

**Amt Warnow-West
Landkreis Rostock**

Jahresabschluss

für das

Haushaltsjahr 2015

Inhaltsverzeichnis

I VORWORT	2
II ERGEBNISRECHNUNG	3
III FINANZRECHNUNG	9
IV TEILRECHNUNGEN	14
V BILANZ	65
VI ANHANG	68
ANLAGEN	
Anlage 1 Rechenschaftsbericht	108
Anlage 2 Anlagenübersicht	121
Anlage 3 Forderungsübersicht	124
Anlage 4 Verbindlichkeitenübersicht	126
Anlage 5 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	128
Anlage 6 Bestimmung des Vortrages für die Finanzrechnung	131
Anlage 7 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	133
Anlage 8 Ergebnis der umlagefinanzierten Produkte	135

I VORWORT

Das Amt 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 des Amtes zu vermitteln.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 besteht gemäß § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

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

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

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

II ERGEBNISRECHNUNG

II.a Übersicht über die Erträge und Aufwendungen

Nr.	Verweis auf Anhang (Id.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 Haus- halts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	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	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.778.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.778.100,00	0,00	2.778.100,00	2.820.334,59	-42.234,59	2.548.001,67	272.332,92	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	169.400,00	0,00	12.528,50	0,00	0,00	181.928,50	0,00	181.928,50	193.018,53	-11.090,03	178.513,87	14.504,66	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.400,00	0,00	18.400,00	23.898,26	-5.498,26	18.554,53	5.343,73	0,00	44
6.	+ Kostenersparungen und Kostenumlagen	1.506.500,00	0,00	7.234,75	0,00	0,00	1.513.734,75	0,00	1.513.734,75	1.669.065,43	-155.330,68	1.246.678,27	422.387,16	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	47.416,59	-36.016,59	78.125,95	-30.710,36	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.483.800,00	0,00	19.763,25	0,00	0,00	4.503.563,25	0,00	4.503.563,25	4.753.732,40	-250.169,15	4.069.874,29	683.858,11	0,00	
11.	- Personalaufwendungen	2.974.700,00	0,00	-22.391,78	0,00	-803,98	2.951.704,24	0,00	2.951.704,24	2.740.582,48	211.121,76	2.738.782,04	1.800,44	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	917.400,00	0,00	24.989,87	0,00	3.128,96	945.518,83	0,00	945.518,83	980.872,77	-35.353,94	694.926,21	285.946,56	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestellung und Erweiterung der Verwaltung	266.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.800,00	0,00	266.800,00	397.039,69	-130.239,69	283.967,48	113.072,21	3.334,32	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	2.214,11	-2.214,11	2.315,10	-100,99	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	942,61	57,39	0,00	54

Nr.	Verweis auf Anhang (tit.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Transpurch- nahme der ein- oder ge- genseligen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	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 €	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Konto- nummer
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	375.800,00	0,00	13.915,03	0,00	-2.340,29	387.374,74	0,00	387.374,74	372.175,67	327.422,83	44.752,84		0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.535.700,00	0,00	16.513,12	0,00	184,69	4.552.397,81	0,00	4.552.397,81	4.493.884,72	4.048.356,27	445.528,45		3.334,32	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-51.900,00	0,00	3.250,13	0,00	-184,69	-48.834,56	0,00	-48.834,56	259.847,68	21.518,02	238.329,66		-3.334,32	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	1.839,55	5.839,17	-3.999,62		0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00	0,00	14.700,00	12.080,75	10.883,43	1.197,32		0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-9.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-10.241,20	-5.044,26	-5.196,94		0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-61.600,00	0,00	3.250,13	0,00	-184,69	-58.534,56	0,00	-58.534,56	249.606,48	16.473,76	233.132,72		-3.334,32	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-61.600,00	0,00	3.250,13	0,00	-184,69	-58.534,56	0,00	-58.534,56	249.606,48	16.473,76	233.132,72		-3.334,32	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-61.600,00	0,00	3.250,13	0,00	-184,69	-58.534,56	0,00	-58.534,56	249.606,48	16.473,76	233.132,72		-3.334,32	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-61.600,00	0,00	3.250,13	0,00	-184,69	-58.534,56	0,00	-58.534,56	249.606,48	16.473,76	233.132,72		-3.334,32	

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.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	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 Konto- nummer
		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
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-61.600,00	0,00	3.250,13	0,00	-184,69	-58.534,56	0,00	-58.534,56	249.606,48	-308.141,04	16.473,76	233.132,72	-3.334,32
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	---	---	---	---	---	---	---	---	501.861,59	---	485.387,79	---	---
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	---	---	---	---	---	---	---	---	751.468,03	---	501.861,59	---	---

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

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 7
Datum: 21.08.2018
Uhrzeit: 09:29:21

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	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.778.100,00	0,00	2.778.100,00	2.820.334,59	-42.234,59	41
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	610.000,00	0,00	610.000,00	615.803,60	-5.803,60	(413)
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	29.200,00	0,00	29.200,00	28.439,73	760,27	(414)
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.063.100,00	0,00	2.063.100,00	2.063.100,00	0,00	(4162)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	181.928,50	0,00	181.928,50	193.018,53	-11.090,03	43
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	178.228,50	0,00	178.228,50	190.588,92	-12.360,42	(431)
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	3.700,00	0,00	3.700,00	2.429,61	1.270,39	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.400,00	0,00	18.400,00	23.898,26	-5.498,26	441, 443, 444, 445, 448
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.400,00	0,00	18.400,00	23.898,26	-5.498,26	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.513.734,75	0,00	1.513.734,75	1.669.065,43	-155.330,68	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge	11.400,00	0,00	11.400,00	47.415,59	-36.015,59	46
9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	4,00	-4,00	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.503.563,25	0,00	4.503.563,25	4.753.732,40	-250.169,15	
11.	- Personalaufwendungen	2.951.704,24	0,00	2.951.704,24	2.740.582,48	211.121,76	50
11.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	3.384,80	0,00	3.384,80	-37.003,30	40.388,10	(507)
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	945.518,83	0,00	945.518,83	980.872,77	-35.353,94	52
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	162.064,56	0,00	162.064,56	134.013,68	28.050,88	(522)
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	483.041,66	0,00	483.041,66	564.511,27	-81.469,61	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	266.800,00	0,00	266.800,00	397.039,69	-130.239,69	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	2.214,11	-2.214,11	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	54
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	(541)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	387.374,74	0,00	387.374,74	372.175,67	15.199,07	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	4.552.397,81	0,00	4.552.397,81	4.493.884,72	58.513,09	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-48.834,56	0,00	-48.834,56	259.847,68	-308.682,24	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.000,00	0,00	5.000,00	1.839,55	3.160,45	47
21.1	Zinserträge	5.000,00	0,00	5.000,00	1.839,55	3.160,45	(471, 472, 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	14.700,00	0,00	14.700,00	12.080,75	2.619,25	57
22.1	Zinsaufwendungen	14.000,00	0,00	14.000,00	11.737,50	2.262,50	(571 - 579)
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	700,00	0,00	700,00	343,25	356,75	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-10.241,20	541,20	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-58.534,56	0,00	-58.534,56	249.606,48	-308.141,04	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-58.534,56	0,00	-58.534,56	249.606,48	-308.141,04	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 8
Datum: 21.08.2018
Uhrzeit: 09:29:21

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	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-58.534,56	0,00	-58.534,56	249.606,48	-308.141,04	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-58.534,56	0,00	-58.534,56	249.606,48	-308.141,04	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-58.534,56	0,00	-58.534,56	249.606,48	-308.141,04	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	501.861,55	-----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	751.468,03	-----	

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

III FINANZRECHNUNG

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr		Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
2.		2.702.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.702.300,00	0,00	2.702.300,00	2.708.100,35	-5.800,35	11	12	13	61
4.		169.400,00	0,00	12.528,50	0,00	0,00	181.928,50	0,00	181.928,50	178.299,59	-10.628,23	11	12	13	63
5.		18.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.400,00	0,00	18.400,00	22.307,45	-763,94	11	12	13	641,648
6.		1.506.500,00	0,00	7.234,75	0,00	0,00	1.513.734,75	0,00	1.513.734,75	1.258.738,64	48.496,28	11	12	13	642,648
9.		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	22.452,85	-8.003,78	11	12	13	66,1,669
10.		4.408.000,00	0,00	19.763,25	0,00	0,00	4.427.763,25	0,00	4.427.763,25	3.950.827,63	23.299,98	11	12	13	66,1,669
11.		2.958.200,00	0,00	-22.391,78	0,00	10.606,22	2.946.414,44	0,00	2.946.414,44	2.711.248,63	169.941,09	11	12	13	70
13.		917.400,00	0,00	24.989,87	0,00	3.128,96	945.518,83	0,00	945.518,83	677.896,36	130.870,39	11	12	13	72
14.		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	942,61	0,00	11	12	13	74
16.		375.800,00	0,00	13.915,03	0,00	-2.340,29	387.374,74	0,00	387.374,74	322.621,72	42.685,39	11	12	13	76,1,7695
17.		4.252.400,00	0,00	16.513,12	0,00	11.394,89	4.280.308,01	0,00	4.280.308,01	3.712.709,32	343.496,83	11	12	13	76,1,7695
18.		155.600,00	0,00	3.250,13	0,00	-11.394,89	147.455,24	0,00	147.455,24	238.118,31	-320.196,85	11	12	13	76,1,7695
19.		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.447,05	3.626,82	11	12	13	67

