die Träger regionaler Schulen
Auftragsgrundlage Schulgesetz, Schullastenausgleichsverordnung
Art der Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	99.300,00	-99.300,00	0,00	99.300,00	-99.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	99.137,29	-99.137,29	0,00	99.137,29	-99.137,29
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-162,71	162,71	0,00	-162,71	162,71

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
 Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
 Produkt 28100 Heimat- und Kulturpflege

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Kulturelle Veranstaltungen
 Initiierung und Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter, Vereinsförderung
 Vereinsarbeit
 Gratulationen zu Rentnergeburtstagen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	1.700,00	-1.700,00	0,00	1.700,00	-1.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	763,61	-763,61	30,00	831,74	-801,74
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-936,39	936,39	30,00	-868,26	898,26

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 29 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem. Religionsgemeinschaften
Produktgruppe 291 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.
Produkt 29100 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.
Produktverantwortlicher / Herr Fittkau
Dienststelle
Produktbeschreibung Zuschuss zur Pflege des kirchlichen Friedhofs
Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung
Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	100,00	1.500,00	-1.400,00	100,00	1.500,00	-1.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	20,71	2.820,71	-2.800,00	20,71	1.420,71	-1.400,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-79,29	1.320,71	-1.400,00	-79,29	-79,29	0,00

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

Produktverantwortlicher / Frau Holznagel

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage KiföG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	179.400,00	-179.400,00	0,00	179.400,00	-179.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	177.940,69	-177.940,69	0,00	193.724,52	-193.724,52
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-1.459,31	1.459,31	0,00	14.324,52	-14.324,52

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
Produkt 36601 Jugendzentrum
Produktverantwortlicher / Frau Holznagel
Dienststelle
Produktbeschreibung Zuschuss zur Jugendarbeit
Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung
Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
 Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	8.300,00	-8.300,00	0,00	8.300,00	-8.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	8.264,45	-8.264,45	0,00	8.264,45	-8.264,45
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-35,55	35,55	0,00	-35,55	35,55

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

Produktverantwortlicher / Frau Hagemann

Dienststelle

Produktbeschreibung Bereitstellung, Wartung und Prüfung von Spielplatzanlagen im öffentlichen Raum

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	500,00	-500,00	0,00	900,00	-900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	6.413,49	-6.413,49	1.613,56	387,38	1.226,18
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	5.913,49	-5.913,49	1.613,56	-512,62	2.126,18

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

Produktverantwortlicher / Herr Drews

Dienststelle

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

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
 Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt
 Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	357,00	-357,00	0,00	357,00	-357,00
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	357,00	-357,00	0,00	357,00	-357,00

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

Produktverantwortlicher / Frau Kreienbring

Dienststelle

Produktbeschreibung Umlageerhebung

Auftragsgrundlage Satzung

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	400,00	500,00	-100,00	400,00	500,00	-100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	59,07	59,08	-0,01	59,07	59,08	-0,01
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-340,93	-440,92	99,99	-340,93	-440,92	99,99

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 540 Konzessionsabgaben
Produkt 54000 Konzessionsabgaben
Produktverantwortlicher / Frau Simon
Dienststelle
Produktbeschreibung Verwaltung und Überwachung der Konzessionsverträge und -abgaben für Wasser, Strom und Gas
Auftragsgrundlage Energiewirtschaftsgesetz, Konzessionsabgabenverordnung
Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
 Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	55.000,00	0,00	55.000,00	55.000,00	0,00	55.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	58.733,59	0,00	58.733,59	59.222,25	0,00	59.222,25
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	3.733,59	0,00	3.733,59	4.222,25	0,00	4.222,25

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

Produktverantwortlicher / Herr Puls

Dienststelle

Produktbeschreibung Instandhaltung und Neugestaltung von Gemeindestraßen und gemeindeeigenen Nebenanlagen
 Straßenbeleuchtung
 Winterdienst
 Sicherstellung der Straßenentwässerung
 Beschilderung
 Errichtung und Wartung von Buswarteeinrichtungen
 Aufgrabegenehmigungen
 Niederschlagswasser

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

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	700,00	97.100,00	-96.400,00	35.800,00	209.500,00	-173.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	768,05	80.027,63	-79.259,58	40.199,46	217.381,17	-177.181,71
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	68,05	-17.072,37	17.140,42	4.399,46	7.881,17	-3.481,71

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
Produkt 55100 Öffentliches Grün
Produktverantwortlicher / Frau Hagemann
Dienststelle
Produktbeschreibung Anlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen, Parkanlagen, Wanderwegen
 Anpflanzung und Unterhaltung von Bäumen, Baumpflege
 Naturschutzangelegenheiten
Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Landesnaturschutzgesetz
Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
 Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	3.400,00	-3.400,00	0,00	3.400,00	-3.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	653,72	-653,72	0,00	653,72	-653,72
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-2.746,28	2.746,28	0,00	-2.746,28	2.746,28

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

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	24.000,00	34.000,00	-10.000,00	24.000,00	34.000,00	-10.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	24.336,52	30.115,43	-5.778,91	24.285,52	30.095,03	-5.809,51
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	336,52	-3.884,57	4.221,09	285,52	-3.904,97	4.190,49

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 57300 Gemeindezentrum
Produktverantwortlicher / Herr Puls
Dienststelle
Produktbeschreibung Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Räumen für gemeindliche Aktivitäten und Kita
Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung
Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Produktart Wesentliches Produkt
 Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	61.400,00	66.200,00	-4.800,00	64.700,00	69.900,00	-5.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	61.171,82	45.297,81	15.874,01	63.794,23	63.774,88	19,35
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-228,18	-20.902,19	20.674,01	-905,77	-6.125,12	5.219,35

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

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

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Steuergesetze

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
 Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	1.079.500,00	630.200,00	449.300,00	1.185.700,00	630.200,00	555.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	1.013.834,02	632.381,22	381.452,80	1.129.530,85	582.977,94	546.552,91
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-65.665,98	2.181,22	-67.847,20	-56.169,15	-47.222,06	-8.947,09

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)
Produkt 61200 Sonst. allg. Finanzwirtschaft
Produktverantwortlicher / Frau Simon
Dienststelle
Produktbeschreibung Zinsen aus Geldanlagen
Darlehen
Kredite zur Liquiditätssicherung
Auftragsgrundlage BGB, KV, GemKVO
Art der Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	13.700,00	10.900,00	2.800,00	13.700,00	10.900,00	2.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	15.929,21	9.588,06	6.341,15	16.790,99	-9.969,72	26.760,71
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	2.229,21	-1.311,94	3.541,15	3.090,99	-20.869,72	23.960,71

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		4.083.779,80	4.535.343,79	451.563,99
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		10.000,00	415.947,14	405.947,14
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		10.000,00	415.947,14	405.947,14
1.2	Sachanlagen		3.535.268,67	3.580.885,52	45.616,85
1.2.1	Wald, Forsten		33.556,90	33.556,90	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		670.468,10	670.468,10	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		601.350,91	600.490,90	-860,01
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.186.899,24	2.184.280,79	-2.618,45
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3,00	3,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		18.994,27	65.612,67	46.618,40
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		7.419,11	7.899,44	480,33
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		16.577,14	18.573,72	1.996,58
1.3	Finanzanlagen		538.511,13	538.511,13	0,00
1.3.3	Beteiligungen		61.581,00	61.581,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		476.930,13	476.930,13	0,00
2.	Umlaufvermögen		1.239.261,25	688.081,66	-551.179,59
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.239.261,25	688.081,66	-551.179,59
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		12.366,79	35.764,84	23.398,05
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		911,29	19.519,92	18.608,63
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	187,66	187,66
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.215.658,07	625.270,36	-590.387,71
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		1.215.658,07	625.270,36	-590.387,71
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		10.325,10	7.338,88	-2.986,22
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		1.719,00	0,00	-1.719,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		1.719,00	0,00	-1.719,00
	Bilanzsumme		5.324.760,05	5.223.425,45	-101.334,60

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		4.106.050,13	4.023.869,21	-82.180,92
1.1	Kapitalrücklage		3.820.222,57	3.844.289,65	24.067,08
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		3.758.827,61	3.757.603,61	-1.224,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		61.394,96	86.686,04	25.291,08
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		234.278,00	128.030,00	-106.248,00
1.2.1	Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich		234.278,00	128.030,00	-106.248,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00	51.549,56	51.549,56
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		51.549,56	0,00	-51.549,56
2.	Sonderposten		927.540,15	924.321,32	-3.218,83
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		281.174,50	314.373,03	33.198,53
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		273.642,20	307.311,89	33.669,69
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		7.532,30	7.061,14	-471,16
2.4	Sonstige Sonderposten		646.365,65	609.948,29	-36.417,36
3.	Rückstellungen		14.799,57	7.191,96	-7.607,61
3.3	Sonstige Rückstellungen		14.799,57	7.191,96	-7.607,61
4.	Verbindlichkeiten		276.370,20	268.042,96	-8.327,24
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		257.500,00	237.372,80	-20.127,20
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		257.500,00	237.372,80	-20.127,20
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	20,68	20,68
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	358,49	358,49
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		18.870,20	30.290,99	11.420,79
	Bilanzsumme		5.324.760,05	5.223.425,45	-101.334,60

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2014 Gemeinde Ziesendorf

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der Gemeinde Ziesendorf wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

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

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

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

Die Finanzanlagen wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 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	<u>4.535.343,79 EUR</u> 4.083.779,80 EUR
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>415.947,14 EUR</u> 10.000,00 EUR
1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	<u>415.947,14 EUR</u> 10.000,00 EUR

Als Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände ist ein Zugang von 405.947,14 EUR für den Erweiterungsbau der Warnowschule neu zu bilanzieren.

1.2. Sachanlagevermögen	<u>3.580.885,52 EUR</u> 3.535.268,67 EUR
1.2.1. Wald, Forsten	<u>33.556,90 EUR</u> 33.556,90 EUR
1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	<u>670.468,10 EUR</u> 670.468,10 EUR
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>600.490,90 EUR</u> 601.350,91 EUR

Es waren planmäßige Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen im Umfang von 8.220,19 EUR (VJ 7.913,43 EUR) zu verzeichnen. Das ehemalige Schulgebäude und das WC-Gebäude wurden abgerissen. Der Erinnerungswert von jeweils 1,00 EUR wurde in Abgang gestellt. Die Containeranlage für den Bauhof wurde neu errichtet und mit 7.362,18 EUR aktiviert.

1.2.4. Infrastrukturvermögen	<u>2.184.280,79 EUR</u> 2.186.899,24 EUR
-------------------------------------	---

Eigentümerwechsel infolge neuer Zuordnung von 3 Flurstücken in Fahrenholz führte zu einem Abgang von insgesamt 1.224,00 EUR. Die Flurstücke sind als Bestandteil der L 13 in das Eigentum des Straßenbaulasträgers entschädigungslos übertragen worden. Dies führt zu Aufwand in der Ergebnisrechnung, der nach § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage gedeckt wird.

Für den Stäbeler Weg in Fahrenholz waren nachträgliche Herstellungskosten für die Straßenentwässerung von 14.305,74 EUR zu berücksichtigen. Der Regenwasserkanal in der Straße wurde mit 26.416,05 EUR aktiviert.

In der Kirchenstraße in Buchholz wurden Gehweg und Straßenbeleuchtungsanlage hergestellt und mit 59.934,20 EUR bzw. 15.730,13 EUR aktiviert.

Demgegenüber stehen planmäßige Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen im Umfang von 117.780,57 EUR (VJ 114.898,41 EUR).

1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	<u>3,00 EUR</u>
	3,00 EUR

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>65.612,67 EUR</u>
	18.994,27 EUR

Ein Kompakttraktor John Deere wurde neu erworben und mit 52.122,00 EUR aktiviert.
Der Rasenmähertraktor (Restwert 1,00 EUR) wurde für 5.950,00 EUR veräußert.
Ein Federkarussell wurde ausgesondert und der Restwert von 1,00 EUR in Abgang gestellt.
Planmäßige Abschreibungen waren in Höhe von 5.501,60 EUR (VJ 11.085,13 EUR) zu berücksichtigen.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>7.899,44 EUR</u>
	7.419,11 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 1.428,00 EUR neu erworben. Es handelt sich dabei um eine Motorsense für den Bauhof. Daneben stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung im Umfang von 947,67 EUR (VJ 729,39 EUR).

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>18.573,72 EUR</u>
	16.557,14 EUR

Die Maßnahmen Errichtung einer Containeranlage für den Bauhof, Gehweg Buchholz 2. BA (Kirchenstraße) und Regenentwässerung Fahrenholz wurden abgeschlossen und aktiviert.
Die Maßnahme Erschließung B-Plan Nr. 8 Wiesenweg wurde begonnen und mit einem Bestand von 18.573,72 EUR als Anlage in Bau bilanziert.

1.3. Finanzanlagen	<u>538.511,13 EUR</u>
	538.511,13 EUR

2. Umlaufvermögen	<u>688.081,66 EUR</u>
	1.239.261,25 EUR

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<u>688.081,66 EUR</u>
	1.239.261,25 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 697.869,95 EUR (VJ 1.302.162,83 EUR) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 9.788,29 EUR (VJ 62.901,58 EUR) gegenüber. Die Forderungen insbesondere aus Steuern und aus Lieferungen und Leistungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr deutlich erhöht. Der Bestand an liquiden Mitteln verminderte sich um mehr als 580.000 EUR.

Es verbleiben insbesondere:

	01.01..2014	31.12.2014
Gebührenforderungen	421,80	241,20
Steuerforderungen	11.858,04	35.522,14
Forderungen aus Transferleistungen	86,95	1,50
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	911,29	19.537,02
Sonstige Forderungen	10.325,10	7.509,44
Forderungen gemeinsamer Zahlungsmittelbestand	1.215.658,07	625.270,36
Summe Forderungen	1.239.261,25	688.081,66

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2014 ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)

0,00 EUR
1.719,00 EUR

3.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR
1.719,00 EUR

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren.

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>4.023.869,21 EUR</u>
	4.106.050,13 EUR

1.1. Kapitalrücklage	<u>3.844.289,65 EUR</u>
	3.820.222,57 EUR

1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>3.757.603,61 EUR</u>
	3.758.827,61 EUR

Entnahme aus der Kapitalrücklage von 1.224,00 EUR infolge entschädigungsloser Übertragung von 3 Flurstücken (s. 1.2.4.) gemäß § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik.

1.1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklagen	<u>86.686,04 EUR</u>
	61.394,96 EUR

Die investiven Schlüsselzuweisungen waren nach § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik in voller Höhe von 25.291,08 EUR (VJ 31.593,41 EUR) entsprechend 8,7 % der Schlüsselzuweisungen der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen.

1.2. Zweckgebundene Ergebnismrücklagen	<u>128.030,00 EUR</u>
	234.278,00 EUR

1.2.1. Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>128.030,00 EUR</u>
	234.278,00 EUR

Die Rücklage war in Höhe von 106.248,00 EUR aufzulösen, um die höheren Belastungen bei Amts- und Kreisumlagen aufgrund der überdurchschnittlichen Steuereinnahmen des Jahres 2012 zu kompensieren.

1.3. Ergebnisvortrag	<u>51.549,56 EUR</u>
	0,00 EUR

Das Jahresergebnis 2013 in Höhe von 51.549,56 EUR (VJ 0,00 EUR) wurde auf neue Rechnung vorgetragen (§ 44 Abs. 5 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 19.05.2016).

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

Es wird ein Jahresüberschuss von 0,00 EUR (VJ 56.549,56EUR) ausgewiesen.

2. Sonderposten	<u>924.321,32 EUR</u>
	927.540,15 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>314.373,03 EUR</u>
	281.174,50 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen

307.311,89 EUR
273.642,20 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen beträgt für das Haushaltsjahr 2014 insgesamt 21.568,08 EUR (VJ 22.321,27 EUR). Neu zu bilanzieren ist der Sonderposten für die im Jahr 2014 fertiggestellte Maßnahme Gehweg Kirchstraße in Buchholz mit 38.378,71 EUR Förderung. Die Sonderhilfe des Landes i.H.v. 16.859,06 EUR wurde für den Kompakttraktor John Deere eingesetzt.

2.1.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

7.061,14 EUR
7.532,30 EUR

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen beträgt für das Haushaltsjahr 2014 insgesamt 471,16 EUR (VJ 471,16 EUR).

2.4. Sonstige Sonderposten

609.948,29 EUR
646.365,65 EUR

Für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände wurden Sonderposten in gleicher Höhe gebildet. Die ertragswirksame Auflösung dieser Sonderposten beträgt für das Haushaltsjahr 2014 insgesamt 21.015,89 EUR (VJ 21.017,89 EUR).

Der Sonstige Sonderposten (erhöhte Schlüsselzuweisungen zur Haushaltskonsolidierung) ist nicht mehr in der Anlagenbuchhaltung nachzuweisen und wird in einer Nebenrechnung fortgeschrieben. Er musste im Umfang von 15.401,47 EUR zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes in Anspruch genommen werden. Es verbleibt ein Bestand in Höhe von 160.794,85 EUR.