Nr	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- halts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- 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 €	Konto- nummer
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00	0,00	14.700,00	11.541,38	3.158,62	14.682,87	-3.151,49	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-9.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.700,00	0,00	-9.700,00	-10.168,20	468,20	-9.245,82	-922,38	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)	145.900,00	0,00	3.250,13	0,00	-11.394,89	137.755,24	0,00	137.755,24	457.483,89	-319.728,65	228.872,49	228.611,40	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)	145.900,00	0,00	3.250,13	0,00	-11.394,89	137.755,24	0,00	137.755,24	457.483,89	-319.728,65	228.872,49	228.611,40	0,00	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.720.000,00	0,00	45.622,12	0,00	0,00	1.765.622,12	1.039.442,63	2.805.064,75	2.544.449,71	260.615,04	1.735.061,82	809.387,89	85.955,55	581
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9,00	0,00	9,00	0,00	585
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)	1.720.000,00	0,00	45.622,12	0,00	0,00	1.765.622,12	1.039.442,63	2.805.064,75	2.544.458,71	260.606,04	1.735.061,82	809.396,89	85.955,55	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.400,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	1.400,00	8.251,32	9.651,32	5.478,76	4.172,56	0,00	5.478,76	4.172,56	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.797.200,00	0,00	48.872,25	0,00	2.000,00	1.848.072,25	381.726,82	2.229.799,07	2.406.431,34	-176.632,27	2.521.450,74	-115.019,40	60.833,86	785
37.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.473,07	-11.473,07	17.480,07	-6.007,00	0,00	786
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)	1.800.600,00	0,00	48.872,25	0,00	0,00	1.849.472,25	389.978,14	2.239.450,39	2.423.383,17	-163.932,78	2.538.930,81	-115.547,64	65.106,42	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)	-80.600,00	0,00	-3.250,13	0,00	0,00	-83.850,13	649.464,49	565.614,36	121.075,54	444.539,82	-803.868,99	924.944,53	20.849,13	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Id.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres		Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Erklärung	Konto- nummer																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
			in €	1															in €	2	in €	3	in €	4	in €	5	in €	6	in €	7	in €	8	in €	9	in €	10	in €	11	in €	12	in €	13																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
			65.300,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr	Verweis auf Anhang (fkt Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- halts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
59.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	---	---	---	---	---	---	---	564.245,00	564.245,10	---	---	---	---	
50.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)	---	---	---	---	---	---	---	1.186.714,60	1.146.610,76	---	---	---	---	

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

IV TEILRECHNUNGEN

IV a. Teilergebnisrechnung

IV b. Teilfinanzrechnung

IV c. Zugeordnete Produkte

IV d. Produktrechnung

Teilergebnisrechnung 2015
Gemeinde: 10 Amt Warnow West

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 (Hd.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	Ermäßli- gungen des Haushalts- jahres	Gesamt- ermächti- gungen im Haushalts- jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäßli- gungen in Haushalts- folgebahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	1.618,43	-1.318,43	2.526,79	-908,36	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101,17	-101,17	163,51	-62,34	0,00
6.	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen		523.700,00	0,00	777,97	0,00	0,00	524.477,97	524.477,97	516.558,37	7.919,60	458.473,68	58.084,63	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.957,30	-27.957,30	23.685,90	4.271,40	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		524.000,00	0,00	777,97	0,00	0,00	524.777,97	524.777,97	546.235,27	-21.457,30	484.849,88	61.385,39	0,00
11.	- Personalaufwendungen		1.540.100,00	0,00	795,40	0,00	-11.734,00	1.529.161,40	1.529.161,40	1.418.287,54	110.873,86	1.398.163,93	20.123,61	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		133.400,00	0,00	1.102,84	0,00	4.651,09	139.153,93	139.153,93	135.229,67	3.924,26	117.362,36	17.867,31	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		42.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.100,00	42.100,00	72.605,17	-30.505,17	65.785,59	16.819,59	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	942,61	57,39	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		211.400,00	0,00	6.125,91	0,00	-3.852,42	215.664,49	215.664,49	185.538,76	30.125,73	195.822,23	-10.283,47	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.928.000,00	0,00	10.025,15	0,00	-10.945,33	1.927.079,82	1.927.079,82	1.812.861,14	114.418,68	1.768.076,74	44.584,43	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.404.000,00	0,00	-9.247,18	0,00	10.945,33	-1.402.301,85	-1.402.301,85	-1.266.425,87	-135.875,98	-1.283.226,83	16.800,96	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 (fol. 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- folgebahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-1.404.000,00	0,00	-9.247,18	0,00	10.945,33	-1.402.301,85	0,00	-1.402.301,85	-1.266.425,87	-135.875,98	-1.283.226,83	16.800,96	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.404.000,00	0,00	-9.247,18	0,00	10.945,33	-1.402.301,85	0,00	-1.402.301,85	-1.266.425,87	-135.875,98	-1.283.226,83	16.800,96	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-1.404.000,00	0,00	-9.247,18	0,00	10.945,33	-1.402.301,85	0,00	-1.402.301,85	-1.266.425,87	-135.875,98	-1.283.226,83	16.800,96	0,00

Teilergebnisrechnung 2015
Gemeinde: 10 Amt Warnow West

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	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen 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- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		84.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.000,00	0,00	84.000,00	137.470,99	-53.470,99	85.519,10	51.951,89	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		159.100,00	0,00	12.528,50	0,00	0,00	171.628,50	0,00	171.628,50	180.496,10	-8.867,60	163.154,08	17.342,02	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		18.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.400,00	0,00	18.400,00	23.797,09	-5.397,09	18.391,02	5.406,07	0,00
6.	+ Kostenersparungen und Kostenumlagen		963.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963.500,00	0,00	963.500,00	1.126.743,56	-163.243,56	788.204,58	338.538,97	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	10.337,05	1.062,95	45.402,48	-35.065,43	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.236.400,00	0,00	12.528,50	0,00	0,00	1.248.928,50	0,00	1.248.928,50	1.478.844,79	-229.916,29	1.100.671,27	378.173,52	0,00
11.	- Personalaufwendungen		861.000,00	0,00	-440,00	0,00	12.898,63	873.458,63	0,00	873.458,63	795.495,04	77.963,59	786.247,90	9.247,14	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		782.500,00	0,00	23.887,03	0,00	-1.522,13	804.864,90	0,00	804.864,90	844.765,14	-39.900,24	577.183,08	267.582,06	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung		171.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.300,00	0,00	171.300,00	324.434,52	-153.134,52	174.829,29	149.605,23	3.334,32
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	2.039,36	-2.039,36	2.098,61	-59,25	0,00
16.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		128.000,00	0,00	-688,66	0,00	1.522,13	128.853,47	0,00	128.853,47	139.555,34	-10.701,87	115.135,37	24.419,97	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.942.800,00	0,00	22.778,37	0,00	12.898,63	1.978.477,00	0,00	1.978.477,00	2.106.289,40	-127.812,40	1.655.494,25	450.795,15	3.334,32

Teilergebnisrechnung 2015
Gemeinde: 10 Amt Warnow West



Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (tbl Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Einnahmen des Haushaltsjahres	Übertragene Einnahmen aus Haushaltsvorjahren	Gesamteinnahmen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Einnahmen in Haushaltsfolgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
20.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	-706.400,00	0,00	-10.249,87	0,00	-12.898,63	-729.548,50	0,00	-729.548,50	-627.444,61	-102.103,89	-554.922,98	-72.621,63	-3.334,32
22.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00	0,00	14.700,00	12.080,75	2.619,25	10.883,43	1.197,32	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.700,00	0,00	-14.700,00	-12.080,75	-2.619,25	-10.883,43	-1.197,32	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-721.100,00	0,00	-10.249,87	0,00	-12.898,63	-744.248,50	0,00	-744.248,50	-639.525,36	-104.723,14	-565.706,41	-73.818,95	-3.334,32
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-721.100,00	0,00	-10.249,87	0,00	-12.898,63	-744.248,50	0,00	-744.248,50	-639.525,36	-104.723,14	-565.706,41	-73.818,95	-3.334,32
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	30.774,65	-30.774,65	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	-30.774,65	30.774,65	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-721.100,00	0,00	-10.249,87	0,00	-12.898,63	-744.248,50	0,00	-744.248,50	-639.525,36	-104.723,14	-596.481,06	-43.044,30	-3.334,32

Teilhaushalt

3 Gemeindeentwicklung

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 (Hd.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 €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	15.453,47	-15.453,47	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.904,00	-904,00	12.833,00	-1.929,00	0,00
5.	+ Kostenbereitstellungen und Kostenumlagen		19.300,00	0,00	6.456,78	0,00	0,00	25.756,78	0,00	25.756,78	25.763,50	-6,72	0,00	25.763,50	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		44.700,00	0,00	6.456,78	0,00	0,00	51.156,78	0,00	51.156,78	36.667,50	14.489,28	28.286,47	8.381,03	0,00
11.	- Personalaufwendungen		573.600,00	0,00	-22.747,18	0,00	-1.768,61	549.084,21	0,00	549.084,21	526.799,90	22.284,31	554.370,21	-27.570,31	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	877,96	622,04	380,77	497,19	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung		53.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.400,00	0,00	53.400,00	0,00	53.400,00	53.352,61	-53.352,61	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		36.400,00	0,00	6.456,78	0,00	0,00	42.856,78	0,00	42.856,78	40.899,98	1.956,82	10.512,21	30.387,75	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		664.900,00	0,00	-16.290,40	0,00	-1.768,61	646.840,99	0,00	646.840,99	568.577,82	78.263,17	618.615,80	-50.037,98	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-620.200,00	0,00	22.747,18	0,00	1.768,61	-595.684,21	0,00	-595.684,21	-531.910,32	-63.773,89	-590.329,33	58.419,01	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-620.200,00	0,00	22.747,18	0,00	1.768,61	-595.684,21	0,00	-595.684,21	-531.910,32	-63.773,89	-590.329,33	58.419,01	0,00

Teilergebnisrechnung 2015
 Gemeinde: 10 Amt Warnow West



Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	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		Ermäßli- chungen des Haushalts- jahres		Übertragene Ermäßli- chungen 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 Ermäß- tigungen in Haushalts- folgejahre		
			in €	1	in €	2	in €	3	in €	4	in €	5	in €	6	in €	7	in €	8	in €	9	in €	10	in €	11	in €	12	in €	13	in €
28.		= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-620.200,00		0,00		22.747,18		0,00		1.768,61		-595.684,21		0,00		-595.684,21		-531.910,32		-63.773,89		-590.329,33		58.419,01				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		-30.774,65		30.774,65				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		30.774,65		-30.774,65				0,00
32.		= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-620.200,00		0,00		22.747,18		0,00		1.768,61		-595.684,21		0,00		-595.684,21		-531.910,32		-63.773,89		-559.554,68		27.644,36				0,00

Teilergebnisrechnung 2015
 Gemeinde: 10 Amt Warnow West



Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tungen 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 €
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		2.683.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.683.700,00	0,00	2.683.700,00	2.687.468,03	-3.768,03	2.455.736,33	231.731,70	0,00