	01.01.2014	Zugänge	Abgänge	Auflösungen	31.12.2014
Erschließungsträger	470.169,33	0,00	0,00	21.015,89	449.153,44
Haushaltskonsolidierung (erhöhte SZW)	176.196,32	0,00	0,00	15.401,47	160.794,85
Summe Sonstige Sonderposten	667.383,54	0,00	0,00	36.417,36	609.948,29

3. Rückstellungen

7.191,96 EUR
14.799,57 EUR

3.3. Sonstige Rückstellungen

7.191,96 EUR
14.799,57 EUR

Die Rückstellung in Höhe von 392,39 EUR musste gebildet werden, da die Gemeinde nach TVöD verpflichtet ist, festgelegte Prozentsätze der Lohnsumme als leistungsorientierte Bezahlung zu leisten, die für die Auszahlung erforderliche Dienstvereinbarung jedoch noch nicht vorlag. Für unterlassene Instandhaltung von Spielplätzen wurde eine Rückstellung in Höhe von 8.000,00 EUR in Anspruch genommen, nachdem die geplante Maßnahme zeitlich verzögert ausgeführt wurde.

Eine Übersicht über die Rückstellungen ist als Anlage beigelegt

4. Verbindlichkeiten

268.042,96 EUR
276.370,20 EUR

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2014 ist der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen **237.372,80 EUR**
257.500,00 EUR

Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2014 auf 20.127,20 EUR (VJ 20.500 EUR). Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehens- geber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2014
OSPA	KITA - Umschuldung (2003)	150.000,00	2018	87.500,00 EUR
KfW	Sanierung Gutshaus - KITA	200.000,00	2024	149.872,80 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten				237.372,80 EUR

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **20,68 EUR**
0,00 EUR

4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **358,49 EUR**
0,00 EUR

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten **30.290,99 EUR**
18.870,20 EUR

Die Position weist neben den Sicherheitseinbehalten für Bauleistungen (5.009,16 EUR-VJ 1.927,45 EUR) vor allem Verbindlichkeiten aus, die aus dem Folgejahr abgegrenzt werden mussten (ca. 25.000 EUR-VJ 13.500 EUR).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten **0,00 EUR**
0,00 EUR

C. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Den Gesamterträgen von 1.268.206,86 EUR (Nr. 10+Nr. 21+Nr. 25) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.375.678,86 TEUR (Nr.19+Nr. 22+Nr. 26) gegenüber. Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen weist damit einen Fehlbetrag in Höhe von 107.472,00 EUR aus (Nr. 24). In den Erträgen ist bereits die Entnahme aus dem Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 15.401,47 EUR enthalten. Im Haushalt veranschlagt war ein Jahresfehlbetrag Höhe von 131.136,90 EUR. Im Ergebnis sind weiterhin außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 1,2 TEUR, die aus der kostenlosen Übereignung einer Straßenfläche an das Land resultieren, enthalten. Hierfür darf eine Entnahme aus der Kapitalrücklage erfolgen (Nr. 30). Der Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklagen beträgt damit 106.248,00 EUR.

Gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde zum Ausgleich künftiger Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleich sowie zum Zweck der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich eine Rücklage zu bilden, wenn die Steuerkraft der Gemeinde zum Durchschnitt der zwei vorangegangenen Jahre um mehr als 30% gestiegen ist. Hohe Gewerbesteuererträge im Haushaltsjahr 2012 hatten zu einer Erhöhung der Steuerkraft der Gemeinde um 34 % geführt. Es wurde eine Rücklage in Höhe 106.248,00 EUR gebildet. Zum Ausgleich der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2014 war die Entnahme aus der Rücklage in voller Höhe (Nr. 33) erforderlich. Damit beträgt das Ergebnis für 2014 nach Veränderung der Rücklagen 0,00 EUR.

Aus dem Jahresergebnis 2013 wurde gemäß § 44 Absatz 5 GEMHVO-Doppik i. d. F. vom 19. Mai 2016 ein Ergebnisvortrag in Höhe von 51.549,56 EUR gebildet (Nr.38). Dieser wird auf das Haushaltsjahr 2015 vorgetragen.

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

Jahresergebnis 2012	0,0 TEUR
Jahresergebnis 2013	51,5 TEUR
Jahresergebnis 2014	0,0 TEUR

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist damit gegeben.

In seiner Sitzung am 23.04.2018 hat der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeindevertretung empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

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

1. Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	884.530,70	831.000,00	741.853,65
1.1	Grundsteuer A	23.273,02	23.500,00	22.845,80
1.2	Grundsteuer B	95.882,59	95.500,00	96.137,65
1.3	Gewerbsteuer	318.376,98	250.000,00	142.592,45
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	348.325,38	358.600,00	377.294,41
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	20.265,90	21.000,00	20.813,32
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	10.699,73	10.800,00	10.549,30
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	67.707,10	71.600,00	71.620,72

Die Steuern und ähnliche Abgaben (Nr. 1) weisen Mindererträge in Höhe von 89,1 TEUR gegenüber dem Haushaltsansatz aus. Diese betreffen im Wesentlichen die Gewerbesteuer (Nr. 1.3 in Höhe von 107,4 TEUR) und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Nr. 1.4 in Höhe von 18,7 TEUR). Die Grundlage für die Planung der Gewerbesteuer ist ausschließlich die Vorauszahlung. Die tatsächlichen Einnahmen richten sich nach der steuerlichen Veranlagung durch das Finanzamt. Die Planwerte wurden zu hoch eingeschätzt. Zusätzlich erfolgte eine Anpassung der Vorauszahlung im laufenden Jahr und für 3 Steuerzahler war eine hohe Erstattung für rückwirkende Jahre zu tätigen. Unter Nr. 1.7 Ausgleichsleistungen vom Land ist der Familienleistungsausgleich ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	408.770,97	303.600,00	340.169,76
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	43.339,16	38.100,00	57.985,44
2.1	Schlüsselzuweisungen	331.549,29	248.500,00	265.411,04
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse lfd. Zwecke	24.420,55	17.000,00	16.773,28

Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen (Nr. 2) in Höhe von 37,1 TEUR resultieren aus Mehrerträgen bei den Schlüsselzuweisungen (Nr. 2.1 16,9 TEUR) und Mehrerträgen aus der Auflösung von Sonderposten (ohne Nr. 20,4 TEUR). Die Schlüsselzuweisungen wurden auf Grundlage des Orientierungserlasses vom 19.12.2013 in den Haushalt eingestellt. Mit dem Haushaltserlass erhöhten sich die Zuweisungen.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten beinhalten die Sonderposten aus Zuwen-

dungen für Investitionen (Mehrerträge in Höhe von 4,7 TEUR), die Erträge aus Sonderposten für Infrastrukturvermögen, welches von Erschließungsträgern übertragen wurde und den Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung. Zum Ausgleich der Ergebnisrechnung 2014 war neben der Auflösung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich eine Auflösung des Sonderpostens zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 15,4 TEUR erforderlich. Die Entnahme war nicht im Haushalt veranschlagt.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen um 68,1 TEUR gesunken. Ursache ist, dass die Gemeinde aufgrund der hohen Steuerkraft weniger Schlüsselzuweisungen erhalten hat (66,1 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.684,70	25.300,00	25.548,50
4.1	Verwaltungsgebühren, Erstatt. von Auslagen	34,00	100,00	10,00
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	34.179,54	24.800,00	25.067,34

Die öffentlich rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) beinhalten im Wesentlichen die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband (24,5 TEUR).

Gegenüber dem Vorjahr sind die Gebühren um 9,1 TEUR gesunken. 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	Plan	Ist
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.691,28	73.811,55	73.946,47
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.691,28	73.811,55	73.946,47

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5.1) betreffen die Landpacht (10,6 TEUR) und die Mieten für die Kita (54,9 TEUR) und den Hort (6,3 TEUR), Nutzungsentgelte für das Feuerwehrgebäude und Erträge aus Werbepachtverträgen. Im Vorjahr erhielt die Gemeinde zusätzlich eine Erstattung für einen Leitungswasserschaden im Feuerwehrgebäude.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	107.138,54	57.508,98	70.155,28
9.1	Erträge aus der Veräußerung von VG der AV	45.644,76	0,00	5.949,00

Sonstige laufende Erträge (Nr. 9) in Höhe von 70,3 TEUR wurden durch die Konzessionsabgaben (59,2 TEUR), Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen (0,7 TEUR), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung von Spielplätzen (1,6 TEUR), Säumniszinsen (0,3 TEUR) und Spenden für den Brandschutz (2,4 TEUR) erzielt. Die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (Nr. 9.1 in Höhe von 5,9 TEUR) betreffen den Verkauf eines Rasenmähertraktors. Die Erträge für den Rasenmähertraktor und die Auflösung der Rückstellung waren nicht Bestandteil der Haushaltsplanung. Für Konzessionsabgaben wurden Mehrerträge in Höhe von 4,2 TEUR gegenüber dem Haushaltsansatz erzielt.

Gegenüber dem Vorjahr werden Mindererträge in Höhe von 36,9 TEUR ausgewiesen. Diese resultieren aus Erträgen aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 45,6 TEUR (Nr.9.1). Im

Jahr 2013 wurden eine Teilfläche aus einem Flurstück in der Gemarkung Ziesendorf und 2 Teilflächen aus einem Flurstück in der Gemarkung Buchholz veräußert. Der Verkaufserlös lag über dem Buchwert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe laufend. Erträge Verwaltungstätigkeit	1.516.225,30	1.291.320,53	1.251.694,37

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	84.236,52	81.238,52	80.303,37

Die Personalaufwendungen (Nr. 11 in Höhe von 80,3 TEUR) beinhalten die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen im Brandschutz, (3,8 TEUR), die geringfügige Beschäftigung für die Reinigung der Feuerwehr (2,2 TEUR), die Aufwandsentschädigung und Sitzungsgelder für das Ehrenamt (13,3 TEUR), die Personalaufwendungen für den Bauhof (53,8 TEUR) und die geringfügig Beschäftigte für den Jugendklub (7,2 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	270.050,54	317.670,94	316.707,69
ohne	Kostenerstattungen	112.545,85	108.095,85	106.290,80
13.1	Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser	47.709,31	48.101,12	43.546,39
13.2	Aufwendungen Unterhaltung und Bewirtschaft.	109.795,38	161.473,97	166.870,50

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) betragen 316,7 TEUR, das sind 0,9 TEUR weniger als geplant. Bei den Kostenerstattungen an Gemeinden (**ohne Nr.** in Höhe von 106,3 TEUR) wird die Amtsschulumlage für die Warnowschule Papendorf (98,2 TEUR) ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr ist die Schulumlage um 6,0 TEUR gesunken, da im Jahr 2013 zusätzlich Umlagen für das Vorhaben „Pflanzliche Zelle“ erhoben wurden. Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser (**Nr. 13.1** in Höhe von 43,5 TEUR) fielen im Wesentlichen für Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (26,6 TEUR) an. Weitere Aufwendungen betreffen das Gemeindezentrum (10,4 TEUR), das Feuerwehrhaus (5,6 TEUR) und den Bauhof (0,9 TEUR).

Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung (**Nr. 13.2**) wurden Mittel in Höhe von 166,9 TEUR aufgewendet. Diese beinhalten im Wesentlichen die Abbrucharbeiten für das ehemalige Schulgebäude am Gutshaus (37,9 TEUR), die Entwässerung und Kellersanierung für das Gutshaus (34,0 TEUR), die Schallschutzdecke für die Kita (13,8 TEUR), die laufende Unterhaltung und Wartung für das Gutshaus (12,8 TEUR), die Straßenunterhaltung (34,6 TEUR) und die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (9,6 TEUR). Für die Unterhaltung der Fahrzeuge und Ausrüstung der Feuerwehr wurden 4,6 TEUR aufgewendet und für den Bauhof 5,7 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschreibungen Vermögensgegenstände AV	135.996,30	124.700,00	132.450,03

Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) werden in Höhe von 132,4 TEUR ausgewiesen. Den Schwerpunkt bilden die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen mit 117,8 TEUR. Für bebaute Grundstücke fielen Abschreibungen in Höhe von 8,2 TEUR an und für Ausstattung und Fahrzeuge 6,4 TEUR. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konnten die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.	747.219,81	819.941,42	818.836,35
16.1	Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke	164.684,08	183.329,82	182.274,03
16.2	Gewerbesteuerumlage	32.252,98	31.417,86	31.417,86
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	402.926,30	458.293,74	458.267,53
16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt	143.164,25	142.700,00	142.695,83
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	4.192,20	4.200,00	4.181,10

Für Zuwendungen und Umlagen (Nr. 16) wurden Aufwendungen in Höhe von 816,8 TEUR veranschlagt, die tatsächlichen Aufwendungen lagen um 1,1 TEUR unter dem Plan. Den größten Posten nimmt die Kreisumlage ein mit 458,3 TEUR (Nr. 16.5). Durch die hohe Steuerkraft im Jahr 2012 hat sich die Umlagegrundlage für 2014 erhöht und die Kreisumlage ist gegenüber dem Vorjahr um 55,3 TEUR gestiegen. Die Amtsumlage fiel im Jahr 2014 prozentual niedriger aus, als im Jahr 2013. Somit konnte der Anteil der Gemeinde mit 142,7 TEUR konstant gehalten werden. (Nr. 16.6). Die Gewerbesteuerumlage (Nr. 16.2) wird nach den Gewerbesteuererträgen berechnet.

Die Zuweisungen für laufende Zwecke (Nr. 16.1 in Höhe von 182,3 TEUR) beinhalten im Wesentlichen die kommunalen Ausgleichszahlungen für die Kita Kinderschloss (99,7 TEUR) und die Kitas außerhalb der Gemeinde (75,3 TEUR) sowie die Tagespflege (4,9 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr wurden 17,6 TEUR mehr aufgewendet, weil die Kinderzahlen gestiegen sind.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	105.145,92	81.281,29	16.261,46

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) in Höhe von 16,3 TEUR enthalten Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (0,5 TEUR), Reisekosten (0,9 TEUR), Dienst- und Schutzbekleidung (4,6 TEUR), Mieten für Geräte für den Bauhof und die Baumpflege (0,9 TEUR), Entschädigungszahlungen für Pachtverträge in Zusammenhang mit dem Vorhaben Wiesenweg (20,7 TEUR), arbeitsmedizinische Leistungen (0,4 TEUR), Geschäftsbedarf (1,8 TEUR), Versicherungen (7,0 TEUR), Beiträge zum Städte- und Gemeindetag (1,2 TEUR), Beiträge für den Wasser- und Bodenverband (28,4 TEUR), Repräsentationen (2,2 TEUR) und die Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen. (-52,4 TEUR). Im Jahr 2013 wurden Einzelwertberichtigungen u.a. für eine Gewerbesteuerforderungen (33,3 TEUR) und eine Zinsforderung (19,0 TEUR) wegen einer Aussetzung der Vollziehung aufwandswirksam vorgenommen.

men. Im Jahr 2014 wurde die Aussetzung der Vollziehung aufgehoben und die Forderungen waren wieder einbringlich. Die Einzelwertberichtigung war herabzusetzen.

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz und gegenüber dem Vorjahr betreffen im Wesentlichen die Entschädigungen für Pachtverträge (11,7 TEUR) und die Herabsetzung der Einzelwertberichtigungen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe laufend. Aufwend. Verwaltungstätigk.	1.342.650,11	1.424.832,17	1.365.407,08

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	173.575,19	-133.511,64	-113.712,71

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18.568,63	13.600,00	16.512,49
21.1	Zinserträge	18.568,63	13.600,00	16.512,49

Zinsen in Höhe von 8,7 TEUR wurden für die Anlage von Festgeldern erzielt, das sind 1,7 TEUR mehr als geplant. Für das Wirtschaftsjahr 2014 zahlte der Kommunale Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG eine Dividende in Höhe von 7,7 TEUR, das sind 1,2 TEUR mehr als geplant. Für die Vollverzinsung der Gewerbesteuer fielen 0,1 TEUR an. Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge um 2,0 TEUR gesunken. Die Zinserträge waren aufgrund besserer Konditionen um 3,2 TEUR höher, die Dividende fiel dagegen um 1,2 TEUR niedriger aus.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Zinsaufwendungen, sonstige Finanzaufwend.	12.564,26	11.225,26	9.047,78
22.1	Zinsaufwendungen	11.806,26	10.806,26	8.628,78
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	758,00	419,00	419,00

Die Zinsaufwendungen (Nr. 22 in Höhe von 9,0 TEUR) beinhalten die Zinsen für Investitionskredite (Nr. 22.1 in Höhe von 8,6 TEUR) und die Zinszahlungen für die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (Nr. 22.2 in Höhe von 0,4 TEUR). Gegenüber dem Plan und gegenüber dem Vorjahr sind die Zinsaufwendungen aufgrund einer Umschuldung gesunken.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
23.	Finanzergebnis	6.004,37	2.374,74	7.464,71

Durch Mehrerträge und Minderaufwendungen bei den Zinsen hat sich das Finanzergebnis um 5,1 TEUR gegenüber dem Plan verbessert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	179.579,56	-131.136,90	-106.248,00

Das ordentliche Ergebnis hat sich gegenüber dem Plan um 25,4 TEUR verbessert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
26.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.224,00
27.	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1.224,00

Außerordentliche Aufwendungen (Nr. 26 in Höhe von 1,2 TEUR) ergaben sich in Zusammenhang mit der entschädigungslosen Übergabe eines Grundstückes in der Gemarkung Fahrenholz an das Land M-V. Die entschädigungslose Übertragung der Grundstücke auf das Land M-V hat die Konsequenz, dass die Vermögensgegenstände ausgebucht werden müssen. Der Vermögensabgang in Höhe des Restbuchwertes des abgegebenen Vermögensgegenstandes ist aufwandswirksam in der Ergebnisrechnung unter dem Posten außerordentliche Aufwendungen zu erfassen. Dies führt zu einem Aufwand in der Ergebnisrechnung, der nach § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage gedeckt wird.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
28.	Jahresfehlbetrag vor Veränderung Rücklagen	179.579,56	-131.136,90	-107.472,00
30.	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	1.224,00
31.	Jahresfehlbetrag vor Veränd. Ergebnisrückl.	179.579,56	-131.136,90	-106.248,00
33.	Entnahme Rücklage komm. Finanzausgleich	0,00	0,00	106.248,00
34.	Jahresergebnis vor Veränd. Ergebnisrücklage	51.549,56	-131.136,90	0,00
37.	Jahresergebnis	51.549,56	0,00	0,00
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	51.549,56
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	51.549,56	0,00	51.549,56

Die Entnahme aus der Kapitalrücklage in Zusammenhang mit der entschädigungslosen Übertragung eines Straßengrundstückes an das Land M-V wurde unter Nr. 26 erläutert. Insgesamt wird ein Jahresfehlbetrag für das Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 106,2 TEUR ausgewiesen (Nr. 31). Zur Deckung des Fehlbetrages steht die Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich zur Verfügung. Das Jahresergebnis nach Entnahme aus der Rücklage beträgt damit 0,00 EUR.

Aus dem Ergebnis des Vorjahres wurde ein Ergebnisvortrag in Höhe von 51,5 TEUR gebildet. Dieser wird weiter übertragen in das Haushaltsjahr 2015.

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 Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 573,3 TEUR (Nr. 42). Nach Abzug des Saldos aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Nr.

45) in Höhe von 20,1 TEUR und Hinzurechnung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von 3,1 TEUR haben die liquiden Mittel insgesamt um 590,4 TEUR abgenommen (Nr. 49). Der Finanzmittelfehlbetrag hat sich gegenüber den Haushaltsermächtigungen um 155,6 TEUR verringert. Ursache ist die zeitliche Verzögerung der Investition Erschließung B-Plan Nr. 8 Wiesenweg. Hierfür wurde ein Haushaltsausgaberesert in Höhe von 163,4 TEUR in das Folgejahr übertragen.

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

31.12.2011	690,2 TEUR
31.12.2012	896,6 TEUR
31.12.2013	1.215,7 TEUR (Nr.59)
31.12.2014	625,3 TEUR (Nr. 60)

Gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik i. d. F. vom 19. Mai 2016 ist der Haushalt in der Finanzrechnung ausgeglichen, wenn zum Stichtag kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen abzüglich der planmäßigen Tilgungen besteht. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2014 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und den laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i.V. m. Ziffer 5 VV das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“ welches der Anlage beigelegt ist.

Im Muster 5a werden folgende Salden der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2014 ausgewiesen:

laufende Ein- und Auszahlungen	1.123.692,70 EUR
Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 503.431,50 EUR
Saldo der durchlaufenden Gelder	+ 5.009,16 EUR
Summe der liquiden Mittel	= 625.270,36 EUR.

Die liquiden Mittel der Gemeinde betragen per 31.12.2014 625.270,36 EUR. Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung 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 Absatz 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Finanzrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Saldo lfd. Ein- Auszahl. Verwaltungstätigk.	281.806,98	-47.311,64	-64.909,29
19.	Zinseinzahlungen	18.664,63	13.600,00	15.650,71
20.	Zinsauszahlungen	13.868,76	11.225,26	9.588,06
21.	Saldo Zinsein und -auszahlungen	4.795,87	2.374,74	6.062,65
22.	Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen	286.602,85	-44.936,90	-58.846,64
26.	Saldo ord. und außerord. Ein- Auszahl.	286.602,85	-44.936,90	-58.846,64

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

Außerordentlichen Ein- und Auszahlungen wurden nicht getätigt.

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
27.	Einzahlungen Investitionszuwendungen	31.593,41	74.600,00	80.528,85
28.	Einzahlungen aus Beiträgen	7.606,85	0,00	0,00
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	47.070,00	0,00	5.950,00
34.	Summe Einzahl. aus Investitionstätigkeit	86.270,26	74.600,00	86.478,85

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (**Nr.27** in Höhe von 80,5 TEUR) beinhalten die Zuwendungen vom Land für die Investition Gehweg in Buchholz, 2. BA (38,4 TEUR), die investiven Schlüsselzuweisungen (25,3 TEUR) und die Soforthilfen vom Land, die zur Finanzierung des Kompaktraktors für den Bauhof verwendet wurden (16,8 TEUR). Aufgrund der höheren Auszahlungen für die Investition Gehweg Buchholz wurden mehr Fördermittel bewilligt als geplant.

Mehreinzahlungen aus Investitionszuwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 48,9 TEUR betreffen die Soforthilfen, die durch das Land ab 2014 gewährt wurden und die Investitionszuwendungen für den Gehweg in Buchholz.

Einzahlungen aus Beiträgen (**Nr.28**) wurden 2014 nicht realisiert. Im Vorjahr handelte es sich um eine Kostenbeteiligung am Ausbau der Regenentwässerung Fahrenholz.

Einzahlungen aus Sachanlagen (**Nr.30**) in Höhe von 5,9 TEUR betreffen den Verkauf eines Rasenmähertraktors in Zusammenhang mit der Beschaffung eines neuen John DEERE Kompaktraktors für den Bauhof. Bei den Einzahlungen im Vorjahr handelt es sich um Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen in Ziesendorf und Buchholz.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
35.	Auszahl. immat. Vermögensgegenstände	0,00	410.500,00	405.947,14
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	34.315,24	348.580,80	195.027,29
40.	Summe Auszahl. Investitionstätigkeit	34.315,24	759.080,80	600.974,43

Insgesamt wurden Auszahlungen in Höhe von 601,0 TEUR für Investitionen getätigt (**Nr. 40**).

Bei den Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (**Nr. 35** in Höhe von 405,9 TEUR) handelt es sich um den Investitionskostenzuschuss für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf.

Folgende Auszahlungen für Sachanlagen Investitionen wurden getätigt (**Nr. 36** in Höhe von 195,0 TEUR):

John DEERE Kompakttraktor 3720	52,1 TEUR
1 Stihl Motorsäge	1,4 TEUR
Containeranlage für den Bauhof	5,5 TEUR
Schallschutz Kita Kinderschloss (zahlungsneutral umgebucht auf Aufwand)	13,8 TEUR
Gehweg Buchholz Kirchenstraße Teilmaßnahme 2. BA	67,1 TEUR
Erschließung B-Plan Nr. 8 Wiesenweg	18,6 TEUR
Straßenentwässerung Stäbelower Weg Fahrenholz TEUR	14,3
Regenentwässerung Fahrenholz	22,2 TEUR.

Der Planansatz für den Kompakttraktor beträgt 20,0 TEUR. Die Finanzierung der Mehrauszahlungen in Höhe von 32,1 TEUR erfolgte gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 19.05.2014 aus dem Verkauf des Rasenmähertraktors (6,0 TEUR) und dem Vortrag der liquiden Mittel (29,0 TEUR). Weitere Plan-Ist-Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus der Investition Erschließung B-Plan Nr. 8 Wiesenweg. Die Erschließung wurde im Jahr 2014 begonnen. Aufgrund des Baufortschrittes wurden Mittel in Höhe von 163,4 TEUR nicht ausgeschöpft und in das Folgejahr übertragen. Für den Erwerb von Grünflächen im Bereich Wiesenweg waren 15 TEUR im Haushalt veranschlagt. Die Mittel wurden ebenfalls in das Haushaltsjahr 2015 übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
41.	Saldo Ein- Auszahl. aus Investitionstätigk.	51.955,02	-684.480,80	-514.495,58

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelfehlbetrag	338.557,87	-729.417,70	-573.342,22

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 573,3 TEUR (Nr.42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Fehlbetrag in Höhe von 58,8 TEUR) und dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 Fehlbetrag in Höhe von 514,5 EUR). Er fiel um 156,1 TEUR geringer aus, als geplant. Dies resultiert im Wesentlichen aus der zeitlichen Verschiebung der Investition Erschließung B-Plan Nr. 8 Wiesenweg.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
43.	Einzahl. Aufnahme von Krediten	0,00	156.000,00	156.000,00
44.	Auszahlungen zur Tilgung	20.500,00	190.900,00	176.127,20
45.	Saldo Ein- und Auszahl. Kredite	-20.500,00	-34.900,00	-20.127,20

Der Investitionskredit für das Gutshaus in Höhe von 156,0 TEUR wurde umgeschuldet (Nr. 43 und 44). Aus dem Finanzmittelüberschuss wurden die planmäßigen Tilgungen (Nr.44) in Höhe von 20,1 TEUR finanziert. Gegenüber dem Plan haben sich die Tilgungen um 14,8 TEUR verringert, da diese doppelt (vor und nach der Umschuldung) veranschlagt wurden.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
49.	Abnahme der Forderungen	0,00	746.000,00	590.387,71
50.	Zunahme der Forderungen	319.013,96	0,00	0,00
51.	Veränderung der Forderungen	-319.013,96	746.000,00	590.387,71
52.	Saldo Ein- und Auszahl. Finanzierungstät.	-339.513,96	711.100,00	570.260,51
53.	Einzahlungen durchlaufende Gelder	956,09	0,00	3.615,22
54.	Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	533,51
55.	Saldo Ein- Auszahl durchlaufende Gelder	956,09	0,00	3.081,71
56.	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00
59.	Forderungen geg. dem Amt Haushaltsvorj.	896.644,11	1.215.658,00	1.215.658,07
60.	Forderungen geg. dem Amt Haushaltsjahr	1.215.658,07	469.658,00	625.270,36

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

Insgesamt haben die liquiden Mittel der Gemeinde im Jahr 2014 gegenüber 2013 um 590,4 TEUR verringert (Nr.51).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit (Nr.52) in Höhe von 570,3 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Nr. 45 -20,1 TEUR) und der Abnahme der liquiden Mittel (Nr.51 590,40TEUR).

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltspan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um Ein und Auszahlungen von Sicherheitseinbehalten für Baurechnungen (Nr. 55 3,1 TEUR).

E. Angaben zu den Teilrechnungen

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

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

1. Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Verantwortlich: Frau Edda Dembski

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11101 Verwaltungssteuerung

11104 Gremien

11403 Bauhof

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 1 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 76,1 TEUR (Nr.32). Geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 62,9 TEUR, das ist eine Ergebnisverschlechterung um 13,2 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	24.420,55	17.000,00	17.522,57
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34,00	100,00	10,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	711,55	711,55
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	272,00	0,00	0,00
9.	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	5.949,00
10.	Summe lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	24.726,55	17.811,55	24.193,12

Die Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (**Nr. 10**) beträgt 24,2 TEUR. Sie setzt sich im Wesentlichen aus den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nr. 2) und den sonstigen laufenden Erträgen (Nr. 9) zusammen.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (**Nr. 2** in Höhe von 17,5 TEUR) wurden für die Bürgerarbeit im Produkt Bauhof gewährt. Gegenüber dem Vorjahr waren die Zuwendungen für die Bürgerarbeit um 6,9 TEUR geringer, da das Projekt im August 2014 auslief.

Sonstige laufende Erträge (**Nr. 9** in Höhe von 5,9 TEUR) wurden durch den Verkauf des Rasenmähertraktors erzielt. Der Restbuchwert betrug 1,00 EUR und der Verkaufserlös 5.950,00 EUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	72.464,49	67.791,40	67.040,88
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstl.	6.824,19	6.746,48	6.560,49
14.	Abschreibungen auf Vermögensg. AV	3.650,96	1.300,00	5.060,47
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	4.549,90	4.853,73	4.766,40
19.	Summe lfd. Aufwend. Verwaltungstät.	87.489,54	80.691,61	83.428,24

Die Summe der laufenden Aufwendungen (**Nr. 19**) beträgt 83,4 TEUR. Den größten Anteil nehmen die Personalkosten (**Nr. 11** in Höhe von 67,0 TEUR) ein. Die Personalkosten enthalten die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder für das Ehrenamt sowie die Personalkosten für den Bauhof und die Bürgerarbeit. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Personalaufwendungen für die Bürgerarbeit verringert, da das Projekt im August 2014 auslief. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (**Nr. 13** in Höhe von 6,6 TEUR) werden die Kosten für die Unterhaltung der Fahrzeuge und Geräte für den Bauhof ausgewiesen. Mehraufwendungen bei den Abschreibungen (**Nr. 14**) gegenüber dem Plan entstanden, da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung die tatsächlichen Werte noch nicht vorlagen und die Abschreibungen nur geschätzt werden konnten.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Lfd. Ergebnis Verwaltungstätigkeit	-62.762,99	-62.880,06	-59.235,12
24.	Ordentliches Ergebnis	-62.762,99	-62.880,06	-59.235,12
28.	Jahresfehlbetrag vor intern. Leistungsb.	-62.762,99	-62.880,06	-59.235,12

Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (**Nr. 20**) weist einen Fehlbetrag in Höhe von 59,2 TEUR aus und liegt 3,6 TEUR über dem geplanten Ergebnis. Ursache ist, dass die Erträge aus dem Verkauf des Rasentraktors nicht im Haushalt veranschlagt wurden.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
30.	Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehg.	0,00	0,00	16.859,06
31.	Saldo interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-16.859,06

Bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen wird die zahlungsneutrale Umbuchung der Sonderhilfen des Landes ausgewiesen. Die Sonderhilfen wurden für die Beschaffung des neuen Kompakttraktors für den Bauhof im Teilhaushalt 1 verwendet. Eingenommen wurden sie jedoch im Teilhaushalt IV und waren zu berichtigen. Dies konnte nur

noch zahlungsneutral erfolgen. Durch die Korrektur entstand im Produkt 11403 ein Aufwand und im Produkt 611 ein Ertrag.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
32.	Jahresfehlbetrag des Teilhaushaltes	-62.762,99	-62.880,06	-76.094,18

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 1 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 113,7 TEUR (Nr. 23). Das ist gegenüber dem Plan (87,0 TEUR) eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 26,7 TEUR. Ursache ist die Beschaffung des Kompakttraktors für den Bauhof. Die Deckung erfolgt laut Beschluss der Gemeindevertretung vom 19.05.2014 aus dem Vortrag der liquiden Mittel.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	24.420,55	17.000,00	16.773,28
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34,00	100,00	10,00
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	711,55	711,55
	Summe lfd. Einzahl. Verwaltungstätigkeit	24.748,08	17.811,55	17.494,83
	Personalauszahlungen	72.081,17	67.791,40	66.648,49
	Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	6.665,39	6.746,48	6.489,71
	Sonstige laufende Auszahlungen	4.165,69	4.853,73	5.028,65
	Summe lfd. Auszahl. Verwaltungstätigkeit	82.912,25	79.391,61	78.166,85
1.	Saldo lfd. Ein- und Auszahl. Verwaltungst.	-58.164,17	-61.580,06	-60.672,02
3.	Saldo ordentl. Ein- und Auszahlungen	-58.164,17	-61.580,06	-60.672,02
5.	Saldo ordentl. und außerord. Zahlungen	-58.164,17	-61.580,06	-60.672,02
7.	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	-58.164,17	-61.580,06	-60.672,02

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (**Nr. 1**) beträgt 60,7 TEUR und hat sich gegenüber dem Plan um 0,9 TEUR verbessert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	5.950,00
15.	Summe Einzahl. aus Investitionstät.	0,00	0,00	5.950,00

Einzahlungen aus Sachanlagen in Höhe von 5,9 TEUR (Nr. 11) wurden durch den Verkauf des Rasenmähertraktors in Zusammenhang mit dem Erwerb des Kompakttraktors für den Bauhof erzielt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Auszahlungen für Sachanlagen	4.161,82	25.462,18	59.012,18
21.	Summe Auszahl. aus Investitionstät	4.161,82	25.462,18	59.012,18

Die Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 17) in Höhe von 59,0 TEUR wurden für den Erwerb des John DEERE Kompakttraktors für den Bauhof getätigt. Die Mehrauszahlungen in Höhe von 33,6 TEUR betreffen den Erwerb des Kompakttraktors für den Bauhof. Die Gemeindevertretung hat am 19.05.2014 eine überplanmäßige Auszahlung in Höhe von 35,0 TEUR beschlossen. Die Deckung soll in Höhe von 6,0 TEUR aus dem Verkauf des Rasenmähertraktors und in Höhe von 29,0 TEUR aus dem Vortrag der liquiden Mittel erfolgen.

Im Vorjahr wurden Arbeitsgeräte für den Bauhof beschafft.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Saldo Ein- Auszahl. Investitionstät.	-4.161,82	-25.462,18	-53.062,18

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
23.	Finanzmittelfehlbetrag Teilhaushalt	-62.325,99	-87.042,24	-113.734,20

2. Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Verantwortlich: Herr Jörg Blotenberg

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

12600 Brandschutz

21100 Grundschulen- Schulkostenbeiträge

21500 Regionale Schulen-Schulkostenbeiträge

28100 Heimat- und Kulturpflege

29100 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.