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemVVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Bld.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- eigneten Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres		Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren		Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
								in €		in €						in €	
								1	2	3	4					5	6
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	1.772,03	-1.472,03	0,00			
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-101,17	-101,17	0,00			
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		523.700,00	0,00	777,97	0,00	0,00	524.477,97	0,00	0,00	524.477,97	516.558,37	7.919,60	0,00			
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		524.000,00	0,00	777,97	0,00	0,00	524.777,97	0,00	0,00	524.777,97	518.431,57	6.346,40	0,00			
	- Personalauszahlungen		1.523.600,00	0,00	795,40	0,00	-523,90	1.523.871,60	0,00	0,00	1.523.871,60	1.453.565,84	70.305,76	0,00			
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		133.400,00	0,00	1.102,84	0,00	4.651,09	139.153,93	0,00	0,00	139.153,93	133.544,20	5.609,73	0,00			
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00			
	- Sonstige laufende Auszahlungen		211.400,00	0,00	8.126,91	0,00	-3.862,42	215.664,49	0,00	0,00	215.664,49	183.459,08	32.205,41	0,00			
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.869.400,00	0,00	10.025,15	0,00	264,57	1.879.690,02	0,00	0,00	1.879.690,02	1.771.569,12	108.120,90	0,00			
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.345.400,00	0,00	-9.247,18	0,00	-264,57	-1.354.912,05	0,00	0,00	-1.354.912,05	-1.253.137,55	-101.774,50	0,00			
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-1.345.400,00	0,00	-9.247,18	0,00	-264,57	-1.354.912,05	0,00	0,00	-1.354.912,05	-1.253.137,55	-101.774,50	0,00			
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-1.345.400,00	0,00	-9.247,18	0,00	-264,57	-1.354.912,05	0,00	0,00	-1.354.912,05	-1.253.137,55	-101.774,50	0,00			
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-1.345.400,00	0,00	-9.247,18	0,00	-264,57	-1.354.912,05	0,00	0,00	-1.354.912,05	-1.253.137,55	-101.774,50	0,00			
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		3.400,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	1.400,00	5.800,00	0,00	7.200,00	4.990,95	2.209,14	2.209,14			
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		40.700,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	42.700,00	2.320,10	0,00	45.020,10	31.845,70	13.174,40	6.029,98			
18.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.473,07	-11.473,07	0,00			
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		44.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.100,00	8.120,10	0,00	52.220,10	48.309,63	3.910,47	8.239,12			
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-44.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.100,00	-8.120,10	0,00	-52.220,10	-48.309,63	-3.910,47	-8.239,12			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-1.389.500,00	0,00	-9.247,18	0,00	-264,57	-1.399.012,05	-8.120,10	0,00	-1.407.132,15	-1.301.447,18	-105.684,97	-8.239,12			

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anhang (Ild.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre							
													in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
													1	2	3	4	5	6	7
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen																			
		23.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.600,00	0,00	23.600,00	25.236,75	-1.636,75	0,00							
		159.100,00	0,00	12.528,50	0,00	0,00	171.628,50	0,00	171.628,50	180.112,70	-8.484,20	0,00							
		18.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.400,00	0,00	18.400,00	19.062,77	-662,77	0,00							
		963.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963.500,00	0,00	963.500,00	922.916,60	40.583,40	0,00							
		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	11.203,95	196,05	0,00							
		1.176.000,00	0,00	12.528,50	0,00	0,00	1.168.528,50	0,00	1.188.528,50	1.158.532,77	29.995,73	0,00							
		861.000,00	0,00	-440,00	0,00	12.898,63	873.458,63	0,00	873.458,63	796.107,61	77.351,02	0,00							
		782.500,00	0,00	23.887,03	0,00	-1.522,13	804.864,90	0,00	804.864,90	880.226,32	124.638,58	0,00							
		128.000,00	0,00	-668,66	0,00	1.522,13	128.853,47	0,00	128.853,47	120.295,71	8.557,76	0,00							
		1.771.500,00	0,00	22.778,37	0,00	12.898,63	1.807.177,00	0,00	1.807.177,00	1.596.629,64	210.547,36	0,00							
		-595.500,00	0,00	-10.249,87	0,00	-12.898,63	-618.648,50	0,00	-618.648,50	-438.096,87	-180.551,63	0,00							
1.		14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00	0,00	14.700,00	11.541,38	3.158,62	0,00							
		-14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.700,00	0,00	-14.700,00	-11.541,38	-3.158,62	0,00							
2.		-610.200,00	0,00	-10.249,87	0,00	-12.898,63	-633.348,50	0,00	-633.348,50	-449.638,25	-183.710,25	0,00							
3.		-610.200,00	0,00	-10.249,87	0,00	-12.898,63	-633.348,50	0,00	-633.348,50	-449.638,25	-183.710,25	0,00							
5.		-610.200,00	0,00	-10.249,87	0,00	-12.898,63	-633.348,50	0,00	-633.348,50	-449.638,25	-183.710,25	0,00							
		-610.200,00	0,00	-10.249,87	0,00	-12.898,63	-633.348,50	0,00	-633.348,50	-449.638,25	-183.710,25	0,00							
7.																			
		-610.200,00	0,00	-10.249,87	0,00	-12.898,63	-633.348,50	0,00	-633.348,50	-449.638,25	-183.710,25	0,00							
8.		1.770.000,00	0,00	45.622,12	0,00	0,00	1.765.622,12	1.039.442,63	2.805.064,75	2.544.449,71	260.615,04	85.955,55							
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	-9,00	0,00							
15.		1.770.000,00	0,00	45.622,12	0,00	0,00	1.765.622,12	1.039.442,63	2.805.064,75	2.544.458,71	260.606,04	85.955,55							
16.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.451,32	2.451,32	487,90	1.963,42	1.963,42							
17.		1.756.500,00	0,00	48.872,25	0,00	0,00	1.805.372,25	379.406,72	2.184.778,97	2.374.585,64	-189.806,67	54.903,88							
21.		1.756.500,00	0,00	48.872,25	0,00	0,00	1.805.372,25	381.858,04	2.187.230,29	2.375.073,54	-187.843,25	56.867,30							

2 Bürgerdienste

Nr.	Verweis auf Anfang (Itd. Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-36.500,00	0,00	-3.250,13	0,00	0,00	-39.750,13	657.584,59	617.834,46	169.385,17	448.449,29	29.088,25
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-646.700,00	0,00	-13.500,00	0,00	-12.898,63	-673.098,63	657.584,59	-15.514,04	-280.253,08	264.739,04	29.088,25

Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtili- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächtili- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.672,00	-672,00	0,00
		19.300,00	0,00	6.456,78	0,00	0,00	25.756,78	0,00	25.756,78	25.763,50	-6,72	0,00
		29.300,00	0,00	6.456,78	0,00	0,00	35.756,78	0,00	35.756,78	36.435,50	-678,72	0,00
		573.600,00	0,00	-22.747,18	0,00	-1.768,61	549.084,21	0,00	549.084,21	526.799,90	22.284,31	0,00
		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	877,96	622,04	0,00
		36.400,00	0,00	6.456,78	0,00	0,00	42.856,78	0,00	42.856,78	34.772,52	8.084,26	0,00
		611.580,00	0,00	-16.290,40	0,00	-1.768,61	593.440,99	0,00	593.440,99	562.450,38	30.990,61	0,00
1.		-582.200,00	0,00	22.747,18	0,00	1.768,61	-557.684,21	0,00	-557.684,21	-526.014,88	-31.669,33	0,00
3.		-582.200,00	0,00	22.747,18	0,00	1.768,61	-557.684,21	0,00	-557.684,21	-526.014,88	-31.669,33	0,00
5.		-582.200,00	0,00	22.747,18	0,00	1.768,61	-557.684,21	0,00	-557.684,21	-526.014,88	-31.669,33	0,00
7.		-582.200,00	0,00	22.747,18	0,00	1.768,61	-557.684,21	0,00	-557.684,21	-526.014,88	-31.669,33	0,00
23.		-582.200,00	0,00	22.747,18	0,00	1.768,61	-557.684,21	0,00	-557.684,21	-526.014,88	-31.669,33	0,00

23. = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)

Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Meihr- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tungen 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
		2.678.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.678.700,00	0,00	2.678.700,00	2.682.863,80	-4.163,80	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.199,83	-8.199,83	0,00
		2.678.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.678.700,00	0,00	2.678.700,00	2.691.063,43	-12.363,43	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.162,04	-6.162,04	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.162,04	-6.162,04	0,00
1.		2.678.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.678.700,00	0,00	2.678.700,00	2.684.901,39	-6.201,39	0,00
		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	1.373,16	3.626,82	0,00
2.		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	1.373,16	3.626,82	0,00
3.		2.683.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.683.700,00	0,00	2.683.700,00	2.686.274,57	-2.574,57	0,00
5.		2.683.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.683.700,00	0,00	2.683.700,00	2.686.274,57	-2.574,57	0,00
7.		2.683.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.683.700,00	0,00	2.683.700,00	2.686.274,57	-2.574,57	0,00
23.		2.683.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.683.700,00	0,00	2.683.700,00	2.686.274,57	-2.574,57	0,00

*** 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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		1	11403	11101	11104	11200	11405
			Bauhof	Verwaltungsleitung	Gremien	Personal	Sonstige zentrale Dienste
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.618,43	0,00	0,00	32,50	0,00	1.384,93
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	101,17	0,00	0,00	0,00	0,00	101,17
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	516.558,37	471.633,52	0,00	0,00	3.717,20	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	27.957,30	0,00	0,00	0,00	27.957,30	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	546.235,27	471.633,52	0,00	32,50	31.674,50	1.486,10
11.	- Personalaufwendungen	1.418.287,54	358.229,60	90.085,75	93.479,11	106.614,45	230.915,47
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.229,67	59.904,93	0,00	0,00	25.435,09	49.889,65
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	72.605,17	38.585,07	0,00	0,00	0,00	34.020,10
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	185.538,76	7.908,03	13.135,91	2.144,45	27.202,14	126.997,55
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.812.661,14	464.627,63	103.221,66	95.623,56	159.251,68	442.822,77
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.266.425,87	7.005,89	-103.221,66	-95.591,06	-127.577,18	-441.336,67
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-1.266.425,87	7.005,89	-103.221,66	-95.591,06	-127.577,18	-441.336,67
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.266.425,87	7.005,89	-103.221,66	-95.591,06	-127.577,18	-441.336,67
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-1.266.425,87	7.005,89	-103.221,66	-95.591,06	-127.577,18	-441.336,67

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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		11600	12100				
		Finanzen	Wahlen				
		in €	in €				
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	201,00	0,00				
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.846,44	9.361,21				
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	32.047,44	9.361,21				
11.	- Personalaufwendungen	530.600,99	8.362,17				
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	83,00	8.067,66				
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	530.683,99	16.429,83				
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-498.636,55	-7.068,64				
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-498.636,55	-7.068,64				
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-498.636,55	-7.068,64				
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-498.636,55	-7.068,64				