36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

36601 Jugendzentrum

57300 Gemeindezentrum

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 2 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 341,2 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 340,3 TEUR, das ist eine Ergebnisverschlechterung von 0,9 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	4.459,27	3.400,00	2.866,18
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	646,75
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.451,57	62.000,00	61.801,82
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137,11	100,00	20,71
9.	Sonstige laufende Erträge	3.307,10	2.408,98	2.475,28
10.	Summe lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	76.355,05	68.008,98	67.810,74

Die Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit beträgt 67,8 TEUR (**Nr. 10**). Bei den Zuwendungen und Umlagen (**Nr. 2**) in Höhe von 2,9 TEUR sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ausgewiesen. Die Verringerung gegenüber dem Vorjahr um 1,6 TEUR betrifft das Produkt Brandschutz. Das Löschgruppenfahrzeug ist abgeschrieben, daher fallen auch keine Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens mehr an.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (**Nr.5**) beinhalten die Mieten für die Kita (54,9 TEUR), den Hort (6,3 TEUR) und die Nutzungsgebühren für die Feuerwehr (0,6 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr sind die privatrechtlichen Leistungsentgelte um 6,6 TEUR gesunken. Im Jahr 2013 erfolgte eine Erstattung für einen Leistungswasserschaden im Gebäude der Feuerwehr in Höhe von 4,3 TEUR. Außerdem waren für die Kita im Jahr 2013 Betriebskosten nachzahlen, während im Jahr 2014 eine Rückerstattung erfolgte.

Bei den sonstigen laufenden Erträgen (**Nr. 9** in Höhe von 2,5 TEUR) handelt es sich um Spenden für den Brandschutz.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	11.772,03	13.447,12	13.262,49
13.	Aufwendungen Sach- und Dienstleistung.	159.086,42	188.661,01	190.281,42
14.	Abschreibungen auf Vermögensgeg AV	17.087,60	8.600,00	9.249,66
15.	Abschreibungen auf Vermögensgeg. UV	0,00	0,00	17,10
16.	Zuwendungen, Umlagen	164.684,08	183.329,82	182.274,03
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	12.960,01	14.307,70	13.888,52
19.	Summe lfd. Aufwend. Verwaltungstätigk.	365.590,14	408.345,65	408.973,22

Die Summe der laufenden Aufwendungen (**Nr. 19**) beträgt 409,0 TEUR, das sind 0,6 TEUR mehr als geplant und 43,4 TEUR mehr als im Vorjahr.

In den Personalaufwendungen (**Nr. 11** in Höhe von 13,3 TEUR) sind die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtlich Tätigen im Brandschutz (3,8 TEUR), die Lohnkosten für die Reinigung der Feuerwehr (2,3 TEUR) und die Personalkosten für den Jugendklub (7,2 TEUR) enthalten. Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 1,5 TEUR setzen sich aus allen drei Positionen zusammen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (**Nr.13** in Höhe von 190,3 TEUR) weisen Mehraufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 1,6 TEUR und gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 31,2 TEUR aus. Den größten Anteil nimmt die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf ein mit 98,2 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr ist die Schulumlage um 6,1 TEUR gesunken, da im Vorjahr Umlagen für das Projekt Pflanzliche Zelle erhoben wurden. Für den Schullastenausgleich für regionale Schulen fielen 1,0 TEUR an und für Grundschulen 3,3 TEUR.

Aufwendungen in Höhe von 5,6 TEUR werden für Energie, Wasser und Abfall für das Feuerwehrgebäude und in Höhe von 10,4 TEUR für das Gemeindezentrum ausgewiesen. Im Jahr 2014 erfolgten die Unterhaltung der Fassade des Gutshauses und die Beseitigung von Feuchtigkeitsschäden im Jugendklub (34,7 TEUR). Hierdurch sind die Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr begründet. Weitere Aufwendungen entstanden für die laufende Unterhaltung des Gutshauses (12,8 TEUR) und den Schallschutz für die Kita (13,8 TEUR). Der Schallschutz wurde als Investition geplant, es handelte sich jedoch um Aufwand. Eine zahlungsneutrale Umbuchung wurde vorgenommen. Der Haushaltsansatz wurde durch die Umbuchung um 1,6 TEUR überschritten.

Für die Unterhaltung der Fahrzeuge und Ausstattung der Feuerwehr wurden 4,4 TEUR aufgewendet.

Zur Unterhaltung des kirchlichen Friedhofes gewährte die Gemeinde einen Zuschuss in Höhe von 1,4 TEUR.

Bei den Abschreibungen (**Nr. 14**) werden Aufwendungen in Höhe von 9,2 TEUR ausgewiesen, das sind 7,8 TEUR weniger, als im Vorjahr. Ursache ist, dass das Löschgruppenfahrzeug im Januar 2014 vollständig abgeschrieben war.

Die Abschreibung auf Forderungen (**Nr. 15**) in Höhe von 17,10 EUR betrifft eine Forderung für Essengeld aus dem Jahr 2005, für die das Insolvenzverfahren beendet war und Restschuldbefreiung erteilt wurde.

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (**Nr. 16**) in Höhe von 182,3 TEUR) enthalten die kommunalen Ausgleichszahlungen an die Kita Kinderschloss (99,7 TEUR), an freie Träger außerhalb der Gemeinde (75,3 TEUR) und für die Tagespflege (5,2 TEUR). Die kommunalen Ausgleichszahlungen haben sich gegenüber 2013 um 17,6 TEUR aufgrund gestiegener Kinderzahlen erhöht.

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (**Nr. 18**) in Höhe von 13,9 TEUR werden die Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung (4,4 TEUR), Arztuntersuchungen, Weiterbildung und Geschäftsbedarf sowie Versicherungen (5,3 TEUR) und Repräsentationen (1,7 TEUR) ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Lfd. Ergebnis Verwaltungstätigkeit	-289.235,09	-340.336,67	-341.162,48
24.	Ordentliches Ergebnis	-289.235,09	-340.336,67	-341.162,48
32.	Jahresfehlbetrag des Teilhaushaltes	-289.235,09	-340.336,67	-341.162,48

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 2 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 724,8 TEUR (Nr. 23). Geplant war ein Fehlbetrag von 754,9 TEUR, damit wurde eine Ergebnisverbesserung von 30,1 TEUR erzielt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150,00	100,00	863,05
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.239,47	62.000,00	66.103,92
	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20,71	100,00	97,66
	Sonstige laufende Einzahlungen	50,00	2.408,98	2.408,98
	Summe lfd. Einzahl. Verwaltungstätigkeit	67.717,28	64.608,98	69.473,61
	Personalauszahlungen	11.772,03	13.447,12	13.262,49
	Auszahl. Sach- und Dienstleistungen	151.490,68	188.661,01	167.124,75
	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transf.	166.057,67	183.329,82	180.271,00
	Sonstige laufende Auszahlungen	15.601,27	14.307,70	13.888,92
	Summe lfd. Auszahl. Verwaltungstätigkeit	344.921,65	399.745,65	374.547,16
1.	Saldo lfd. Ein- und Auszahl. Verwaltungst.	-277.164,92	-335.136,67	-305.073,55
7.	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	-277.164,92	-335.136,67	-305.073,55

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (**Nr. 7**) weist einen Fehlbetrag in Höhe von 305,1 TEUR aus, das ist eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 30,1 TEUR gegenüber dem Plan. Die Abweichungen wurden bereits mit der Teilergebnisrechnung erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Auszahl. für immaterielle. Vermögensgeg.	0,00	406.000,00	405.947,14
17.	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	13.780,80	13.780,80
21.	Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit.	0,00	419.780,80	419.727,94
22.	Saldo Ein- Auszahl. Investitionstätigkeit	0,00	-419.780,80	-419.727,94

Einzahlungen für Investitionstätigkeit wurden nicht realisiert.

Bei den Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (**Nr. 16** in Höhe von 405,9 TEUR) handelt es sich um den Investitionskostenzuschuss für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf.

Für den Schallschutz der Kita wurden 13,8 TEUR ausgegeben (**Nr. 17**). Es handelte sich hierbei jedoch um Aufwand. Die Umbuchung erfolgte zahlungsneutral. Insgesamt weist der Saldo von Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit einen Fehlbetrag in Höhe von 419,7 TEUR aus. (**Nr. 22**).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
23.	Finanzmittelfehlbetrag Teilhaushalt	-278.983,38	-754.917,47	-724.801,49

3. Teilhaushalt 3 Bürgerdienste

Verantwortlich: Herr Siegmund Puls

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11401 Gebäudemanagement und Liegenschaften

36602 Spielplätze

51100 Räumliche Planung- und Entwicklungsmaßnahmen

54100 Gemeindestraßen

55100 Öffentliches Grün

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 3 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 210,7 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Fehlbetrag von 224,7 TEUR. Damit ergab sich einer Ergebnisbesserung von 14,2 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	38.879,89	34.700,00	38.968,50
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	569,40	700,00	547,16
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.239,71	11.100,00	11.433,10
9.	Sonstige laufende Erträge	45.644,76	0,00	1.613,56
10.	Summe lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	97.333,76	46.500,00	52.562,32

Die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit betragen 52,6 TEUR, das sind 4,3 TEUR mehr als geplant (**Nr. 10**). Den größten Anteil nehmen die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ein (**Nr. 2** in Höhe von 39,0 TEUR). Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen resultieren aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und der Übertragung von Erschließungsträgern für Infrastrukturvermögen im Produkt Gemeindestraßen. Mehrererträge gegenüber dem Haushaltsansatz ergaben sich, da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht alle Straßen vollständig bewertet waren.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (**Nr.5** in Höhe von 11,4 TEUR) werden die Landpachten für Gemeindeflächen (10,7 TEUR) und die Erträge aus Webepachtverträgen (0,7 TEUR) ausgewiesen.

Die sonstigen laufenden Erträge (**Nr.9** in Höhe von 1,6 TEUR) beinhalten die Auflösung der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für einen Spielplatz. Die Rückstellung wurde im Jahr 2013 gebildet und im Jahr 2014 in Anspruch genommen. Der Differenzbetrag wurde zahlungsneutral aufgelöst. Mindererträge gegenüber dem Vorjahr betreffen das Produkt Liegenschaften und resultieren aus Grundstücksverkäufen. Im Jahr 2013 wurden eine Teilfläche aus einem Flurstück in der Gemarkung Ziesendorf und 2 Teilflächen aus einem Flurstück in der Gemarkung Buchholz veräußert. Der Verkaufserlös lag über dem Buchwert, insgesamt wurden im Jahr 2013 Erträge in Höhe von 45,7 TEUR erzielt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen Sach- und Dienstleistung.	101.121,98	119.163,45	118.170,88
14.	Abschreibungen auf Vermögensgeg. AV	115.257,74	114.800,00	118.139,90
16.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transf.	4.192,20	4.200,00	4.181,10
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	6.571,82	33.256,72	21.540,13
19.	Summe lfd. Aufwend. Verwaltungstätigk.	227.143,74	271.420,17	262.032,01

Die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (**Nr. 19**) betragen 262,0 TEUR. Sie beinhalten im Wesentlichen die Unterhaltung (Nr. 13 in Höhe von 118,2 TEUR) und die Abschreibungen (Nr. 14 in Höhe von 118,1 TEUR) für das Infrastrukturvermögen.

In den Sach- und Dienstleistungen (Nr.13) sind die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (26,0 TEUR), die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (9,6 TEUR), die Straßenunterhaltung (36,5 TEUR), die Unterhaltung der Verkehrsschilder (1,1 TEUR), der Winterdienst (2,3 TEUR), die Beseitigung eines Fahrbahneinbruchs (3,6 TEUR) und der Abbruch des Gebäudes neben dem Gutshaus (37,9 TEUR) enthalten. Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr resultieren aus dem Abbruch des Gebäudes neben dem Gutshaus.

Die Abweichungen gegenüber dem Plan bei den Abschreibungen (**Nr.14**) ergaben sich, weil die Abschreibungen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nur geschätzt werden konnten. Die tatsächlichen Werte werden erst im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Die Minderaufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (**Nr.18**) gegenüber dem Plan in Höhe von 11,7 TEUR ergaben sich in Zusammenhang mit Entschädigungszahlungen im Rahmen der Erschließung des B-Plan Nr. 8 Wiesenweg (20,3 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-129.809,98	-224.920,17	-209.469,69
24.	Ordentliches Ergebnis	-129.809,98	-224.920,17	-209.469,69

Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit weist einen Fehlbetrag von 209,5 TEUR aus und hat sich gegenüber dem Plan um 15,4 TEUR verbessert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
26.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.224,00
27.	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1.224,00

Außerordentliche Aufwendungen (Nr. 26 in Höhe von 1,2 TEUR) ergaben sich in Zusammenhang mit der entschädigungslosen Übergabe eines Grundstückes in der Gemarkung Fahrenholz an das Land M-V. Die entschädigungslose Übertragung der Grundstücke auf das Land M-V hat die Konsequenz, dass die Vermögensgegenstände ausgebucht werden müssen. Der Vermögensabgang in Höhe des Restbuchwertes des abgegebenen Vermögensgegenstandes ist aufwandswirksam in der Ergebnisrechnung unter dem Posten außerordentliche Aufwendungen zu erfassen. Dies führt zu einem Aufwand in der Ergebnisrechnung, der nach § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage gedeckt wird.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
32.	Jahresfehlbetrag des Teilhaushaltes	-129.809,98	-224.920,17	-210.693,69

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 3 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 195,5 TEUR, geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von 375,5 TEUR (Nr. 23). Die Ergebnisverbesserung von 180,0 TEUR gegenüber dem Plan resultiert im Wesentlichen aus der zeitlichen Verschiebung von Investitionen. Hierfür wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 178,4 TEUR gebildet.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170,24	300,00	76,00
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.581,28	11.100,00	11.697,37
	Summe lfd. Einzahl. Verwaltungstätigkeit	12.751,52	11.400,00	11.773,37
	Auszahl. Für Sach- und Dienstleistungen	94.614,54	119.163,45	119.902,83
	Zuwendungen, Umlagen	4.192,20	4.200,00	4.181,10
	Sonstige laufende Auszahlungen	6.571,82	33.256,72	21.539,13
	Summe lfd. Auszahl. Verwaltungstätigkeit	105.378,56	156.620,17	145.623,06
1.	Saldo lfd. Ein- und Auszahl. Verwaltungst.	-92.627,04	-145.220,17	-133.849,69
3.	Saldo ordentl. Ein- und Auszahlungen	-92.627,04	-145.220,17	-133.849,69
5.	Saldo ordentl. und außerord. Zahlungen	-92.627,04	-145.220,17	-133.849,69
7.	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	-92.627,04	-145.220,17	-133.849,69

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 1 Fehlbetrag von 133,8 TEUR) hat sich gegenüber dem Haushaltsplan um 11,3 TEUR verbessert. Die Abweichungen wurden bereits mit der Teilergebnisrechnung erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
8.	Einzahlungen aus Investitionszuwendung.	0,00	34.000,00	38.378,71
15.	Summe Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	34.000,00	38.378,71

Bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr.8) handelt es sich um Zuwendungen vom Land für die Maßnahme 2. BA Gehweg in Buchholz.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
17.	Auszahlungen für Sachanlagen	28.334,96	264.305,74	100.009,39
21.	Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit	28.334,96	264.305,74	100.009,39

Investitionsauszahlungen (Nr. 17 in Höhe von 100,0 TEUR) wurden für folgende Investitionen getätigt:

Gehweg Buchholz Kirchenstraße Teilmaßnahme 2. BA	67,1 TEUR
Erschließung B-Plan Nr. 8 Wiesenweg	18,6 TEUR
Straßenentwässerung Stäbelower Weg Fahrenholz TEUR.	14,3

Für den Gehweg in Buchholz wurden 14,1 TEUR mehr aufgewendet als geplant. Entsprechend fiel auch die Förderung vom Land um 4,4 TEUR höher aus.

Minderauszahlungen gegenüber dem Haushaltsansatz ergaben sich durch die Maßnahme Erschließung B-Plan Nr. 8 Wiesenweg. Hierfür wurde ein Haushaltsausgaberest in Höhe von 163,4 TEUR gebildet. Für Grunderwerb in Zusammenhang mit dem Wiesenweg wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 15,0 TEUR in das Jahr 2015 übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Saldo Ein-Auszahl. Investitionstätigkeit	18.735,04	-230.305,74	-61.630,68

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
23.	Finanzmittelfehlbetrag Teilhaushalt	-73.892,00	-375.525,91	-195.480,37

4. Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Verantwortlich: Frau Regina Simon

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

53800 Abwasserbeseitigung

54000 Konzessionsabgaben

55200 Wasser- und Bodenverband

61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 4 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 520,5 TEUR (Nr.32). Geplant war ein Überschuss von 497,0 TEUR. Das ist eine Ergebnisverbesserung um 23,5 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	884.530,70	831.000,00	741.853,65
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	341.011,26	248.500,00	280.812,51
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.081,30	24.400,00	24.344,59
9.	Sonstige laufende Erträge	58.186,68	55.100,00	60.117,44
10.	Summe lfd. Erträge Verwaltungstätig.	1.317.809,94	1.159.000,00	1.107.128,19

Die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (**Nr. 10**) betragen 1.107,1 TEUR, das sind 51,9 TEUR weniger als geplant.