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 30

Datum: 21.08.2018

Uhrzeit: 09:56:11

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	11402	12200	12300	12600	20100
			Gebäudemanagement	Ordnungsangelegenheiten	Verkehrsangelegenheiten	Brandschutz	Allgemeine Schulverwaltung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	137.470,99	15.453,47	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180.496,10	0,00	178.092,58	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.797,09	2.973,03	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.126.743,56	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	10.337,05	0,00	10.333,05	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.478.844,79	19.626,50	188.425,63	0,00	0,00	0,00
11.	- Personalaufwendungen	795.495,04	86.336,20	218.530,99	84.948,74	23.535,20	34.856,43
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	844.765,14	114.524,21	122.611,35	0,00	1.308,81	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	324.434,52	53.352,61	0,00	0,00	1.054,03	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	2.039,36	0,00	1.727,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	139.555,34	2.717,12	6.034,20	0,00	2.524,64	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.106.289,40	256.930,14	348.903,54	84.948,74	28.422,68	34.856,43
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-627.444,61	-237.303,64	-160.477,91	-84.948,74	-28.422,68	-34.856,43
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12.080,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-12.080,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-639.525,36	-237.303,64	-160.477,91	-84.948,74	-28.422,68	-34.856,43
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-639.525,36	-237.303,64	-160.477,91	-84.948,74	-28.422,68	-34.856,43
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.463,40	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	28.463,40	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-639.525,36	-237.303,64	-160.477,91	-84.948,74	40,72	-34.856,43

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21100	21500	28100	35100	36100	36200
		Regenbogenkinder Grundschule Kitzmow	Warnowschule Papendorf	Heimat- und Kulturpflege	Wohngeld	Allgemeine Kitaverweitung	Jugendarbeit
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	67.924,81	54.092,71	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.403,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.184,02	16.640,04	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	315.652,76	791.129,15	0,00	0,00	18.761,65	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	390.169,11	861.861,90	0,00	0,00	18.761,65	0,00
11.	- Personalaufwendungen	53.275,16	136.882,87	5.663,89	46.442,69	101.064,45	3.958,42
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	189.785,62	416.535,15	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	103.209,55	166.818,33	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	122,95	189,41	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	25.770,52	100.143,48	0,00	2.365,38	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	372.163,80	820.569,24	5.663,89	48.808,07	101.064,45	3.958,42
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	18.005,31	41.292,66	-5.663,89	-48.808,07	-82.302,80	-3.958,42
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	12.080,75	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	-12.080,75	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	18.005,31	29.211,91	-5.663,89	-48.808,07	-82.302,80	-3.958,42
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	18.005,31	29.211,91	-5.663,89	-48.808,07	-82.302,80	-3.958,42
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	28.463,40	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	-28.463,40	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)	18.005,31	748,51	-5.663,89	-48.808,07	-82.302,80	-3.958,42

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 Entwicklungsmaßnah- men	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.904,00	10.904,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.763,50	0,00	0,00	0,00	25.763,50	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	36.667,50	10.904,00	0,00	0,00	25.763,50	0,00
11.	- Personalaufwendungen	526.799,90	186.371,43	7.169,69	139.571,07	157.840,17	35.847,54
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	877,98	0,00	0,00	0,00	877,98	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	40.899,98	0,00	0,00	0,00	40.899,98	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	568.577,82	186.371,43	7.169,69	139.571,07	199.618,09	35.847,54
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-531.910,32	-175.467,43	-7.169,69	-139.571,07	-173.854,59	-35.847,54
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-531.910,32	-175.467,43	-7.169,69	-139.571,07	-173.854,59	-35.847,54
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen	-531.910,32	-175.467,43	-7.169,69	-139.571,07	-173.854,59	-35.847,54
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	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
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-531.910,32	-175.467,43	-7.169,69	-139.571,07	-173.854,59	-35.847,54

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)			
		4	61100	61200			
			Allgemeine Zuweisungen, erhaltene allgemeine Umlagen	Sonst. allg. Finanzwirtschaft			
		in €	in €	in €			
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.682.863,60	2.682.863,60	0,00			
9.	+ Sonstige laufende Erträge	9.121,24	0,00	9.121,24			
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.691.984,84	2.682.863,60	9.121,24			
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	174,75	0,00	174,75			
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	6.181,61	0,00	6.181,61			
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	6.356,36	0,00	6.356,36			
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	2.685.628,48	2.682.863,60	2.764,88			
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.839,55	0,00	1.839,55			
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	1.839,55	0,00	1.839,55			
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	2.687.468,03	2.682.863,60	4.604,43			
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	2.687.468,03	2.682.863,60	4.604,43			
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	2.687.468,03	2.682.863,60	4.604,43			

*** 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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		1	11403	11101	11104	11200	11405
			Bauhof	Verwaltungsleitung	Gremien	Personal	Sonstige zentrale Dienste
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.253.137,55	47.591,86	-140.224,96	-95.950,41	-154.543,93	-404.278,42
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-1.253.137,55	47.591,86	-140.224,96	-95.950,41	-154.543,93	-404.278,42
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-1.253.137,55	47.591,86	-140.224,96	-95.950,41	-154.543,93	-404.278,42
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-1.253.137,55	47.591,86	-140.224,96	-95.950,41	-154.543,93	-404.278,42
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	4.990,86	0,00	0,00	0,00	0,00	4.990,86
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	31.845,70	22.202,93	0,00	0,00	0,00	9.642,77
18.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	11.473,07	0,00	11.473,07	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	48.309,63	22.202,93	11.473,07	0,00	0,00	14.633,63
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-48.309,63	-22.202,93	-11.473,07	0,00	0,00	-14.633,63
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-1.301.447,18	25.388,93	-151.698,03	-95.950,41	-154.543,93	-418.912,05

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		11600	12100				
		Finanzen	Wahlen				
		in €	in €				
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-498.663,05	-7.068,64				
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-498.663,05	-7.068,64				
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-498.663,05	-7.068,64				
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-498.663,05	-7.068,64				
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-498.663,05	-7.068,64				

Teilhaushalt

2 Bürgerdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Dopplik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		2	11402	12200	12300	12600	20100
			Gebäudemanagement	Ordnungsangelegenheiten	Verkehrsangelegenheiten	Brandschutz	Allgemeine Schulverwaltung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-438.096,87	-192.473,00	-156.472,25	-84.948,74	-27.365,65	-34.856,43
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzzin- und -auszahlungen	-11.541,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-449.638,25	-192.473,00	-156.472,25	-84.948,74	-27.365,65	-34.856,43
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-449.638,25	-192.473,00	-156.472,25	-84.948,74	-27.365,65	-34.856,43
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-449.638,25	-192.473,00	-156.472,25	-84.948,74	-27.365,65	-34.856,43
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.544.449,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	2.544.458,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	487,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.374.585,64	0,00	0,00	0,00	1.108,66	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	2.375.073,54	0,00	0,00	0,00	1.108,66	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	169.385,17	0,00	0,00	0,00	-1.108,66	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-280.253,08	-192.473,00	-156.472,25	-84.948,74	-28.474,31	-34.856,43

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)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21100	21500	28100	35100	36100	36200
		Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	Warnowschule Papendorf	Heimat- und Kulturpflege	Wohngeld	Allgemeine Kitaverwaltung	Jugendarbeit
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	46.703,76	152.661,19	-5.663,89	-48.808,07	-82.915,37	-3.958,42
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzeln- und -auszahlungen	0,00	-11.541,38	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	46.703,76	141.119,81	-5.663,89	-48.808,07	-82.915,37	-3.958,42
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	46.703,76	141.119,81	-5.663,89	-48.808,07	-82.915,37	-3.958,42
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	46.703,76	141.119,81	-5.663,89	-48.808,07	-82.915,37	-3.958,42
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	941.702,15	1.602.747,56	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	941.711,15	1.602.747,56	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	487,90	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	472.175,38	1.901.301,60	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	472.175,38	1.901.789,50	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	469.535,77	-299.041,94	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	516.239,53	-157.922,13	-5.663,89	-48.808,07	-82.915,37	-3.958,42

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 Entwicklungsmaßnahmen	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-526.014,88	-176.028,77	-7.169,69	-139.571,07	-167.397,81	-35.847,54
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-526.014,88	-176.028,77	-7.169,69	-139.571,07	-167.397,81	-35.847,54
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-526.014,88	-176.028,77	-7.169,69	-139.571,07	-167.397,81	-35.847,54
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-526.014,88	-176.028,77	-7.169,69	-139.571,07	-167.397,81	-35.847,54
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-526.014,88	-176.028,77	-7.169,69	-139.571,07	-167.397,81	-35.847,54

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)			
		4	61100	61200			
			Allgemeine Zuweisungen, erhaltene allgemeine Umlagen	Sonst. allg. Finanzwirtschaft			
		in €	in €	in €			
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.684.901,39	2.682.863,60	2.037,79			
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzzin- und -auszahlungen	1.373,18	0,00	1.373,18			
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	2.686.274,57	2.682.863,60	3.410,97			
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	2.686.274,57	2.682.863,60	3.410,97			
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	2.686.274,57	2.682.863,60	3.410,97			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	2.686.274,57	2.682.863,60	3.410,97			

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

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
Produkt 11101 Verwaltungsleitung
Produktverantwortlicher / Frau Dembski
Dienststelle
Produktbeschreibung Organisation und Leitung der Verwaltung
Öffentlichkeitsarbeit
Personalvertretung
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	0,00	163.400,00	-163.400,00	0,00	179.900,00	-179.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	140.224,96	-140.224,96	0,00	103.221,66	-103.221,66
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-23.175,04	23.175,04	0,00	-76.678,34	76.678,34

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

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	100,00	99.100,00	-99.000,00	100,00	99.100,00	-99.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	22,00	95.972,41	-95.950,41	32,50	95.623,56	-95.591,06
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-78,00	-3.127,59	3.049,59	-67,50	-3.476,44	3.408,94

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 112 Personal
Produkt 11200 Personal

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Personaleinsatz, Personalbetreuung
Personalberechnung und Zahlbarmachung
Berechnung der Beiträge der Versorgungskassen und Zahlbarmachung
Pflichtbeiträge der Sozialversicherung
Kindergeldberechnung
Zweiter und Dritter Arbeitsmarkt
Aus- und Fortbildung, Dienstreisen