Bei Steuern und ähnlichen Abgaben (**Nr. 1**) werden Mindererträge gegenüber dem Plan in Höhe von 89,1 TEUR ausgewiesen. Diese betreffen die Gewerbesteuer und wurden bereits mit der Gesamtergebnisrechnung erläutert.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (**Nr. 2**) betreffen die Schlüsselzuweisungen und die Auflösung des Sonderpostens zur Haushaltskonsolidierung, die zum Ausgleich der Ergebnisrechnung verwendet werden. Die Schlüsselzuweisungen sind gegenüber dem Plan um 16,9 TEUR gestiegen. Gegenüber dem Vorjahr erhielt die Gemeinde aufgrund der hohen Steuerkraft 66,1 TEUR weniger Schlüsselzuweisungen. Der Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung wurde in Höhe von 15,4 TEUR aufgelöst, um den Ergebnishaushalt auszugleichen. Die Entnahme war nicht Bestandteil der Haushaltsplanung und wurde aufgrund der Ausfälle bei der Gewerbesteuer erforderlich.

In den Erträgen aus öffentlich rechtlichen Leistungsentgelten (**Nr. 4**) sind die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband und die Abwasserabgabe für die Kleininleiter enthalten. Gegenüber dem Vorjahr sind die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband um 9,1 TEUR gesunken. Die Gebühr wird alle zwei Jahre von allen Gebührenpflichtigen erhoben, in den geraden Jahren werden nur Beiträge über 50,00 EUR veranlagt.

Mehrerträge bei den sonstigen laufenden Erträgen (**Nr. 9**) gegenüber dem Haushaltsansatz und gegenüber dem Vorjahr wurden bei den Konzessionsabgaben erzielt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen Sach- und Dienstleistung.	3.017,95	3.100,00	1.694,90
15.	Abschreibungen auf Vermögensgeg. UV	1,02	0,00	831,08
16.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transf.	578.343,53	632.411,60	632.381,22
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	81.064,19	28.863,14	-23.933,59
19.	Summe lfd. Aufwend. Verwaltungstätig.	662.426,69	664.374,74	610.973,61

Die Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (**Nr. 19**) beträgt 611,0 TEUR und hat sich gegenüber dem Plan um 53,4 TEUR verbessert.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (**Nr. 13** in Höhe von 1,7 TEUR) werden die Verwaltungsgebühren für die Umlage an den Wasser- und Bodenverband ausgewiesen, die die Gemeinde an das Amt entrichtet. Gegenüber dem Plan wurden 1,6 TEUR weniger an das Amt erstattet, weil in 2014 eine Umstellung der Aufteilung der Verwaltungskosten entsprechend der Bescheidempfänger erfolgte.

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (**Nr. 15** in Höhe von 0,8 TEUR) betreffen den Erlass einer Grundsteuer wegen Unbilligkeit.

Den größten Posten bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transfererträgen (**Nr. 16**) nimmt die Kreisumlage ein (458,3 TEUR). Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Kreisumlage um 55,3 TEUR erhöht. Weitere Bestandteile sind die Amtsumlage (142,7 TEUR) und die Gewerbesteuerumlage (31,4 TEUR). Die Abweichungen wurden bereits bei der Gesamtergebnisrechnung erläutert.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) weisen Minderaufwendungen in Höhe von 52,8 TEUR aus. Diese resultieren aus der Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen einer Gewerbesteuerforderung (-33,3 TEUR) und einer Nebenforderung (-19,0 TEUR). Des Weiteren werden unter diesem Posten die Beiträge für den Wasser- und Bodenverband ausgewiesen (28,4 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis Verwaltungstätig.	655.383,25	494.625,26	496.154,58

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18.568,63	13.600,00	16.512,49
22.	Zinsaufwendungen sonst. Finanzaufw.	12.564,26	11.225,26	9.047,78
23.	Finanzergebnis	6.004,37	2.374,74	7.464,71

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

Die Zinsaufwendungen (**Nr. 22** in Höhe von 9,0 TEUR) betreffen die Zinsen für zwei Investitionskredite (8,6 TEUR) sowie Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (0,4 TEUR). Infolge der Umschuldung eines Kredites haben sich die Zinsen gegenüber dem Haushaltsansatz verringert.

Insgesamt hat sich das Finanzergebnis um 5,1 TEUR verbessert (**Nr. 23**).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	661.387,62	497.000,00	503.619,29
28.	Jahresübersch. Teilhaush. vor int. Leistu.	661.387,62	497.000,00	503.619,29

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbe.	0,00	0,00	-16.859,06
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen	0,00	0,00	16.859,06

Bei **Nr. 30** Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen werden negative Aufwendungen aus der zahlungsneutralen Umbuchung der Soforthilfe des Landes, die zur Finanzierung des Kompakttraktors eingesetzt wurde, ausgewiesen. Die korrespondierenden Aufwendungen werden unter Nr. 30 im Teilergebnishaushalt 1 dargestellt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
32.	Jahresüberschuss des Teilhaushaltes	661.387,62	497.000,00	520.478,35

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4

Die Teilfinanzrechnung im Teilhaushalt 4 schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 460,7 TEUR (Nr. 23). Geplant war ein Überschuss in Höhe von 488,1 TEUR das ist eine Ergebnisverschlechterung um 27,4 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
	Steuern und ähnliche Abgaben	885.351,84	831.000,00	748.422,98
	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	341.011,26	248.500,00	265.411,04
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.048,75	24.400,00	24.395,59
	Sonstige laufende Einzahlungen	59.303,35	55.100,00	59.012,09
	Summe lfd. Einzahl. Verwaltungstätigkeit	1.319.715,20	1.159.000,00	1.097.241,70
	Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	3.017,95	3.100,00	1.694,90
	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transfer	578.343,53	632.411,60	632.381,22
	Sonstige laufende Auszahlungen	28.590,61	28.863,14	28.479,61
	Summe lfd. Auszahl. Verwaltungstätigkeit	609.952,09	664.374,74	662.555,73
1.	Saldo lfd. Ein- Auszahl. Verw.	709.763,11	494.625,26	434.685,97
	Zinseinzahlungen	18.664,63	13.600,00	15.650,71
	Zinsauszahlungen	13.868,76	11.225,26	9.588,06
2.	Saldo der Zinsein und -auszahlungen	4.795,87	2.374,74	6.062,65
3.	Saldo ordentl. Ein- und Auszahlungen	714.558,98	497.000,00	440.748,62
5.	Saldo ordentl. und außerord. Zahlungen	714.558,98	497.000,00	440.748,62
7.	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	714.558,98	497.000,00	440.748,62

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 7) beträgt 440,7 TEUR, das ist eine Verschlechterung gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 56,3 TEUR. Die Ursachen für die Abweichungen wurden bereits mit der Teilergebnisrechnung erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
8.	Einzahl. Investitionszuwendungen	31.593,41	40.600,00	42.150,14
15.	Summe Einzahl. aus Investitionstät.	31.593,41	40.600,00	42.150,14

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr.8) setzen sich zusammen aus den investiven Schlüsselzuweisungen (25,3 TEUR) und den Soforthilfen vom Land (16,9 TEUR), die erstmalig im Jahr 2014 gewährt wurden.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16.	Auszahlungen für immater. Vermögensgeg	0,00	4.500,00	0,00
17.	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	45.032,08	22.224,92

Die Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 17 in Höhe von 22,2 TEUR) betreffen die Investition Neubau Vorflut Fahrenholz. Der Planansatz von 45,0 TEUR wurde nicht in voller Höhe benötigt. Ebenfalls geplant war die Investition Ersatz Vorflut Nienhusen (Nr. 16). Diese wurde nicht realisiert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Saldo Ein-Auszahl. Investitionstätigkeit	39.200,26	-8.932,08	19.925,22

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
23.	Finanzmittelüberschuss Teilhaushalt	753.759,24	488.067,92	460.673,84

F. Sonstige Angaben

1. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Die Gemeinde Ziesendorf betreibt keine kostenrechnenden Einrichtungen

2. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Gemeinde Ziesendorf ist nicht Träger einer Sparkasse.

3. Währungsumrechnungen

Es waren keine Fremdwährungsbeträge in Euro umzurechnen.

4. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

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

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

6. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

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

7. Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestehen keine sonstigen Haftungsverhältnisse.

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

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

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

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

10. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Für die Maßnahme Gehweg Kirchstraße sind im Jahr 2014 ca. 4.000 EUR als Ausbaubeitrag umzulegen.

11. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer der Gemeinde Ziesendorf sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K) und der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V. Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2014 1,3 % und der Zusatzbeitrag 4 % der Brutto-Lohn- und Gehaltssumme. Nach Auskunft der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V wird sich der Umlagesatz in den nächsten Jahren nicht erhöhen. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2014 auf 29,3 TEUR. Die Gemeinde Ziesendorf zahlte im Haushaltsjahr 2014 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 0,4 TEUR sowie Zusatzbeiträge in Höhe von 1,2 TEUR.

12. Derivative Finanzinstrumente

Die Gemeinde Ziesendorf nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

13. Beteiligungen

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

14. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

15. Mitgliedschaften

Die Gemeinde Ziesendorf ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	<u>EURO</u>
Städte- und Gemeindetag M/V	917,32

16. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Ziesendorf hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

17. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	<u>Durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	6 AN
- davon teilzeitbeschäftigt	5 AN

Kritzmow, den 23.04.2018

aufgestellt:



Dr. Regina Simon
FDL Finanzverwaltung

bestätigt:



Thomas Witt
Bürgermeister

Anlage 1

Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht der Gemeinde Ziesendorf 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 Ziesendorf 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, Papendorf, Stäbelow, Pölchow, Kritzmow und Lambrechtshagen.

Die Organe der Gemeinde sind:

1. der Bürgermeister Herr Harry Bauer bis zur Wahl 2014
der Bürgermeister Herr Thomas Witt seit der Wahl 2014 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
Aktive für Ziesendorf	0	7
Freie Bürgergemein- schaft	9	3
Gemeindevertreter gesamt	9	10

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 Ziesendorf, Buchholz, Buchholz-Heide, Fahrenholz und Nienhusen. Das Territorium der Gemeinde umfasst eine Fläche von 2.643 ha. Die Nähe zur Hansestadt Rostock ermöglicht der Gemeinde eine gute Verkehrsanbindung. Die Ver-

kehrsinfrastruktur in der Gemeinde wurde in den vergangenen Jahren nur unzureichend saniert. Die Bundesautobahnen BAB 19 und 20 bieten mit der Anschlussstelle Bad Doberan den direkten Anschluss an das Bundesfernstraßennetz.

In der Gemeinde befindet sich die Kindertagesstätte „Kinderschloss“ im Gutshaus, die von einem freien Träger dem „DRK Bad Doberan“ betrieben wird. Mit der Feuerwehr und dem Gutshaus gibt es weitere öffentliche Einrichtungen, die ein aktives Gemeinde- und Vereinsleben ermöglichen.

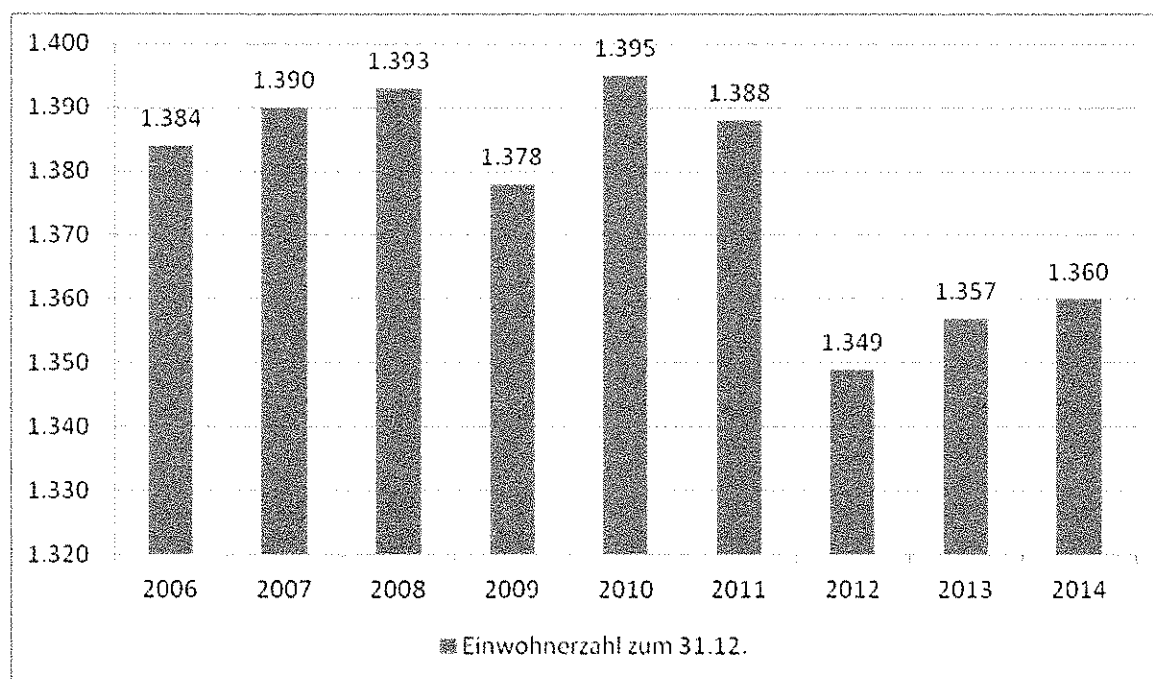
Wirtschaftlich ist die Gemeinde vor allem vom ländlichen geprägt. Nennenswerte Gewerbesiedlungen gibt es nicht.

Bevölkerungsentwicklung

Zum 31.12.2014 waren in der Gemeinde 1.360 Einwohner und somit 3 Einwohner mehr als im Vorjahr gemeldet.

Per 04.01.2016 belief sich die Zahl lt. Einwohnermeldeamt auf 1.376 Einwohner.

Davon waren gemeldet in: Ziesendorf	557 Einwohner
Buchholz	332 Einwohner
Buchholz Heide	69 Einwohner
Fahrenholz	331 Einwohner
Nienhusen	87 Einwohner.



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

Zusammengefasstes Ergebnis Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 4.023.869,21 EUR aus.

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr um 82.180,92 EUR vermindert. Die Verminderung resultiert aus der vollständigen Inanspruchnahme der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich von 106.248,00 EUR, die sich um die investiven Schlüsselzuweisungen von 25.291,08 EUR vermindert. Weiterhin war der entschädigungslose Übergang von 3 Flurstücken im Wert von 1.224,00 EUR durch Entnahme aus der Kapitalrücklage zu decken. Ein Jahresüberschuss konnte nicht erzielt werden.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 5.223.425,45 EUR.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der Abschreibungen, die infolge von Steuerausfällen nicht erwirtschaftet werden konnten, um 101.334,60 EUR vermindert.

Es ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 275,2 TEUR.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen insbesondere infolge der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite um 15,9 TEUR verringert.

Das Vermögen ist in Höhe von 924,3 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 und der neu bilanzierten Sonderposten für die im Jahr 2014 fertiggestellten Maßnahmen um 3,2 TEUR vermindert.

Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde zunächst ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen, der durch die vollständige Inanspruchnahme der Rückstellung für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 106,2 TEUR und eine Inanspruchnahme des Sonstigen Sonderpostens von 15.401,47 EUR ausgeglichen werden konnte. Das Jahresergebnis liegt danach mit 0,00 EUR um 25,0 TEUR über dem im Ergebnishaushalt geplanten Wert.

Gegenüber dem Haushaltsvorjahr ist das Jahresergebnis infolge von Gewerbesteuer ausfällen von knapp 107,5 TEUR belastet.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert darüber hinaus aus Mehrerträgen bei der Einkommenssteuer und den Schlüsselzuweisungen sowie Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen und einer Verbesserung des Finanzergebnisses infolge höherer Zinserträge.

Finanzrechnung

In der Finanzrechnung resultiert ein negativer Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 58.846,64 EUR. Hinzu kommen die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten von 20.127,20 EUR. Der Finanzmittelvortrag von 1.202,4 TEUR übersteigt den jahresbezogenen Fehlbetrag von 78.973,84 EUR, so dass auch die Finanzrechnung ausgeglichen werden kann.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 765,7 TEUR konnten im Haushaltsjahr nur in Höhe von 601,0 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 erreicht, in der Finanzrechnung jedoch nur unter Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren.

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	4.535.343,79	86,83	Eigenkapital	4.023.869,21	77,04
Umlaufvermögen	688.081,66	13,17	Sonderposten	924.321,32	17,70
			Rückstellungen	7.191,96	0,14
			Verbindlichkeiten	268.042,96	5,13
Bilanzsumme	5.223.425,45	100,00		5.223.425,45	100,00

AKTIVA

1. Anlagevermögen

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz liegt mit 86,83 % im Anlagevermögen.

Zum Anlagevermögen gehören insbesondere:

- immaterielle Vermögensgegenstände (Investitionszuschuss für den Erweiterungsbau der Amtsschule Warnowschule),
- 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	610,0	38,4
planmäßige Abschreibungen	132,5	134,6
Anlagenabgänge	26,0	9,1

Die **Investitionen** betreffen im Wesentlichen:

Investition	in TEUR
Investitionszuschuss Warnowschule	405,9
Straßenentwässerung Stäbeler Weg	14,3
John Deere Kompakttraktor	52,1
Containeranlage Bauhof	5,5
Gehweg/Straßenbeleuchtung Buchholz 2. BA	69,8
Regenentwässerung Fahrenholz	42,4
Erschließung B-Plan Nr. 8	18,6
Sonstiges	1,4
Summe	610,0

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

Finanzierungsart	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
Finanzmittelvortrag	523,6	-47,9

Zuwendungen	80,5	31,6
Beiträge	0,0	7,6
Anlagenverkäufen	5,9	47,1

Es besteht zum Bilanzstichtag ein noch nicht bezifferter Unterhaltungsstau insbesondere bei der kommunalen Infrastruktur (Straßen, -beleuchtung).

Abschreibungen und Anlagenabgänge überschreiten die Investitionen nicht. Der Wert des Anlagevermögens ist gegenüber dem Vorjahr um 0,8451,6 TEUR gestiegen.

Die Anlagenabgänge betreffen hauptsächlich:

Bezeichnung des Abgangs	in EUR
Grundstückszuordnung	1.224,0
ehemaliges WC-Gebäude	1,0
ehemaliges Schulgebäude	1,0
Federkarussell	1,0
Rasenmähertraktor	1,0
Summe	1.228,0

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

Kennzahlen zum Anlagevermögen

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

Die Anlagenintensität beträgt **86,7 %** (Vorjahr 76,6 %).

Sie ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

Der Wert des Anlagevermögens ist gegenüber dem Vorjahr um 451,6 TEUR gestiegen, während sich das Umlaufvermögen um 551,2 TEUR vermindert hat. Maßgeblich dafür ist der Investitionskostenzuschuss für den Erweiterungsbau der Warnowschule an das Amt, der zu einer Erhöhung des Anlagevermögens und zur Abnahme der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand, also der liquiden Mittel der Gemeinde, führt. 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 13,8 % Vorjahr 11,1 %).

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 **88,7 %** (Vorjahr 100,6 %).

Er zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind. Das bedeutet, dass 1 EUR des Anlagevermögens 0,88 EUR Eigenkapital gegenüberstehen und somit 12 % 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 **109,1 %** (Vorjahr 123,3 %).

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

Der Anlagendeckungsgrad III beträgt **114,3 %** (Vorjahr 129,6 %).

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	4.535.343,79	4.083.779,80
Zuwendungen	763.526,47	751.343,83
Zwischensumme	3.771.817,32	3.332.435,97
Investitionskredite	237.372,80	257.500,00
Finanzierung aus Eigenkapital	3.534.444,52	3.074.935,97

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

Die Investitionsquote beträgt **29,3 %** (Vorjahr 2,8 %).

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 Wertzuwachs erhält. Eine zu hohe Investitionsquote kann die Liquidität gefährden.

Entwicklung des Anlagevermögens

Die Gemeinde plante in den folgenden Jahren Investitionen in Höhe von knapp 1.815 TEUR.

	in TEUR
Grunderwerb	43,0

Feuerwehrfahrzeug	450,0
Mannschaftstransportwagen FFW	52,0
Investzuschüsse Warnowschule	534,3
Erschließung B-Plangebiet Nr. 8	173,3
Fahrgastunterstände	13,5
Straßenbeleuchtung (LED)	218,6
Spielplätze	40,3
Straßenausbau	140,0
Gemeindezentrum Planung	140,0
Entwässerung (Rohrleitung/Graben) hinter WSP	10,0
Summe	1.815,0

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 13,17 % 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 590.387,71 EUR auf 625.270,36 EUR vermindert. Er beträgt **90,9 %** (Vorjahr 98,1 %) 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 8.701,13 EUR (Vorjahr 11.897,39 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 **2.038,7 %** (Vorjahr 6.442,2 %).

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. 625.270,36 EUR liquide Mittel stehen 30.670,16 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 **2.243,5 %** (Vorjahr 6.567,3 %).

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 4.023.869,21 EUR.

Es setzt sich zusammen aus:

Eigenkapital	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
allgemeine Kapitalrücklage	3.757.603,61	3.758.827,61
zweckgebund. Kapitalrücklage	86.686,04	61.394,96
FAG-Rücklage	128.030,00	234.278,00
Ergebnisvortrag	51.549,56	-
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-	51.549,56
Summe	4.023.869,21	4.106.050,13

Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gegenüber den Planansätzen im Haushaltsplan zeigt der Jahresabschluss überwiegend positive Abweichungen, die im Anhang detailliert erläutert sind. Lediglich die Ergebnisse bei der Gewerbesteuer (-107,4 TEUR) und den Abschreibungen (7,7 TEUR) führen zu nennenswerten Verschlechterungen.

Das Jahresergebnis konnte um 24.936,90 EUR verbessert werden, der Finanzmittelfehlbetrag fiel um 156.075,48 EUR vermindert aus. Haushaltsreste wurden i.H.v. 182.926,28 EUR für noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen übertragen. Mit Beschluss der Gemeindevertretung wurden überplanmäßige Auszahlungen i.H.v. 35.000 EUR für die Anschaffung eines Kompakttraktors bewilligt.

Das **Eigenkapital** der Gemeinde verminderte sich im Haushaltsjahr um 82,2 TEUR aufgrund

- der Inanspruchnahme der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich -106,3 TEUR
- sowie der Veränderung der Kapitalrücklage 24,1 TEUR.

Kennzahlen zum Eigenkapital

Eigenkapitalquote I (*Eigenkapitalquote I = Eigenkapital : Gesamtkapital (Bilanzsumme) x 100*)

Die Eigenkapitalquote I beträgt 77,0 % (Vorjahr 77,1 %).

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

Die Eigenkapitalquote II der Gemeinde liegt bei 94,7 % (Vorjahr 93,6 %).

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 2 Zugänge im Umfang von 55.237,77 EUR für die geförderte Baumaßnahme Kirchstraße in Buchholz und die Sonderhilfe des Landes, die für die Anschaffung des Kompakttraktors eingesetzt wurde.

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	257.500,00	275.500,00
Kreditaufnahme	-	-
Planmäßige Tilgung	20.127,20	18.000,00
Außerplanmäßige Tilgung	-	-
Stand 31.12.	237.372,80	257.500,00

Kennzahlen zu Verschuldung

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

Der Verschuldungsgrad beträgt 4,5 % (Vorjahr 4,8 %).

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 1.360 zum 31.12.2014 beträgt die pro Kopf-Verschuldung für Investitionskredite 174,54 EUR (Vorjahr 189,76 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 11,8 Jahre (Vorjahr 14,3 Jahre).

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

D. Ertragslage der Gemeinde

Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird mit -113.712,71 EUR ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit ausgewiesen, das negativ ist (Vorjahr 173.575,19 EUR). Es wird verbessert durch

ein positives Finanzergebnis von 7.464,71 EUR (Vorjahr 6.004,37 EUR). Per Saldo verbleibt ein Fehlbetrag von 106.248,00 EUR, der durch Inanspruchnahme der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich zum **Jahresergebnis in Höhe von 0,00 EUR** (Vorjahr 51.549,56 EUR) ausgeglichen werden kann. Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr resultiert aus massivem Ausfall von Steuereinnahmen, insbesondere bei der Gewerbesteuer. Für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein knapper Jahresüberschuss erwartet, der jedoch nur bei strikter Einhaltung der Haushaltsplanung erreicht werden kann.

Kennzahlen zur Ertragslage

Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 545,48 EUR (Vorjahr 651,83 EUR). Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich der Anteil durch massive Gewerbesteuer-ausfälle, die sich weiter verstetigen, erheblich vermindert.

Der Anteil der Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 59,3 % (Vorjahr 58,3 %). 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 195,16 EUR (Vorjahr 244,33 EUR).

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 21,2 % (Vorjahr 21,9 %).

Der Anteil der Kreisumlage pro Einwohner beträgt 336,96 EUR (Vorjahr 296,92 EUR).

Der Anteil der Kreisumlage zu den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 36,6 % (Vorjahr 26,6 %).

Der Anteil der Amtsumlage pro Einwohner beträgt 104,92 EUR (Vorjahr 105,50 EUR).

Der Anteil der Amtsumlage zu den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 11,4 % (Vorjahr 9,4 %).

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 3,3 %)

Durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens (durchschnittliche Nutzungsdauer = Anlagevermögen (- Wald) : Abschreibungen)

Die Kennzahl beträgt 34,0 Jahre (Vorjahr 30,0 Jahre).

Das Verhältnis der Abschreibungen zu den Neuinvestitionen beträgt 22,0 % (Vorjahr 392,3 %). 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 6,65 EUR (Vorjahr 9,26 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 23 Produkte gebildet.

Den einzelnen Teilhaushalten sind folgende Produkte zugeordnet:

THH 1	11101	Verwaltungssteuerung
	11104	Gremien
	11403	Bauhof
THH 2	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
THH 3	11401	Liegenschaften
	36602	Spielplätze
	51100	Räumliche Planungs- & Entwicklungsmaßnahmen
	54100	Gemeindestraßen
	54300	Landesstraßen
	55100	Öffentliches Grün
	55201	Gewässerunterhaltung
	57300	Gemeindezentrum
THH 4	53800	Abwasserbeseitigung
	54000	Konzessionsabgaben
	55200	Wasser- und Bodenverband
	61100	Steuern und allgemeine Zuweisungen, Umlagen
	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Von 2013-2016 war das Produkt 573 dem Teilhaushalt 2 zugeordnet.

Erträge und Aufwendungen verteilen sich auf die Teilhaushalte wie folgt:

Teilhaushalt	Erträge		Aufwendungen	
	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr
1	1,93%	1,63%	6,11%	6,52%
2	5,42%	5,04%	29,95%	27,23%
3	4,20%	6,42%	19,19%	16,92%
4	88,45%	86,91%	44,75%	49,34%

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 und sind tendenziell rückläufig. Dies belastet nicht nur die Liquidität, sondern erschwert u.U. den Haushaltsausgleich und die Finanzierung von Investitionsvorhaben. Desweiteren ist von steigenden Personalaufwendungen auszugehen, die sich insbesondere bei Kreis- und Amtsumlage niederschlagen werden, da Tarifverhandlungen anstehen. Die Steigerung von Verbraucherpreisen wurde in der Finanzplanung berücksichtigt, was mittelfristig zu höheren Aufwendungen führt. Noch nicht ausreichend berücksichtigt sind Aufwendungen für Unterhaltungsleistungen für die Infrastruktur. Bei einer weiteren rückläufigen Entwicklung des Kapitalmarktes rechnet die Gemeinde zwar mit verminderten Zinserträgen, aber vor allem mit weniger Zinsaufwendungen. Dies ist insbesondere von Bedeutung, da mit der Beteiligung an der Weiterentwicklung des Schulstandortes Warnowschule Papendorf (Erweiterungsbau, Sporthalle), der Verbesserung der technischen Ausstattung der Feuerwehr, der Modernisierung der gesamten Straßenbeleuchtung und dem Bau eines Gemeindezentrums 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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auf Lösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auf Lösungsbeträge	
	Stand zum 31.12.2013	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2014	aufgelauene Abschreibung zum 31.12.2013	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelauene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2014	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuch- wert
in EUR																
1. Anlagevermögen	4.519.926,62	609.998,53	25.984,51	0,00	5.103.940,64	436.146,82	0,00	132.450,03	0,00	0,00	568.596,85	4.535.343,79	4.083.779,80	2,59	88,85	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00	405.947,14	0,00	0,00	415.947,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415.947,14	10.000,00	0,00	100,00	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00	405.947,14	0,00	0,00	415.947,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415.947,14	10.000,00	0,00	100,00	0,00
1.2 Sachanlagen	3.971.415,49	204.051,39	25.984,51	0,00	4.149.492,37	436.146,82	0,00	132.450,03	0,00	0,00	568.596,85	3.580.885,52	3.535.268,67	3,19	86,29	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	33.556,90	0,00	0,00	0,00	33.556,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.556,90	33.556,90	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	670.468,10	0,00	0,00	0,00	670.468,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670.468,10	670.468,10	0,00	100,00	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	625.091,20	0,00	2,00	7.362,18	632.451,38	23.740,29	0,00	8.220,19	0,00	0,00	31.960,48	600.490,90	601.350,91	1,29	94,94	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	2.531.330,46	14.305,74	1.224,00	102.080,38	2.646.492,60	344.431,24	0,00	117.780,57	0,00	0,00	462.211,81	2.184.280,79	2.186.899,24	4,45	82,53	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	85.745,54	52.122,00	2,00	0,00	137.865,54	66.751,27	0,00	5.501,60	0,00	0,00	72.252,87	65.612,67	18.994,27	3,99	47,59	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.643,13	1.428,00	0,00	0,00	10.071,13	1.224,02	0,00	947,67	0,00	0,00	2.171,69	7.899,44	7.419,11	9,40	78,43	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	16.577,14	136.195,65	24.756,51	-109.442,56	18.573,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.573,72	16.577,14	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	538.511,13	0,00	0,00	0,00	538.511,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	538.511,13	538.511,13	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	61.581,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.581,00	61.581,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	476.930,13	0,00	0,00	0,00	476.930,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476.930,13	476.930,13	0,00	100,00	0,00
Bilanzsumme	4.519.926,62	609.998,53	25.984,51	0,00	5.103.940,64	436.146,82	0,00	132.450,03	0,00	0,00	568.596,85	4.535.343,79	4.083.779,80	2,59	88,85	0,00
2. Sonderposten	889.572,19	55.237,77	0,00	0,00	944.809,96	138.228,36	0,00	43.055,13	0,00	0,00	181.283,49	763.526,47	751.343,83	4,55	80,81	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	356.349,19	55.237,77	0,00	0,00	411.586,96	75.174,69	0,00	22.039,24	0,00	0,00	97.213,93	314.373,03	281.174,50	5,35	76,38	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	347.403,41	16.859,06	0,00	38.378,71	402.641,18	73.761,21	0,00	21.568,08	0,00	0,00	95.329,29	307.311,89	273.642,20	5,35	76,32	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.945,78	0,00	0,00	0,00	8.945,78	1.413,48	0,00	471,16	0,00	0,00	1.884,64	7.061,14	7.532,30	5,26	78,93	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für	0,00	38.378,71	0,00	-38.378,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf:		Alle Anlagennummern														
Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auf Lösungsbeträge					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- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuch- wert
	in EUR															
Anlagevermögen	533.223,00	0,00	0,00	0,00	533.223,00	63.053,67	0,00	21.015,89	0,00	0,00	84.069,56	449.153,44	470.169,33	3,94	84,23	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	889.572,19	55.237,77	0,00	0,00	944.809,96	138.228,36	0,00	43.055,13	0,00	0,00	181.283,49	763.526,47	751.343,83	4,55	80,81	0,00
Bilanzsumme																

Anlage 3

Forderungsübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres					Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert	zum Ende des Haushaltsvor- jahres in €
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert in €						
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren							
						in €					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen										
	- Gebührenforderungen	241,20	0,00	0,00	241,20	0,00	0,00	0,00	241,20	241,20	421,80
	- Steuerforderungen	40.850,67	0,00	0,00	40.850,67	0,00	0,00	5.328,53	35.522,14	35.522,14	11.858,04
	- Grundsteuer	5.442,17	0,00	0,00	5.442,17	0,00	0,00	4.317,53	1.124,64	1.124,64	1.164,99
	- Gewerbesteuer	35.119,00	0,00	0,00	35.119,00	0,00	0,00	930,00	34.189,00	34.189,00	10.475,08
	- Sonstige	289,50	0,00	0,00	289,50	0,00	0,00	81,00	208,50	208,50	217,97
	- Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,95
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1,50	0,00	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00	1,50	1,50	10,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	41.093,37	0,00	0,00	41.093,37	0,00	0,00	5.328,53	35.764,84	35.764,84	12.366,79
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.971,11	0,00	0,00	21.971,11	0,00	0,00	2.451,19	19.519,92	19.519,92	911,29
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	187,66	0,00	0,00	187,66	0,00	0,00	0,00	187,66	187,66	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:										
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	625.270,36	0,00	0,00	625.270,36	0,00	0,00	0,00	625.270,36	625.270,36	1.215.658,07
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	9.347,45	0,00	0,00	9.347,45	0,00	0,00	2.008,57	7.338,88	7.338,88	10.325,10
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	697.869,95	0,00	0,00	697.869,95	0,00	0,00	9.788,29	688.081,66	688.081,66	1.239.261,25

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

Anlage 4

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2014

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2014 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						in €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	237.372,80	0,00	0,00	237.372,80	0,00	237.372,80	0,00		257.500,00
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	237.372,80	0,00	0,00	237.372,80	0,00	237.372,80	0,00		257.500,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20,68	0,00	0,00	20,68	0,00	20,68	0,00		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	358,49	0,00	0,00	358,49	0,00	358,49	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	30.290,99	0,00	0,00	30.290,99	0,00	30.290,99	0,00		18.870,20
4.	Summe der Verbindlichkeiten	268.042,96	0,00	0,00	268.042,96	0,00	268.042,96	0,00		276.370,20

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" ***

Anlage 5

Übersicht über die über das Ende
des Haushaltsjahres hinaus geltenden
Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2014

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 123

Datum: 13.04.2018

Uhrzeit: 08:49:10

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	79.900,00	100.287,30	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	404.700,00	408.973,22	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	247.800,00	236.839,96	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	675.600,00	629.578,38	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	1.408.000,00	1.375.678,86	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	78.600,00	78.166,85	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	396.100,00	374.547,16	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	133.000,00	145.623,06	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	675.600,00	672.143,79	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	1.283.300,00	1.270.480,86	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	20.000,00	59.012,18	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	406.000,00	419.727,94	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	287.700,00	100.009,39	178.426,28
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	52.000,00	22.224,92	4.500,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	765.700,00	600.974,43	182.926,28
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	190.900,00	1.257.201,04	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	190.900,00	1.257.201,04	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	2.239.900,00	3.128.656,33	182.926,28