Auftragsgrundlage TVöD/TVÜ/TVAöD - Tarifverträge zur sozialen Absicherung sowie ergänzende Tarifverträge, Landesbeamtengesetz, Landesreisekostengesetz, KV
MV, Hauptsatzungen

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	5.000,00	194.700,00	-189.700,00	5.000,00	194.700,00	-189.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	3.717,20	158.261,13	-154.543,93	31.674,50	159.251,68	-127.577,18
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-1.282,80	-36.438,87	35.156,07	26.674,50	-35.448,32	62.122,82

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 für das Amt und die amtsangehörigen Gemeinden
Personalgestellung für die Bearbeitung von Vorkaufsrechten
Beteiligung an Restitutionsverfahren, Bodenordnungsverfahren
Kommunale Wohnungen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, BGB

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt

Internes Produkt

Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	10.000,00	201.100,00	-191.100,00	25.400,00	254.500,00	-229.100,00
Ergebnis Haushaltsjahr	10.672,00	186.700,77	-176.028,77	10.904,00	186.371,43	-175.467,43
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	672,00	-14.399,23	15.071,23	-14.496,00	-68.128,57	53.632,57

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
Produkt 11402 Gebäudemanagement

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	4.200,00	204.100,00	-199.900,00	4.200,00	204.100,00	-199.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	4.173,03	196.646,03	-192.473,00	19.626,50	256.930,14	-237.303,64
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-26,97	-7.453,97	7.427,00	15.426,50	52.830,14	-37.403,64

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Umlageberechnung für den Amtsbauhof
Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
Grünflächenpflege
Winterdienst
Abfallentsorgung
Fahrzeugunterhaltung
Personal des Amtsbauhofes

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	484.600,00	456.100,00	28.500,00	484.600,00	489.100,00	-4.500,00
Ergebnis Haushaltsjahr	471.633,52	424.041,66	47.591,86	471.633,52	464.627,63	7.005,89
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-12.966,48	-32.058,34	19.091,86	-12.966,48	-24.472,37	11.505,89

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
Produkt 11405 Sonstige zentrale Dienste

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Erbringung interner Dienstleistungen
Zentrale Beschaffung von Verwaltungsbedarf, Geräten und Zubehör
Fachliteratur und Druckerzeugnisse
Datenverarbeitung
Postdienst, Telekommunikation
Rechtsangelegenheiten
Mitgliedschaften
Dienstfahrzeuge
Archiv

Auftragsgrundlage BGB, Beschlüsse des Amtsausschusses, Weisungen der Verwaltungsleitung

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	100,00	398.600,00	-398.500,00	100,00	407.700,00	-407.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	1.664,20	405.942,62	-404.278,42	1.486,10	442.822,77	-441.336,67
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	1.564,20	7.342,62	-5.778,42	1.386,10	35.122,77	-33.736,67

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 116 Finanzen
Produkt 11600 Finanzen

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Wahrnehmung der Aufgaben der Haushalts- und Finanzwirtschaft für das Amt und die amtsangehörigen Gemeinden
Haushalts- und Finanzplanung einschließlich Nachträgen und Haushaltssicherungskonzepten
Rechnungswesen und Jahresabschluss
Schuldenverwaltung, Bürgerschaftsverwaltung
Liquiditätsplanung und Geldanlagen
Fördermittelbearbeitung
Festsetzung und Erhebung von Steuern, Abgaben und Beiträgen und Pachten
Anlagenbuchhaltung
Zahlungsverkehr einschließlich Mahnung und Vollstreckung, Amtshilfe

Auftragsgrundlage KV M/V, GemHVO Doppik M/V, GemKVO, AO, Steuergesetze, FAG, Satzungen der Gemeinden, BGB

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Internes Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	26.200,00	542.200,00	-516.000,00	26.200,00	542.200,00	-516.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	32.033,44	530.696,49	-498.663,05	32.047,44	530.683,99	-498.636,55
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	5.833,44	-11.503,51	17.336,95	5.847,44	-11.516,01	17.363,45

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 121 Statistik und Wahlen
Produkt 12100 Wahlen
Produktverantwortlicher / Frau Dembski
Dienststelle
Produktbeschreibung Vorbereitung und Durchführung von Wahlen aller Ebenen
Bürgerentscheide, Bürgerbegehren
Aufwandsentschädigungen
Auftragsgrundlage Bundes- und Landeswahlgesetze, KV M/V
Art der Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	8.000,00	15.300,00	-7.300,00	8.000,00	15.300,00	-7.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	9.361,21	16.429,85	-7.068,64	9.361,21	16.429,85	-7.068,64
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	1.361,21	1.129,85	231,36	1.361,21	1.129,85	231,36

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten

Produktverantwortlicher / Herr Blotenberg

Dienststelle

Produktbeschreibung Aufgaben des Einwohnermeldewesens
Bearbeitung von Gewerbeangelegenheiten
Fischereiangelegenheiten
Gewährleistung der allgemeinen Sicherheit und Ordnung

Auftragsgrundlage Landesmeldegesetz, Pass- und Personalausweisgesetz, SOG, Schornsteinfegergesetz, OWiG, BGB, Gewerbeordnung (GewO), Gaststättengesetz (GastG), GewKostVO

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	166.800,00	383.800,00	-217.000,00	166.800,00	383.800,00	-217.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	189.659,13	346.131,38	-156.472,25	188.425,63	348.903,54	-160.477,91
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	22.859,13	-37.668,62	60.527,75	21.625,63	-34.896,46	56.522,09

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 123 Verkehrsangelegenheiten
Produkt 12300 Verkehrsangelegenheiten
Produktverantwortlicher / Herr Blotenberg
Dienststelle
Produktbeschreibung Gewährleistung der allgemeinen Sicherheit und Ordnung im ruhenden Verkehr
Feststellung und Ahndung von Ordnungswidrigkeiten
Streckenkontrolle
Genehmigungen im Straßenverkehr
Bußgeldverfahren
Auftragsgrundlage Straßenverkehrsordnung (StVO), Straßen- und Wegegesetz (StWG), Sondernutzungssatzungen, OWiG
Art der Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	69.000,00	-69.000,00	0,00	69.000,00	-69.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	84.948,74	-84.948,74	0,00	84.948,74	-84.948,74
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	15.948,74	-15.948,74	0,00	15.948,74	-15.948,74

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

Produktverantwortlicher / Herr Fittkau

Dienststelle

Produktbeschreibung Ehrenamtliche Tätigkeit: Aufwandsentschädigungen
Sachbearbeitung der Aufgaben für die amtsangehörigen Gemeinden
Gewährleistung des Schutzes der Bevölkerung und des Gemeinwesens vor Gefahren bei Bränden, vorbeugender Brandschutz

Auftragsgrundlage Landesgesetze, Brandschutzgesetz, Beschlüsse der Gemeindevertretung, SOG

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	35.800,00	-35.800,00	0,00	35.900,00	-35.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	27.365,65	-27.365,65	0,00	40,72	40,72
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-8.434,35	8.434,35	0,00	-35.940,72	35.940,72

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 20 Schulträgeraufgaben, allgemeine Schulverwaltung
Produktgruppe 201 Schulträgeraufgaben, allgem. Schulverwaltung
Produkt 20100 Allgemeine Schulverwaltung
Produktverantwortlicher / Frau Dembski
Dienststelle
Produktbeschreibung Personalgestellung für die Wahrnehmung der Schulträgeraufgaben für die Amtsschulen und die Grundschule Lichtenhagen
Schulkostenbeiträge
Auftragsgrundlage Schulgesetz, Schullastenausgleichsverordnung
Art der Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	39.300,00	-39.300,00	0,00	39.300,00	-39.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	34.856,43	-34.856,43	0,00	34.856,43	-34.856,43
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-4.443,57	4.443,57	0,00	-4.443,57	4.443,57

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 Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow
Produktverantwortlicher / Frau Schultz
Dienststelle
Produktbeschreibung Bereitstellung der Grundschule Kritzmow für Bildungszwecke
Bereitstellung von Einrichtung, Lehr- und Lernmitteln
Schulkostenbeiträge
Auftragsgrundlage Schulgesetz, Schullastenausgleichsverordnung
Art der Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	308.100,00	293.600,00	14.500,00	349.900,00	360.500,00	-10.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	264.715,28	218.011,52	46.703,76	390.169,11	372.163,80	18.005,31
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-43.384,72	-75.588,48	32.203,76	40.269,11	11.663,80	28.605,31

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 Warnowschule Papendorf
Produktverantwortlicher / Herr Blotenberg
Dienststelle
Produktbeschreibung Bereitstellung der Warnowschule Papendorf für Bildungszwecke
Bereitstellung von Einrichtung, Lehr- und Lernmitteln
Schulkostenbeiträge
Auftragsgrundlage Schulgesetz, Schullastenausgleichsverordnung
Art der Aufgabe Pflichtaufgabe
Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	688.600,00	585.700,00	102.900,00	707.200,00	690.000,00	17.200,00
Ergebnis Haushaltsjahr	681.223,68	540.103,87	141.119,81	861.861,90	861.113,39	748,51
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-7.376,32	-45.596,13	38.219,81	154.661,90	171.113,39	-16.451,49

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Personalgestellung für die Sachbearbeitung der Aufgaben der Heimat- und Kulturpflege in den Gemeinden

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	10.600,00	-10.600,00	0,00	10.600,00	-10.600,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	5.663,89	-5.663,89	0,00	5.663,89	-5.663,89
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-4.936,11	4.936,11	0,00	-4.936,11	4.936,11

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktbereich 35 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktgruppe 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt 35100 Wohngeld

Produktverantwortlicher / Frau Kunze

Dienststelle

Produktbeschreibung Bearbeitung der Wohngeldanträge für Miet- und Lastenzuschuss im Auftrag und zu Lasten des Landkreises als Träger der Aufgabe
Personalgestellung für die Sachbearbeitung

Auftragsgrundlage Wohngeldgesetz, Wohngeldverordnung (WoGV), SGB I und X

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	63.900,00	-63.700,00	0,00	63.900,00	-63.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	48.808,07	-48.808,07	0,00	48.808,07	-48.808,07
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-15.091,93	14.891,93	0,00	-15.091,93	14.891,93

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Bearbeitung der Aufgaben der Wohnsitzgemeinden für die Betreuung der Kinder in Tagespflege, in Einrichtungen freier Träger und in Fremdgemeinden
Zuweisungen der Wohnsitzgemeindeanteile an die Träger