*** 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: 80 Ziesendorf

Seite : 124
Datum: 13.04.2018
Uhrzeit: 08:49:43

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
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Anlage 6

Bestimmung des Vortrages
für die Finanzrechnung

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2014

Gemeinde: 80 Ziesendorf

Seite : 126
Datum: 13.04.2018
Uhrzeit: 08:51:15

lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	1.215.658,07
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.202.666,54	11.064,08	1.927,45	1.215.658,07
4	+	Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.202.666,54	11.064,08	1.927,45	1.215.658,07
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	-58.846,64	-----	-----	-58.846,64
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	20.127,20	-----	-----	20.127,20
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	-514.495,58	-----	-514.495,58
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	-----	-----	3.081,71	3.081,71
11	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres	1.123.692,70	-503.431,50	5.009,16	625.270,36
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				625.270,36
13	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				625.270,36

Anlage 7

Übersicht über Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	- €	- €	- €	- €	- €
2	Steuerrückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €
3	Sonstige Rückstellungen ²	14.799,57 €	8.000,00 €	392,39 €	- €	7.191,96 €
	unterlassene Instandhaltung	8.000,00 €	8.000,00 €	- €	- €	- €
	leistungsorientierte Bezahlung	799,57 €	- €	392,39 €	- €	1.191,96 €
	Grunderwerb	6.000,00 €	- €	- €	- €	6.000,00 €
4	Summe	14.799,57 €	8.000,00 €	392,39 €	- €	7.191,96 €

**Protokoll der nicht öffentlichen Sitzung
des Rechnungsprüfungsausschusses Amt Warnow-West
am 23.04.2018**

Beginn: 18:00 Uhr

Ende: 19:15 Uhr

Anwesenheit:	Herr Eschment Herr Raddatz Frau Wormser-Szoebb	Frau Methling Herr Reichel
es fehlen:	Herr Dolge Herr Dr. Schulz	beide entschuldigt
Gäste:	Frau Eichhorst Frau Hilscher Frau Pantermöller Frau Simon	alle Amt Warnow-West Finanzverwaltung

Tagesordnung:

- 1 Bestätigung des Protokolls vom 29.01.2018
- 2 Bestätigung des Protokolls vom 26.02.2018
- 3 Prüfung des Jahresabschlusses 2014 der Gemeinde Ziesendorf
- 4 Beratung über die Empfehlung zur Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Ziesendorf für das Jahr 2014
- 5 Prüfung des Jahresabschlusses 2014 der Gemeinde Pölchow
- 6 Beratung über die Empfehlung zur Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Pölchow für das Jahr 2014

Protokoll:

TOP 1:

Das Protokoll der Sitzung vom 29.01.2018 wird bestätigt.

TOP 2:

Das Protokoll der Sitzung vom 26.02.2018 wird bestätigt.

TOP 3:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West prüft den Jahresabschluss der Gemeinde Ziesendorf 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. Erstmals war auch ein Rechenschaftsbericht vorzulegen. 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 0,00 EUR ausgewiesen und liegt mit 24,9 TEUR über dem geplanten Ergebnis. Die Ergebnisrechnung ist damit ausgeglichen. Neben der geplanten Entnahme von 106,2 TEUR aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich musste der Sonstige Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung in Höhe von 15,4

TEUR in Anspruch genommen werden, um das ausgeglichene Ergebnis zu erreichen. Der Sonderposten verringerte sich auf 160,8 TEUR.

Das wesentliche Problem des Haushaltsjahres liegt im massiven Ausfall von Gewerbesteuer im Umfang von 107,4 TEUR, der trotz sparsamster Haushaltsführung und Verbesserungen bei der Einkommenssteuer und den Schlüsselzuweisungen nur zum Teil aufgefangen werden konnte.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist mit -58.846,64 EUR (Z 26) ein gegenüber der Planung um 13,9 TEUR verschlechtertes Ergebnis in der laufenden Verwaltungstätigkeit aus, welches die planmäßigen Tilgungsleistungen von 20,1 TEUR (Z 44) nicht decken kann. Der Haushaltsausgleich kann nach Heranziehung des Finanzvortrags von 1.202.379,94 EUR erreicht werden. Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Einheitskasse) haben infolge der Investitionen (u.a. Schulerweiterungsbau WSP) um 590,4 EUR abgenommen und betragen noch 625.270,36 EUR. Für noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen wurden Haushaltsausgabereste im Umfang von 182,9 TEUR gebildet.

Fortschreibung der Jahresergebnisse

Eine Fortschreibung der festgestellten und vorläufigen Jahresergebnisse ist als Anlage 1 beigelegt. Sie macht deutlich, dass es der Gemeinde schwer fällt, die jährlichen Aufwendungen für die Abschreibungen zu erwirtschaften. Die Liquidität ist hingegen nicht gefährdet. Mittelfristig ist die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Gemeinde gegeben. Ergebnis- und Finanzhaushalte können ausgeglichen werden.

Bilanz

Infrastrukturvermögen

Entschädigungsloser Übergang von Vermögen ist per Gesetz oder Verordnung möglich. Die daraus entstehenden Verluste führen zu einem Aufwand in der Ergebnisrechnung. Dieser ist nach § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage zu decken. Im konkreten Fall waren Flurstücke, die Bestandteil der Landesstraße 13 waren, mit dem Planfeststellungsverfahren zur BAB 20 in das Eigentum des Straßenbaulastträgers übergegangen, jedoch noch Bestandteil der Eröffnungsbilanz. Die Berichtigung des Grundbuches erfolgte erst mit Mitteilung vom 23.07.2014. Die Grundstücke wurden in Abgang gestellt und die Kapitalrücklage korrigiert.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge und Sonderposten aus Zuwendungen

Die Gemeinde plante die Anschaffung eines Kommunaltraktors für den Gemeindearbeiter. Auf dem Kommunalgipfel vom 19.02.2014 wurde zwischen dem Land und den Kommunen vereinbart, die Finanzkraft der Kommunen in den Jahren 2014-2017 durch Zahlungen außerhalb des Finanzausgleichsgesetzes zu stärken. Die zusätzlichen Mittel sollten zur Haushaltskonsolidierung, zum Abbau der Verschuldung oder zur Vermeidung von Kreditaufnahmen für erforderliche Investitionen dienen. Die Verwendung der investiven Anteile war gesondert zu benennen und entsprechende Sonderposten waren zu bilden. Die Gemeinde Ziesendorf erhielt im Jahr 2016 eine Sonderhilfe in Höhe von 16.859,06 EUR.

Die Gemeinde beschloss daraufhin den Erwerb eines Kompakttraktors (Beschluss 136-25/14). Zur Deckung des zusätzlichen Finanzbedarfs wurde die Sonderhilfe verwendet.

Sonstige Rückstellungen

2014 wurde eine Rückstellung für die leistungsorientierte Bezahlung von 392,39 EUR gebildet. Verbleibt bei der Auszahlung des Leistungsentgeltes ein Restbetrag, ist dieser nach § 18 Abs. 4 TVöD in das Folgejahr zu übernehmen. Da in der Gemeinde Ziesendorf keine Dienstvereinbarung zur leistungsorientierten Bezahlung geschlossen wurde, war nur eine undifferenzierte Auszahlung möglich. Dies bedeutet, dass die Restbeträge seit Einführung des Leistungsentgeltes 2007 als Kassenausgaberest, seit 2012 als Rückstellung zu über-

nehmen waren, bis eine Regelung zur Auszahlung getroffen wird. Dies erfolgte erst im Jahr 2015 mit dem Übergang des gemeindlichen Bauhofes zum Amtsbauhof.

Belegkontrolle

Die Belege nachfolgender Produktsachkonten wurden geprüft:

11101.5625, 11104.5011, 11403.0713, 11403.5235, 126.522, 36601.5630, 541.5221, 541.5621, 573.52312

Es wurden keine Beanstandungen festgestellt.

Verträge/Zahlungen zwischen Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen sind als Anlage 2 aufgeführt. **Verstöße gegen die Hauptsatzung** wurden nicht festgestellt.

Die Abfrage zu den Investitionsmaßnahmen ist als Anlage 3 beigelegt.

Es wurden folgende Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses getroffen:

Abschließender Prüfungsvermerk (Anlage 4)

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ziesendorf 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 Ziesendorf zum 31.12.2014.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Ziesendorf die geprüfte Schlussbilanz der Gemeinde Ziesendorf zum 31.12.2014 i.d.F. vom 26.04.2018 festzustellen.

TOP 4:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss 2014 der Gemeinde Ziesendorf 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 Ziesendorf einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk und empfiehlt der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2014.

- einstimmig -

TOP 5:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West prüft den Jahresabschluss der Gemeinde Pölchow 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. Erstmals war auch ein Rechenschaftsbericht vorzulegen. 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 0,00 EUR ausgewiesen und entspricht dem geplanten Ergebnis. Die Ergebnisrechnung ist damit ausgeglichen. Der Sonstige Sonderposten zur Haushaltskonsolidierung musste nur in Höhe von 71,8 TEUR in Anspruch genommen werden, um das ausgeglichene Ergebnis zu erreichen. Geplant waren 120,1 TEUR. Der Sonderposten verringerte sich auf 38,4 TEUR. Somit konnte zwar eine Haushaltsverbesserung um 48,3 TEUR erzielt, das grundsätzliche Haushaltsproblem jedoch nicht gelöst werden. Dazu wurden Erarbeitung, Aufstellung und Umsetzung eines Haushaltssicherungskonzeptes erforderlich.

Das wesentliche Problem des Haushaltsjahres liegt im massiven Ausfall von Gewerbesteuern im Umfang von 65,5 TEUR, der trotz sparsamster Haushaltsführung und Verbesserungen bei der Einkommenssteuer und den Schlüsselzuweisungen nur zum Teil aufgefangen werden konnte.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist mit -45.003,89 EUR (Z 26) ein gegenüber der Planung um 12,1 TEUR verschlechtertes Ergebnis in der laufenden Verwaltungstätigkeit aus, welches die planmäßigen Tilgungsleistungen von 17,4 TEUR (Z 44) nicht decken kann. Der Haushaltsausgleich kann nach Heranziehung des Finanzvortrags von 728.279,57 EUR erreicht werden. Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Einheitskasse) haben infolge der Investitionen (u.a. Schulerweiterungsbau WSP) um 335,3 EUR abgenommen und betragen noch 463.947,94 EUR. Für noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen wurden Haushaltsausgabereste im Umfang von 50,2 TEUR gebildet, denen Haushaltseinnahmereste von 25,0 TEUR gegenüber stehen.

Fortschreibung der Jahresergebnisse

Eine Fortschreibung der festgestellten und vorläufigen Jahresergebnisse ist als Anlage 5 beigelegt. Sie macht deutlich, dass es der Gemeinde erst mittelfristig nach Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes gelingt, die jährlichen Aufwendungen für die Abschreibungen zu erwirtschaften und den Ergebnishaushalt aus eigener Kraft auszugleichen. Die Liquidität ist hingegen nicht gefährdet. Mittelfristig ist die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Gemeinde wieder gegeben. Ergebnis- und Finanzhaushalte können bei weiterer sparsamster Haushaltsführung unter Fortführung der Maßnahmen der Haushaltssicherung wieder ausgeglichen werden.

Bilanz

Sonstige Sonderposten

Der Sonstige Sonderposten (kamerale Haushaltskonsolidierungsmittel) wurde in der Eröffnungsbilanz mit 186.348,56 EUR festgestellt. Der Sonderposten musste jährlich zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes herangezogen und anteilig aufgelöst werden (s. Anlage 4). Mit dem Jahresabschluss 2015 wird er vollständig aufgebraucht sein. Bevor die Umsetzung der Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes den Haushaltsausgleich aus eigener Kraft wieder ermöglichen, können und müssen abschreibungsbedingte Defizite durch Inanspruchnahme der Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen herangezogen werden.

Sonstige Rückstellungen

In der Gemeinde bestand ein Rückübertragungsanspruch für aufgrund von Unterdrückungsmaßnahmen während der Zeit des Nationalsozialismus und der DDR verlorengegangene Grundstücke bzw. andere Vermögenswerte an die ehemaligen Eigentümer oder deren Rechtsnachfolger. Da eine tatsächliche Rückgabe nicht in allen Fällen möglich ist, wird der Restitutionsanspruch nach den gesetzlichen Vorschriften auch in Geld definiert. Der berechnete Alteigentümer hat damit Anspruch auf eine Entschädigung als Wiedergutmachung. Da

dieser innerhalb der gesetzlichen Frist nicht geltend gemacht wurde, war die mit der Eröffnungsbilanz gebildete Rückstellung im Jahr 2014 ertragswirksam aufzulösen.

Belegkontrolle

Die Belege nachfolgender Produktsachkonten wurden geprüft:
126.522, 126.5235, 424.4411, 541.5233, 541.52335, 551.5621
Es wurden keine Beanstandungen festgestellt.

11104.5011 – Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit Gremien

Die Hauptsatzungen der Gemeinde enthalten die Regelung, dass Mitglieder der Gemeindevertretungen für die Teilnahme an Sitzungen der Ausschüsse, in die sie gewählt worden sind, eine pauschalierte sitzungsbezogenen Aufwandentschädigung (Sitzungsgeld) erhalten. Es wurde festgestellt, dass zwischen den Gemeinden unterschiedlich verfahren wurde. Durch das Amt ist zu klären, ob in einem Fall Sitzungsgelder nachzuzahlen sind oder ob sie zurückgefordert werden müssen (Anlage 6).

Verträge/Zahlungen zwischen Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen sowie Verstöße gegen die Hauptsatzung wurden nicht festgestellt (Anlage 7).

Die Abfrage zu den Investitionsmaßnahmen ist als Anlage 8 beigelegt.

Es wurden folgende Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses getroffen:

Abschließender Prüfungsvermerk (Anlage 9)

Der Jahresabschluss der Gemeinde Pölchow 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 Pölchow zum 31.12.2014.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Pölchow die geprüfte Schlussbilanz der Gemeinde Pölchow zum 31.12.2014 i.d.F. vom 26.04.2018 festzustellen.

TOP 6:

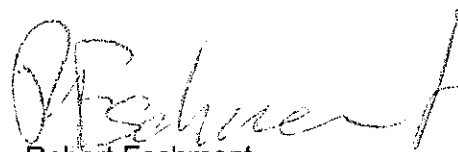
Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss 2014 der Gemeinde Pölchow stichprobenartig geprüft und berät über den Bestätigungsvermerk sowie die Empfehlung zur Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2014.

Abstimmung:

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

- einstimmig -

Kritzmow, 24.04.2018


Robert Eschment
Stellv. Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Die nächste Ausschusssitzung findet am 28.05.2018 um 18:00 Uhr im Amt statt.

Anlagen

- Anlage 1 - Fortschreibung Jahresergebnisse Ziesendorf
- Anlage 2 - Verstöße gegen die Hauptsatzung, Verträge mit Gemeindevertretern Ziesendorf
- Anlage 3 - Abfrage zu den Investitionsmaßnahmen Ziesendorf
- Anlage 4 - Bestätigungsvermerk JA Ziesendorf 2014
- Anlage 5 - Fortschreibung Jahresergebnisse Pölchow
- Anlage 6 - Übersicht über die Aufwandsentschädigungen Pölchow 2014
- Anlage 7 - Verstöße gegen die Hauptsatzung, Verträge mit Gemeindevertretern Pölchow
- Anlage 8 - Abfrage zu den Investitionsmaßnahmen Pölchow
- Anlage 9 - Bestätigungsvermerk JA Pölchow 2014

Anlage 1

Einschätzung der dauernden Leistungsfähigkeit

	2012 festgest.	2013 festgest.	2014 festgest.	2015 vorl.	2016 vorl.	2017 vorl.	2018	2019	2020	2021
Entwicklung Jahresergebnis EHH										
10. Summe jld. Erträge	1.266.080,50	1.516.225,30	1.251.694,37	1.261.545,28	1.264.652,03	1.331.434,88	1.488.700	1.497.300	1.488.500	1.487.000
19. Summe jld. Aufwendungen	1.253.342,33	1.342.650,11	1.365.407,08	1.256.716,32	1.088.628,31	1.241.973,67	1.466.700	1.417.800	1.419.900	1.418.400
20. Laufendes Ergebnis Vw	12.738,17	173.575,19	-113.712,71	4.828,96	176.023,72	89.461,21	22.000	79.500	68.600	68.600
23. Finanzergebnis	-3.730,89	6.004,37	7.464,71	4.977,20	-4.977,77	12.306,19				
27. Außerordentliches Ergebnis	52.843,06		-1.224,00							
31. vorläufiges Jahresergebnis	61.850,34	179.579,56	-106.248,00	9.806,16	171.045,95	101.767,40	22.000	79.500	68.600	68.600
Finanzausgleichsrücklage	106.248,00	128.030,00	-106.248,00	-128.030,00	0,00	0,00	0	0	0	0
voraussichtliche SOPO				38.600,00	42.200,00	39.500,00				
voraussichtliche AFA				126.400,00	157.000,00	171.800,00		im Plan bereits berücksichtigt		
vorläufiger JA mit SOPO/AFA	-44.397,66	51.549,56	0,00	50.036,16	56.245,95	-30.532,60	22.000	79.500	68.600	68.600
Auflösung sonst. SOPO	44.397,66	0,00	15.401,47	0,00	0,00	30.532,60	0	0	0	0
28. festgestelltes Jahresergebnis	0,00	51.549,56	0,00	50.036,16	56.245,95	0,00	22.000	79.500	68.600	68.600
38. Vortrag	0,00	51.549,56	51.549,56	101.585,72	157.831,67	157.831,67	179.831,67	259.331,67	327.931,67	396.531,67

HH-Ausgleich FHH

Forderungen EHK JA	690.151,06	896.644,11	1.215.658,07	625.270,36	951.340,45	1.125.707,61	1.195.594	780.094,33	1.006.494,33	1.221.494,33
26. Saldo ord. Ein- und Auszahlungen	264.412,63	286.602,85	-58.846,64	-14.749,74	215.602,06	104.600,05	148.500	206.100	194.900	205.300
41. Saldo Ein- und Auszahlungen Investitionen	-40.890,94	51.955,02	-514.495,58	364.309,14	-15.751,63	-15.810,32	-493.400	33.600	33.600	33.600
44. ordentliche Tilgung	18.000,00	20.500,00	20.127,20	22.416,63	22.636,13	20.359,30	70.600	13.300	13.500	13.800
Forderungen EHK JE	896.644,11	1.215.658,07	625.270,36	951.340,45	1.125.707,61	1.195.594,33	780.094	1.006.494	1.221.494	1.446.594

Bildung FAG-
Rücklage

besondere HH-Lagen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
sonstiger SOPO	176.196,32	176.196,32	160.794,85	160.794,85	160.794,85	130.262,25	130.262,25	130.262,25	130.262,25	130.262,25

Anlage 2

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
Martens, Dorothea	Kinderschloss	x		x		Miet-/Betreibungsvertrag KITA	E 55.621,82	14.03.2012 79-15/12
Bauer, Harri	Elektroservice Bauer	x				Unterhaltung Straßenbeleuchtung	A 9.579,56	
								10.11.1997
Elgeti, Rolf	Ziesendorfer Agrarservice	x	x			Winterdienst	A 1.142,11	neu: 04.11.2005 3-38/97
Beste, Reiner		x		x		Straßenunterhaltung	A 2.320,50	
						Dieselmaststoff Bauhof	A 3.809,26	Wirtschaftlichkeit

80 54100.096000.P5 Gehweg in Buchholz Teilmaßnahme 2.BA – Anlagen im Bau

Gab es Förderung/Zuschuss?

ja

Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor?

ja

Ist die Gemeinde in Vorleistung gegangen?

ja

Gab es Nachträge?

ja

Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/Unvorhersehbarkeit)

Unvorhersehbarkeit, Mehr- und Mindermengen infolge Anpassung an den Bestand der Landesstraße L132 und Herstellung des Regenwasserkanals.

Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?

ja

Muss die Gemeinde mit Rückforderungen auf Grund formaler Fehler rechnen?

nein

80 54100.096000.P16 Straßenentwässerung in Fahrenholz – Anlagen im Bau

Gab es Förderung/Zuschuss?

Kostenbeteiligung durch WWAV

Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor?

entfällt

Ist die Gemeinde in Vorleistung gegangen?

ja

Gab es Nachträge?

ja

Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/Unvorhersehbarkeit)

Unvorhersehbar, Dükerung eines Hausanschlusses und zusätzlich geforderte Einstiegshilfen am Schacht des WWAV

Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?

ja

Muss die Gemeinde mit Rückforderungen auf Grund formaler Fehler rechnen?

nein

Mit freundlichen Grüßen

i.A.

Astrid Engel

Bauverwaltung

Amt Warnow-West

Der Amtsvorsteher

Schulweg 1a

18198 Kritzmow

Tel.: 038207/633-42

Fax: 038207/633-29

a.engel@warnow-west.de

www.amt-warnow-west.de

Bestätigungsvermerk

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

Gemeinde Ziesendorf

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 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 Ziesendorf sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

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

Gemeinde Ziesendorf
Jahresabschluss 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 Ziesendorf.

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

Die Bilanzsumme beträgt 5.223.425,45 EUR

Das Eigenkapital beträgt 4.023.869,21 EUR

Das Gemeinde Ziesendorf ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2014 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis 2014 vor Veränderung der Rücklagen beträgt -106.248,00 EUR

Das Jahresergebnis 2014 nach Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich beträgt 0,00 EUR

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

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

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

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

Kritzmow, 23.04.2018

Ort / Datum


Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Warnow-West

Einschätzung der dauernden Leistungsfähigkeit

Entwicklung Jahresergebnis EHH

	2012 festgest.	2013 festgest.	2014 festgest.	2015 vorl.	2016 vorl.	2017 vorl.	2018	2019	2020	2021
10. Summe ffd. Erträge	908.325,31	947.563,13	936.343,56	845.620,56	875.521,75	1.016.993,13	1.057.300	1.064.900	1.075.500	1.070.900
19. Summe ffd. Aufwendungen	952.827,62	962.909,50	949.265,33	815.823,80	807.572,68	870.179,82	1.036.500	1.028.900	1.018.900	1.020.200
20. Laufendes Ergebnis Vw	-44.502,31	-15.346,37	-12.921,77	29.796,76	67.949,07	146.813,31	20.800	36.000	56.600	50.700
23. Finanzergebnis	11.749,92	15.346,37	12.921,77	6.785,43	8.784,23	11.495,93	0	0	0	0
27. Außerordentliches Ergebnis	32.752,39									
vorläufiges Jahresergebnis	-10.137,51	-66.065,84	-71.784,28	36.582,19	76.733,30	158.310,24	20.800	36.000	56.600	50.700
Finanzausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
vorläufige SOPO				40.000,00	40.000,00	40.000,00	50.500	50.500	50.500	50.500
vorläufige AFA				140.000,00	140.000,00	140.000,00	163.100	163.100	163.100	163.100
vorläufiges JA mit SOPO/AFA	-10.137,51	-66.065,84	-71.784,28	-63.417,81	-23.266,70	57.910,24	20.800	36.000	56.600	50.700
Auflösung sonst. SOPO	10.137,51	66.065,84	71.784,28	38.360,93	0,00	0,00	0	0	0	0
Entnahme Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	25.056,88	23.266,70	0,00	0	0	0	0
28. Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.910,24	20.800	36.000	56.600	50.700
38. Vortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.910,24	78.710	114.710	171.310	222.010

HH-Ausgleich FHH

Forderungen EHK JA	684.598,43	774.245,31	799.199,41	463.947,94	716.759,03	698.152,12	858.984	957.784	1.032.684	1.094.084,38
26. Saldo ord. Ein- und Auszahlungen	103.880,27	33.272,04	-45.003,89	14.771,49	42.025,37	164.588,03	116.500	131.400	157.900	157.700
41. Saldo Ein- und Auszahlungen Investitionen	-4.814,05	9.597,68	-272.030,21	243.009,82	-48.442,42	10.748,44	-6.100	-35.900	-475.900	-75.900
44. ordentliche Tilgung	11.580,00	11.580,00	17.370,00	5.790,00	11.580,00	11.580,00	11.600	20.600	20.600	27.600
Kreditaufnahme						0,00	210.000		400.000	
Forderungen EHK JE	774.245,31	799.199,41	463.947,94	716.759,03	698.152,12	858.984,38	957.784	1.032.684	1.094.084	1.148.284

Bestand sonstiger SOPO

A	186.348,56	176.211,05	176.211,05	110.145,21	38.360,93	
E	176.211,05	110.145,21	38.360,93		0,00	

Bestand Kapitalrücklage aus Investiven SZW

A	0,00	18.339,43	18.339,43	17.209,14	17.788,75	21.791,37	24.100	24.100	24.100	135.732
Zuführung	18.339,43	17.209,14	15.385,32	17.788,75	21.791,37	21.791,37	24.100	24.100	24.100	24.100
Entnahme	0,00	0,00	0,00	25.056,88	23.266,70	0,00	0	0	0	0
E	18.339,43	35.548,57	50.933,89	43.665,76	42.190,43	63.432,39	87.532	111.632	135.732	159.832

Anlage 5

AO-Nr.	Beleg	AO-Soll	Ist	Name	Buchungstext	
2019	1	600	600		ehrenamtlich Tätige	
3767	2	600	600		ehrenamtlich Tätige	
4145	3	160	160	Irmgar	Aufwandsentschäd. Vertret. BM 14.2.-21.2	
4573	4	30	30	Heinke	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 11.03.14	
4574	5	30	30	Irmgar	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 11.03.14	
4575	6	30	30	Ines va	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 11.03.14	
4576	7	30	30	Frank T	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 11.03.14	GV 11.03.14
4577	8	30	30	Dieter I	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 11.03.14	150,00
4672	9	0	0	Ulrich S	STORNO: SitzungsgeldSchul-u.Bauhofausschuss13.03	
4673	10	0	0	Harri B	STORNO: SitzungsgeldSchul-u.Bauhofausschuss13.03	
4674	11	0	0	Toni Re	STORNO: SitzungsgeldSchul-u.Bauhofausschuss13.03	
4675	12	0	0	Thoma	STORNO: SitzungsgeldSchul-u.Bauhofausschuss13.03	
4676	13	0	0	Klaus Z	STORNO: SitzungsgeldSchul-u.Bauhofausschuss13.03	
5747	14	600	600		ehrenamtlich Tätige	
7098	15	600	600		ehrenamtlich Tätige	
7421	16	60	60	Heidi IV	Sitzungsgeld Finanzausschuss 06.02.2014	FA 06.02.14
7422	17	30	30	Erwin F	Sitzungsgeld Finanzausschuss 06.02.2014	90,00
7815	18	30	30	Heinke	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 13.05.14	
7816	19	30	30	Heidi IV	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 13.05.14	
7817	20	30	30	Irmgar	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 13.05.14	
7818	21	30	30	Frank T	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 13.05.14	
7819	22	30	30	Andrea	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 13.05.14	GV 13.05.14
7820	23	30	30	Dieter I	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 13.05.14	180,00
8685	24	600	600		ehrenamtlich Tätige	
9112	25	60	60	Ines va	Sitzungsgeld Sozialausschuss 12.03.14	
9113	26	30	30	Frank T	Sitzungsgeld Sozialausschuss 12.03.14	SA 13.05.14
9114	27	30	30	Simone	Sitzungsgeld Sozialausschuss 12.03.14	120,00
10206	28	600	600		ehrenamtlich Tätige	
10598	29	30	30	Klaus-IV	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 01.07.14	
10599	30	30	30	Heidi IV	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 01.07.14	
10600	31	30	30	Ulrich S	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 01.07.14	
10601	32	30	30	Ines va	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 01.07.14	
10602	33	30	30	Frank T	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 01.07.14	
10603	34	30	30	Piero S	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 01.07.14	
10604	35	30	30	Andrea	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 01.07.14	GV 01.07.14
10605	36	30	30	Dieter I	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 01.07.14	240,00
10606	37	30	30	Andrea	Sitzungsgeld Sozialausschuss 01.07.14	
10607	38	30	30	Irmgar	Sitzungsgeld Sozialausschuss 01.07.14	
10620	39	30	30	Ekkeha	Sitzungsgeld Sozialausschuss 01.07.14	SA 01.07.14
10621	40	30	30	Jana Br	Sitzungsgeld Sozialausschuss 01.07.14	120,00
11229	41	30	30	Dieter I	Sitzungsgeld Bauausschuss 01.07.14	
11230	42	30	30	Klaus-IV	Sitzungsgeld Bauausschuss 01.07.14	
11231	43	30	30	Frank T	Sitzungsgeld Bauausschuss 01.07.14	
11232	44	30	30	Andre F	Sitzungsgeld Bauausschuss 01.07.14	BA 01.07.14
11233	45	30	30	Sven W	Sitzungsgeld Bauausschuss 01.07.14	150,00
12068	46	19	19		ehrenamtlich Tätige	
12071	47	600	600		ehrenamtlich Tätige	
13541	48	600	600		ehrenamtlich Tätige	
13922	49	280	280	Ulrich S	Aufwandsentsch. Vertretung BM 15.-30.8.	
14131	50	30	30	Klaus-IV	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 09.09.14	
14132	51	30	30	Heidi IV	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 09.09.14	
14133	52	30	30	Ulrich S	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 09.09.14	
14134	53	30	30	Ines va	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 09.09.14	
14135	54	30	30	Frank T	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 09.09.14	

14136	55	30	30 Piero S	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 09.09.14		
14137	56	30	30 Andrea	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 09.09.14	GV 09.09.14	
14138	57	30	30 Dieter I	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 09.09.14		240,00
15312	58	600	600	ehrenamtlich Tätige		
16567	59	60	60 Dieter I	Sitzungsgeld Bauausschuss 30.09.14		
16568	60	30	30 Frank T	Sitzungsgeld Bauausschuss 30.09.14		
16569	61	30	30 Sven W	Sitzungsgeld Bauausschuss 30.09.14	BA 30.09.14	
16570	62	30	30 Andre I	Sitzungsgeld Bauausschuss 30.09.14		150,00
16571	63	60	60 Andrea	Sitzungsgeld Sozialausschuss 30.09.14		
16572	64	30	30 Ekkeha	Sitzungsgeld Sozialausschuss 30.09.14	SA 30.09.14	
16573	65	30	30 Jana Br	Sitzungsgeld Sozialausschuss 30.09.14		120,00
16574	66	60	60 Dieter I	Sitzungsgeld Bauausschuss 23.09.14		
16575	67	30	30 Klaus-N	Sitzungsgeld Bauausschuss 23.09.14	BA 23.09.14	
16576	68	30	30 Sven W	Sitzungsgeld Bauausschuss 23.09.14		120,00
17109	69	600	600	ehrenamtlich Tätige		
17862	70	30	30 Klaus-N	Sitzungsgelder gemäß Hauptsatzung		
17863	71	30	30 Heidi N	Sitzungsgelder gemäß Hauptsatzung		
17865	72	30	30 Ulrich S	Sitzungsgelder gemäß Hauptsatzung		
17866	73	30	30 Ines vai	Sitzungsgelder gemäß Hauptsatzung		
17867	74	30	30 Frank T	Sitzungsgelder gemäß Hauptsatzung		
17868	75	30	30 Piero S	Sitzungsgelder gemäß Hauptsatzung		
17869	76	30	30 Andrea	Sitzungsgelder gemäß Hauptsatzung	GV	
17870	77	30	30 Dieter I	Sitzungsgelder gemäß Hauptsatzung		240,00
17871	78	60	60 Heidi N	Sitzungsgelder Finanzausschuss		
17872	79	30	30 Ines vai	Sitzungsgelder Finanzausschuss	FA	
17873	80	30	30 Erwin I	Sitzungsgelder Finanzausschuss		120,00
18593	81	600	600	ehrenamtlich Tätige		
20361	82	600	600	ehrenamtlich Tätige		
21420	83	60	0 Andrea	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 001664/2015): Sitzungsgeld Soz		
21421	84	30	0 Irmgar	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 001665/2015): Sitzungsgeld Soz		
21422	85	30	0 Ekkeha	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 001666/2015): Sitzungsgeld Soz		
21423	86	30	0 Jana Br	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 001667/2015): Sitzungsgeld Soz	SA 23.09.14	150,00

5 GV	1.050
3 BA	420
2 FA	210
4 SA	510

Anlage 7

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?

keine

50 54100.096000.P7 Erneuerung von Straßenleuchten - Anlagen im Bau

Gab es Förderung/Zuschuss?

nein

Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor?

entfällt

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?

nein

Mit freundlichen Grüßen

i.A.

Astrid Engel
Bauverwaltung

Amt Warnow-West
Der Amtsvorsteher
Schulweg 1a
18198 Kritzmow
Tel.: 038207/633-42
Fax: 038207/633-29
a.engel@warnow-west.de
www.amt-warnow-west.de

Bestätigungsvermerk

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

Gemeinde Pölchow

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 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 Pölchow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

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

Gemeinde Pölchow
Jahresabschluss 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 Pölchow.

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

Die Bilanzsumme beträgt 5.049.280,64 EUR

Das Eigenkapital beträgt 3.725.233,12 EUR

Das Gemeinde Pölchow ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2014 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis 2014 vor Veränderung der Rücklagen beträgt 0,00 EUR

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

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

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

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

Kritzmow, 23.04.2018

Ort / Datum


Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Warnow-West

Bestätigungsvermerk

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

Gemeinde Ziesendorf

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 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 Ziesendorf sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

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

Gemeinde Ziesendorf
Jahresabschluss 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 Ziesendorf.

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

Die Bilanzsumme beträgt 5.223.425,45 EUR

Das Eigenkapital beträgt 4.023.869,21 EUR

Das Gemeinde Ziesendorf ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2014 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis 2014 vor Veränderung der Rücklagen beträgt -106.248,00 EUR

Das Jahresergebnis 2014 nach Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich beträgt 0,00 EUR

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

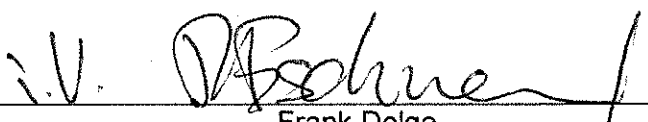
Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu folgenden wesentlichen Feststellungen geführt:

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

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

Kritzmow, 23.04.2018

Ort / Datum


Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Warnow-West