Auftragsgrundlage KiföG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	8.100,00	96.500,00	-88.400,00	8.100,00	96.500,00	-88.400,00
Ergebnis Haushaltsjahr	18.761,65	101.677,02	-82.915,37	18.761,65	101.064,45	-82.302,80
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	10.661,65	5.177,02	5.484,63	10.661,65	4.564,45	6.097,20

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 362 Jugendarbeit
Produkt 36200 Jugendarbeit

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Personalgestellung zur Bearbeitung der Aufgaben der Gemeinden für die Betreuung von Kindern und Jugendlichen in Freizeiteinrichtungen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, KJHG

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	0,00	3.900,00	-3.900,00	0,00	3.900,00	-3.900,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	3.958,42	-3.958,42	0,00	3.958,42	-3.958,42
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	58,42	-58,42	0,00	58,42	-58,42

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Personalgestellung für die Bereitstellung, Wartung und Prüfung von Spielplatzanlagen in den Gemeinden

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	7.300,00	-7.300,00	0,00	7.300,00	-7.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	7.169,69	-7.169,69	0,00	7.169,69	-7.169,69
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-130,31	130,31	0,00	-130,31	130,31

Hauptproduktbereich	5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produktverantwortlicher /	Frau Dembski
Dienststelle	
Produktbeschreibung	Personalstellung für die Bearbeitung der Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen für die amtsangehörigen Gemeinden Flächennutzungspläne nach dem BauGB und deren Fortschreibung Bauleitplanung
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	152.700,00	-152.700,00	0,00	152.700,00	-152.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	139.571,07	-139.571,07	0,00	139.571,07	-139.571,07
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	-13.128,93	13.128,93	0,00	-13.128,93	13.128,93

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Personaleinstellung für die Wahrnehmung der Aufgaben der Gemeinden:
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, Straßen- und Wegegesetz (StrWG)

Art der Aufgabe Freiwillige Aufgabe
Pflichtaufgabe

Produktart Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	19.300,00	214.600,00	-195.300,00	19.300,00	214.600,00	-195.300,00
Ergebnis Haushaltsjahr	25.763,50	193.161,31	-167.397,81	25.763,50	199.618,09	-173.854,59
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	6.463,50	-21.438,69	27.902,19	6.463,50	-14.981,91	21.445,41

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

Produktverantwortlicher / Frau Dembski

Dienststelle

Produktbeschreibung Personalgestaltung für die Wahrnehmung der Sachbearbeitung zur Unterhaltung und Pflege der kommunalen Grünflächen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der Gemeindevertretung, Bestimmungen des TÜV und der allgemeinend 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	35.800,00	-35.800,00	0,00	35.800,00	-35.800,00
Ergebnis Haushaltsjahr	0,00	35.847,54	-35.847,54	0,00	35.847,54	-35.847,54
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	0,00	47,54	-47,54	0,00	47,54	-47,54

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

Produktverantwortlicher / Frau Simon

Dienststelle

Produktbeschreibung Nachweis allgemeiner Zuweisungen erhaltener und abgeführter Umlagen sowie etwaiger Ausgleichsleitungen in finanzieller Hinsicht
Zinserträge
Die Darstellung der hinter dem Produkt stehenden Personalgestaltung erfolgt beim Produkt Finanzen 11600

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, KV, Haushaltssatzungen des Landkreises und des Amtes, BGB

Art der Aufgabe Pflichtaufgabe

Produktart Wesentliches Produkt
Externes Produkt

Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Ansatz Haushaltsjahr einschl. Nachträge	2.678.700,00	0,00	2.678.700,00	2.678.700,00	0,00	2.678.700,00
Ergebnis Haushaltsjahr	2.682.863,60	0,00	2.682.863,60	2.682.863,60	0,00	2.682.863,60
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	4.163,60	0,00	4.163,60	4.163,60	0,00	4.163,60

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 Bankgebühren
 Darlehen (Zinsen und Tilgung)
 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	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Ergebnis Haushaltsjahr	9.573,01	6.162,04	3.410,97	10.960,79	6.356,36	4.604,43
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	4.573,01	6.162,04	-1.589,03	5.960,79	6.356,36	-395,57

V BILANZ

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		13.061.117,23	14.611.081,66	1.549.964,43
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		13.211,61	9.617,81	-3.593,80
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		13.211,61	9.617,81	-3.593,80
1.2	Sachanlagen		12.967.730,62	14.509.815,78	1.542.085,16
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	27.633,22	27.633,22
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		9.246.231,18	13.809.708,65	4.563.477,47
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		226.868,82	220.662,20	-6.206,62
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		220.997,14	190.063,71	-30.933,43
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		243.342,18	261.748,00	18.405,82
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		3.030.291,30	0,00	-3.030.291,30
1.3	Finanzanlagen		80.175,00	91.648,07	11.473,07
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1,00	1,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		80.174,00	91.647,07	11.473,07
2.	Umlaufvermögen		12.510.914,98	14.346.607,38	1.835.692,40
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		21.391,41	25.630,19	4.238,78
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		6.777,37	7.276,89	499,52
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		95,25	0,00	-95,25
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.809,02	2.648,12	-160,90
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.809,02	2.648,12	-160,90
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		11.709,77	15.705,18	3.995,41
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		12.489.523,57	14.320.977,19	1.831.453,62
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		2.706,39	984,44	-1.721,95
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		2.706,39	984,44	-1.721,95
	Bilanzsumme		25.574.738,60	28.958.673,48	3.383.934,88

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2015

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		5.832.250,91	6.081.857,39	249.606,48
1.1	Kapitalrücklage		4.955.593,32	4.955.593,32	0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		4.955.593,32	4.955.593,32	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		374.796,04	374.796,04	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		374.796,04	374.796,04	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		485.387,79	501.861,55	16.473,76
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		16.473,76	249.606,48	233.132,72
2.	Sonderposten		6.018.647,00	8.248.931,29	2.230.284,29
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		6.018.647,00	8.248.931,29	2.230.284,29
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		3.991.078,13	8.105.286,79	4.114.208,66
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		2.027.568,87	143.644,50	-1.883.924,37
3.	Rückstellungen		359.604,14	319.831,49	-39.772,65
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		296.674,80	259.671,50	-37.003,30
3.3	Sonstige Rückstellungen		62.929,34	60.159,99	-2.769,35
4.	Verbindlichkeiten		13.363.741,55	14.307.191,29	943.449,74
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		543.403,57	514.647,49	-28.756,08
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		543.403,57	514.647,49	-28.756,08
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		361.611,95	19.244,30	-342.367,65
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		12.385.599,01	13.605.872,04	1.220.273,03
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		11.925.278,47	13.174.366,43	1.249.087,96
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		460.320,54	431.505,61	-28.814,93
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		73.127,02	167.427,46	94.300,44
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		495,00	862,02	367,02
5.3	Sonstige		495,00	862,02	367,02
	Bilanzsumme		25.574.738,60	28.958.673,48	3.383.934,88

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

VI ANHANG

Anhang zum Jahresabschluss 2015 Amt Warnow-West

A. Allgemeine Angaben

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 des Amtes Warnow-West 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 Bilanzstichtag durch Buchinventur ermittelt.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2015 zuzuordnen waren, wurden im Jahresabschluss 2015 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>14.611.081,66 EUR</u>
	13.061.117,23 EUR

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>9.617,81 EUR</u>
	13.211,61 EUR

1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte sowie Lizenzen	<u>9.617,81 EUR</u>
	13.211,61 EUR

Zugänge von 5.478,76 EUR betreffen die Zusatzmodule Aufenthaltsfeststellung und Internetwahrschein für das Fachverfahren MESO des Einwohnermeldeamtes. Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 9.072,56 EUR (VJ 4.111,47 EUR).

1.2. Sachanlagevermögen	<u>14.509.815,78 EUR</u>
	12.967.730,62 EUR

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	<u>27.633,22 EUR</u>
	0,00 EUR

Das Regenrückhaltebecken an der Warnowschule Papendorf (WWAV) wurde um die Funktion der Löschwasserentnahmestelle für den Erweiterungsbau der Warnowschule ergänzt. Als Herstellungskosten waren 28.463,40 EUR zu aktivieren. Dem stehen anteilige planmäßige Abschreibungen von 830,18 EUR gegenüber.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>13.809.708,65 EUR</u>
	9.246.231,18 EUR

Nach Fertigstellung des Erweiterungsbaus der Warnowschule Papendorf waren für die verschiedenen Vermögensgegenstände insgesamt 3.345.885,31 EUR aus Anlagen in Bau umzubuchen und zu aktivieren, für die Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule Kritzmow insgesamt 1.439.457,05 EUR. Die planmäßigen Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen belaufen sich auf 207.451,04 EUR (VJ 171.708,01 EUR). Der Wert der Außenanlage der Warnowschule Papendorf war infolge des Erweiterungsbaus anteilig im 20.755,94 EUR zu vermindern.

1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden	<u>220.662,20 EUR</u>
	226.868,82 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen der Bauten auf fremden Grund und Boden (Bauhofzentrale) belaufen sich auf 6.206,62 EUR (VJ 6.202,62 EUR).

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge**190.063,71 EUR****220.997,14 EUR**

Für den Bauhof wurde eine Anbau-Frontkehrmaschine ISEKI im Wert von 4.758,10 EUR erworben. Planmäßige Abschreibungen waren in Höhe von 35.691,53 EUR (VJ 34.483,17 EUR) zu berücksichtigen.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung**261.748,00 EUR****243.342,18 EUR**

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 72.132,67 EUR (VJ 53.517,22 EUR) neu erworben. Es handelt sich um Geräte für den Bauhof (20.015,17 EUR für 2 Kehrmaschinen, Heckenschere, Hochentaster, Rüttelplatte, Wildkrautbürste), einen Server für das Amt (2.771,45 EUR) und eine Spritzwand als Zieleinrichtung für die Jugendfeuerwehren (944,22 EUR). Für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf war BGA im Umfang von 26.721,17 EUR für verschiedenen Ausstattungsgegenstände zu bilanzieren, für die Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule Kritzmow im Umfang von 21.680,66 EUR (Sportgeräte u.a.). Demgegenüber stehen die planmäßigen Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung im Umfang von 53.722,85 EUR (VJ 47.566,17 EUR).

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**0,00 EUR****3.030.291,30 EUR**

Die Maßnahmen Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow und Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf wurden abgeschlossen. Die Anlagen im Bau wurden aufgelöst und unter Pos. 1.2.3. Bebaute Grundstücke aktiviert. Für den Erweiterungsbau waren 3.345.885,31 EUR, für die Sporthalle 1.439.457,05 EUR zu berücksichtigen.

	01.01.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2015
Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow	1.164.478,97	310.954,37	35.976,29	1.439.457,05	0,00
Erweiterungsbau Warnowschule	1.865.812,33	1.550.735,47	70.662,49	3.345.885,31	0,00
	3.030.291,30	1.861.689,84	106.638,78	4.785.342,36	0,00

1.3. Finanzanlagen**91.648,07 EUR****80.175,00 EUR**

Der Anteil des Amtes Warnow-West an den Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen war um 11.473,07 EUR (VJ 17.480,07 EUR) zu erhöhen.

2. Umlaufvermögen**14.346.607,38 EUR****12.510.914,98 EUR****2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****25.630,19 EUR****21.391,41 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 37.310,73 EUR (VJ 33.058,30 EUR) stehen Wertberichtigungen im Umfang von 11.680,54 EUR (VJ 11.666,89 EUR) gegenüber. Danach verbleiben insbesondere:

öffentlich-rechtliche Gebührenforderungen	4.582,09 EUR
Elternbeiträge	5.607,69 EUR
Verwargelder, Bußgelder	4.951,75 EUR
Erstattungen VV-Bereich (Schornsteinfeger, Wohngeld, Klassenfahrten)	2.729,31 EUR

Eine Einzeldarstellung zum Jahresabschluss 2015 ist der Forderungsübersicht zu entnehmen.

2.4. Kassenbestand, Bankguthaben und Schecks

14.320.977,19 EUR
12.489.523,57 EUR

Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Amtskasse zum Bilanzstichtag überein. Der Kassenbestand der Amtskasse enthält infolge der Einheitskasse auch den gesamten Bestand an liquiden Mitteln der Gemeinden. Dieser ist unter 4.10.1. als Verbindlichkeit des Amtes aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegenüber den Gemeinden in Höhe von 13.174.366,43 EUR (VJ 11.925.278,47 EUR) ausgewiesen.

Die liquiden Mittel des Amtes haben danach von 564.245,10 EUR um 582.365,66 EUR auf nunmehr 1.146.610,76 EUR zugenommen. Die Hauptursachen der Finanzmittelzunahme liegen bei der Einsparung von Personalkosten und bei der Auszahlung der Fördermittel für die Schulbaumaßnahmen, für die das Amt in Vorleistung gegangen war.

Die liquiden Mittel der Gemeinden (s. 4.10.1.) haben um 1.249.087,96 EUR (VJ Abnahme 617.437,09 EUR) zugenommen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)

984,44 EUR
2.706,39 EUR

3.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

984,44 EUR
2.706,39 EUR

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Ausgaben des Haushaltsjahres 2015. Der ARAP ist durch Rechnungen belegt.

PASSIVA

1. Eigenkapital	<u>6.081.857,39 EUR</u> 5.832.250,91 EUR
1.1. Kapitalrücklage	<u>4.955.593,32 EUR</u> 4.955.593,32 EUR
1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	<u>4.955.593,32 EUR</u> 4.955.593,32 EUR
1.2. Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	<u>374.796,04 EUR</u> 374.796,04 EUR

Die zweckgebundenen Ergebnisrücklagen wurden aus dem Jahresergebnis 2012 wie folgt gebildet:

217.070,61 EUR Amt Warnow-West
131.238,16 EUR Amtsbauhof
42.173,26 EUR Warnowschule Papendorf
-15.685,99 EUR Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow.

Die Rücklagen können zum Ausgleich abschreibungsbedingter Fehlbeträge herangezogen werden und sollen nach 5 Jahren aufgelöst werden.

1.3. Ergebnisvortrag	<u>501.861,55 EUR</u> 485.387,79 EUR
-----------------------------	---

Das Jahresergebnis 2014 in Höhe von 16.473,76 EUR wurde auf neue Rechnung vorgetragen (§ 44 Abs. 5 GemHVO-Doppik i.d.F.v. 19.05.2016). Der Vortrag erhöht sich damit auf insgesamt 501.861,55 EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

215.618,42 EUR Amt Warnow-West
170.655,74 EUR Amtsbauhof
90.023,75 EUR Warnowschule Papendorf
25.563,64 EUR Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>249.606,48 EUR</u> 16.473,76 EUR
---	--

Es wird ein Jahresüberschuss von 249.606,48 EUR (VJ 16.473,76 EUR) ausgewiesen, der sich wie folgt zusammensetzt:

223.846,77 EUR Amt Warnow-West
7.005,89 EUR Amtsbauhof
748,51 EUR Warnowschule Papendorf
18.005,31 EUR Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow

2. Sonderposten 8.248.931,29 EUR
6.018.647,00 EUR

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen 8.248.931,29 EUR
6.018.647,00 EUR

2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen 8.105.286,79 EUR
3.991.078,13 EUR

Im Umfang von 4.227.199,92 EUR (VJ 33.044,07 EUR) waren im Jahr 2015 Sonderposten aus Zuwendungen zu berücksichtigen, die das Amt für die abgeschlossenen Schulbaumaßnahmen Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf (1.425.000,00 EUR bzw. 1.341.062,20 EUR) und Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule Kritzmow (870.421,91 EUR bzw. 590.715,71 EUR) als Fördermittel bzw. Investitionskostenzuschüsse von den Schulträgergemeinden erhalten hat.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten beträgt im Haushaltsjahr insgesamt 112.991,26 EUR (VJ 78.972,57 EUR).

2.1.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 143.644,50 EUR
2.027.568,87 EUR

Die Anzahlungen auf Sonderposten vermindern sich nach Fertigstellung der Vorhaben Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf und Ersatzneubau der Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule Kritzmow um 1.883.924,37 EUR (VJ Zunahme 76.432,27 EUR).

Die Entwicklung des Sonderpostens stellt sich wie folgt dar:

	01.01.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2015
Investzuschuss Grundschule Kritzmow	143.644,50	0,00	0,00	0,00	143.644,50
Investzuschuss Sporthalle Kritzmow	572.228,33	71.280,24	52.792,76	590.715,81	0,00
Fördermittel Land Sporthalle Kritzmow	0,00	946.571,39	76.149,48	870.421,91	0,00
Investzuschuss Warnowschule Papendorf	1.311.696,04	177.747,56	148.381,40	1.341.062,20	0,00
Fördermittel Land Warnowschule Papendorf	0,00	1.425.000,00	0,00	1.425.000,00	0,00
	2.027.568,87	2.620.599,19	277.323,64	4.227.199,92	143.644,50

3. Rückstellungen 319.831,49 EUR
359.604,14 EUR

3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen 259.671,50 EUR
296.674,80 EUR

Die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen wurden auf der Berechnungsbasis Teilwert neu ermittelt und waren daher um 37.003,30 EUR (VJ Aufstockung 21.644,40 EUR) aufzulösen.

3.3. Sonstige Rückstellungen

60.159,99 EUR

62.929,34 EUR

Die Entwicklung der sonstigen Rückstellungen verdeutlicht folgende Übersicht:

	01.01.2015	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	31.12.2015
Altersteilzeit	49.832,16	0,00	0,00	27.957,30	21.874,86
Urlaub	13.097,18	0,00	1.905,00	0,00	15.002,18
unterlassene Instandhaltung Amt	0,00		23.282,95	0,00	23.282,95
	62.929,34	0,00	25.187,95	27.957,30	60.159,99

4. Verbindlichkeiten

14.307.191,29 EUR

13.363.741,55 EUR

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

514.647,49 EUR

543.403,57 EUR

Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2015 auf 28.756,08 EUR (VJ 17.096,43 EUR). Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehens-ge- ber	Zweck	Nennbe- trag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2015
OSPA	Erweiterungsbau WSP	550.000,00	2024	514.147,49 EUR
Deutsche Bank	Ganztagsschule WSP	43.000,00	2016	500,00 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten				514.647,49 EUR

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

19.244,30 EUR

361.611,95 EUR

Zum Jahresende 2015 bestehen im Umfang von 19.244,30 EUR (VJ 361.611,95 EUR) Verbindlichkeiten für bereits erbrachte Leistungen. Es handelt sich dabei überwiegend um Bau-rechnungen für die Schulbaumaßnahmen und Ausstattung.

4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich

13.605.872,04 EUR

12.385.599,01 EUR

4.10.1. Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand **13.174.366,43 EUR**

11.925.278,47 EUR

Es handelt sich dabei um die liquiden Mittel der Gemeinden im Kassenbestand der Einheits-kasse (s. 2.4), die um 1.249.087,96 EUR zugenommen haben.

4.10.2. Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

431.505,61 EUR

460.320,54 EUR

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich beinhalten die För-derdarlehen der Amtsschule Warnowschule Papendorf beim Landesförderinstitut MV (LFI)

mit einer zu bilanzierenden Restschuld von 431.490,61 EUR zum 31.12.2015 (VJ 457.679,10 EUR). Die zum 01.01.2015 fälligen Raten in Höhe von 26.019,37 EUR wurden infolge technischer Probleme bei der SEPA-Umstellung bereits zum 30.12.2014 eingezogen und mussten dem Vorjahr zugeordnet werden. Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2015 damit nur auf 28.814,93 EUR (VJ 77.555,10 EUR).

Darlehens- geber	Zweck	Nennbetrag	Zins fest bis	Restschuld zum 31.12.2015
LFI	Klassenräume GS WSP	134.450,37	2024	73.901,60 EUR
LFI	Dach und Fassade WSP	179.987,13	2023	88.863,40 EUR
LFI	Schule und Turnhalle WSP	704.050,23	2021	268.725,61 EUR
Summe Kreditverbindlichkeiten				431.490,61 EUR

Daneben bestanden Verbindlichkeiten beim Katasteramt in Höhe von 15,00 EUR.

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

167.427,46 EUR
73.127,02 EUR

Es bestehen Verbindlichkeiten aus den Verwahrkonten insbesondere Sicherheitseinbehalte (30.724,72 EUR), noch nicht verwendete Spenden der Gemeinden (29.434,70 EUR), noch nicht ausgezahlte Fremdvollstreckung (3.780,31 EUR), Sicherheitsleistungen für Steuern, noch nicht abgerechnete Wohngeldzahlungen, Verwahrungen (30.850,09 EUR) sowie Beträge für Jahresabgrenzungen (72.637,64 EUR).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

862,02 EUR
495,00 EUR

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen, die Erträge für das Folgejahr betreffen, zu bilanzieren. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Einzahlung des Haushaltsjahres 2014. Der PRAP ist durch Rechnungen belegt.

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 4.755.571,95 EUR (Nr. 10 + Nr. 21) stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.505.965,47 EUR (Nr. 19 + Nr. 22) gegenüber.

Das Jahresergebnis (Nr. 37) beträgt 249.606,48 EUR und liegt um 308.141,04 EUR über dem geplanten Ergebnis.

Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis ist gemäß § 44 Absatz 5 GemHVO-Doppik i.d.F. vom 19. Mai 2016 auf neue Rechnung vorzutragen und unter dem Posten Ergebnisvortrag auszuweisen.

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

In den Haushaltsjahren wurden folgende Überschüsse ausgewiesen:

Überschuss 2012	zweckgebundene Ergebnismrücklage 374,8 TEUR
Überschuss 2013	Vortrag auf neue Rechnung 485,4 TEUR
Überschuss 2014	Vortrag auf neue Rechnung 16,5 TEUR
Überschuss 2015	Vortrag auf neue Rechnung 249,6 TEUR

Damit ist der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gegeben.

Der Haushaltserlass zur Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2015 lag zum Zeitpunkt der Aufstellung noch nicht vor. Der Haushaltsplan stützt sich deshalb auf die Orientierungsdaten für die Haushaltsplanung 2015 vom 27.06.2014. Die veranschlagten Finanzaufweisungen basierten daher auf eigenen Berechnungen und Schätzungen.

Die Umlagen für den Bauhof, die Regenbogenkindergrundschule und die Warnowschule Papendorf werden auf Grundlage des Finanzhaushaltes vollständig durch die jeweiligen Umlagen gedeckt. Im Jahr 2015 beteiligten sich die Gemeinden Kritzmow, Papendorf, Pölchow, Stäbelow und Ziesendorf an den Zweckausgaben des Amtsbauhofes. Die Amtsschulumlage wurde auf der Grundlage der Schülerzahlen festgesetzt und betrug im Jahr 2015 für die Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow 1.292,70 EUR/Schüler und für die Warnowschule Papendorf 956,08 EUR/Schüler.

Darstellung des Ergebnisses der umlagefinanzierten Produkte:

Jahresergebnis in der Ergebnisrechnung 2015:

Insgesamt	249.606,48 EUR
davon Amtsbauhof	7.005,89 EUR
davon Grundschule Kritzmow	18.005,31 EUR
davon Warnowschule Papendorf	748,31 EUR
davon übrige Produkte	223.846,77 EUR

In der Anlage ist eine Übersicht über die Entwicklung des Ergebnisses beigefügt.

In seiner Sitzung am 27.08.2018 hat der Rechnungsprüfungsausschuss dem Amtsausschuss empfohlen, den Jahresabschluss festzustellen.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern. Wesentliche 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
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen	2.548.001,67	2.778.100,00	2.820.334,59
ohne	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	78.972,57	75.800,00	112.991,26
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	607.555,29	610.000,00	615.803,60
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	26.073,81	29.200,00	28.439,73
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden	1.835.400,00	2.063.100,00	2.063.100,00

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (Nr. 2) weisen insgesamt Mehrerträge gegenüber dem Planansatz in Höhe von 42,2 TEUR aus. Gegenüber dem Vorjahr werden Mehrerträge in Höhe von 272,3 TEUR ausgewiesen, die im Wesentlichen aus der Erhöhung der Amtsumlage resultieren. Die Abweichungen werden nachfolgend erläutert.

Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (ohne Nr.) gegenüber dem Haushaltsansatz und gegenüber dem Vorjahr entstanden in Zusammenhang mit der Aktivierung des Ersatzneubaus der Sporthalle Kritzmow und des Erweiterungsbaus der Warnowschule Papendorf im Jahr 2015. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung können die Erträge aus Sonderposten nur geschätzt werden. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt die tatsächliche Ermittlung.

Bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen in Höhe von 607,5 TEUR (Nr. 2.3) handelt es sich um die Finanzzuweisungen vom Land für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises. Mit dem Haushaltserlass fielen die Zuweisungen um 5,8 TEUR höher aus, als die Schätzung. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Zuweisungen um 8,2 TEUR erhöht.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Nr. 2.4) weisen Erträge in Höhe von 28,4 TEUR aus. Sie betreffen in Höhe von 22,2 TEUR Zuschüsse vom Landkreis für die Schulsozialarbeiterin, in Höhe von 2,3 TEUR den Zuschuss zum Bundesfreiwilligendienst bei der Warnowschule Papendorf sowie in Höhe von 4,0 TEUR die Zuweisungen für Konnexität.

Bei den allgemeinen Umlagen von Gemeinden (Nr. 2.6) handelt es sich um die Amtsumlage. Diese erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 206,0 TEUR und wurde für das Haushaltsjahr

2015 auf 14,85 % der Umlagegrundlagen festgesetzt (2014 13,41%). Ursache für die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist die Umsetzung des Tarifabschlusses für den öffentlichen Dienst aus dem Jahr 2014.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	178.513,87	181.928,50	193.018,53
4.1	Verwaltungsgebühren, Erstattung von Auslagen	170.655,47	178.228,50	190.588,92
4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge	7.858,40	3.700,00	2.429,61

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) weisen gegenüber dem Plan Mehrerträge in Höhe von 11,1 TEUR und gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 14,5 TEUR aus.

Die Verwaltungsgebühren (Nr. 4.1) betragen 190,5 TEUR. Sie sind gegenüber dem Haushaltsansatz um 12,3 TEUR gestiegen. Sie beinhalten im Wesentlichen die Gebühren für das Pass- und Meldewesen (155,2 TEUR), Gebühren für die Bearbeitung von Vorkaufrechtsverzichtserklärungen (10,9 TEUR) sowie Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (22,8 TEUR). Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz wurden bei den Gebühren für das Pass- und Meldewesen (2,7 TEUR) und den Gebühren für die Bearbeitung von Bescheiden (7,5 TEUR) erzielt. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg bei den Passgebühren um 20,1 TEUR zu verzeichnen. Bis Ende 1995 waren alle DDR-Personalausweise umzutauschen. Nach Ablauf der 10-jährigen Gültigkeit wurde eine Vielzahl von Ausweisen neu beantragt.

Bei den Benutzungsgebühren und Beiträgen (Nr. 4.2) in Höhe von 2,4 TEUR werden die Entgelte für die Sporthallenbenutzung der Grundschule Kritzmow ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr sind die Benutzungsgebühren gesunken. Im Vorjahr waren hier auch die Entgelte für die Benutzung der Sporthalle Papendorf ausgewiesen, ab 2015 erfolgt dieses bei den privatrechtlichen Entgelten.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.554,53	18.400,00	23.898,26
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.554,53	18.400,00	23.898,26

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) in Höhe von 23,9 TEUR enthalten Mieteinnahmen und Mietnebenkostenerstattungen sowie Erstattungen für Jahresverbrauchsabrechnungen. Diese betreffen die Miete für Räume im Amtsgebäude (3,0 TEUR), für Klassenräume in der Grundschule Kritzmow (2,5 TEUR), Räume der Warnowschule Papendorf und der Sporthalle (14,6 TEUR) sowie Erstattungen für Jahresverbrauchsabrechnungen Gas für beide Schulen (3,8 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.246.678,27	1.513.734,75	1.669.065,43

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6) betragen 1.669,1 TEUR. Sie enthalten im Wesentlichen die Umlagen der Gemeinden für den Amtsbauhof und die Amtsschulen und setzen sich wie folgt zusammen:

Kostenerstattung aus Amtshilfeersuchen	12,8 TEUR
Verwaltungskostenumlage für den Wasser- und Bodenverband	19,1 TEUR
Erstattung vom Landkreis Rostock für Personalkosten für die Kita- Bedarfsprüfung	10,8 TEUR
Kostenerstattung vom Landkreis für den Volksentscheid	9,4 TEUR
Erstattung für Mutterschutz	7,9 TEUR
Kostenerstattung von der ARGE für 1,00 € Jobber	3,7 TEUR
Kostenerstattung für das Büro des Bauhofleiters	1,2 TEUR
Bauhofumlage	445,4 TEUR
Personalkostenerstattung an den Bauhof für den Hausmeister	25,4 TEUR
allgemeine Schulumlagen für die Grundschule Kritzmow	243,2 TEUR
Umlagen in Zusammenhang mit der Auflösung der AiB Sporthalle	52,8 TEUR
allgemeine Schulumlagen für die Warnowschule Papendorf	559,3 TEUR
Umlagen in Zusammenhang mit der Auflösung der AiB Erweiterungsbau WSP	148,4 TEUR
Schullastenausgleich Grundschule Kritzmow	13,0 TEUR
Schullastenausgleich Warnowschule Papendorf	64,0 TEUR
Elternanteil für Lernmittel Grundschule Kritzmow	6,4 TEUR
Elternanteil für die Warnowschule Papendorf	17,0 TEUR
Verkauf von Schulbüchern	2,6 TEUR
Fördermittel für das kommunale Straßenkataster	25,8 TEUR
Spende Sammelbox	0,8 TEUR

Gegenüber dem Vorjahr haben sich insbesondere die Umlage für den Bauhof, die Grundschule Kritzmow und die Warnowschule Papendorf erhöht. Die wesentliche Ursache für die Erhöhung der Bauhofumlage liegt in der Tarifierhöhung, der Stundenaufstockung von Arbeitnehmern sowie den Aufwendungen für die Gemeinde Ziesendorf, die sich ab 2015 erneut am Bauhof beteiligt.

Der Mehrbedarf von 104,15 EUR/Schüler bei der Schulumlage für die Grundschule Kritzmow wurde durch höhere Bewirtschaftungskosten für die neue Sporthalle und den geplanten Abriss der alten Sporthalle verursacht.

Die Schulumlage für die Warnowschule Papendorf ist gegenüber dem Vorjahr um 45,10 EUR /Schüler gestiegen. Der Mehrbedarf wurde durch die Umstellung der Heizungsanlage und Umbauten im Altbestand, die nicht über die Investitionsmaßnahme gefördert, wurden verursacht. Durch den Erweiterungsbau vergrößerte sich die zu bewirtschaftende Fläche um mehr als die Hälfte. Das zieht erhöhten Aufwand für die Bewirtschaftung nach sich.

Des Weiteren fielen in Zusammenhang mit der Auflösung der Anlagen im Bau für die Investitionsmaßnahmen der beiden Schulen Unterhaltungsaufwand und geringwertige Wirtschaftsgüter an. Entsprechend war auch der Sonderposten von den Gemeinden zu korrigieren. Dies erfolgte in Höhe von 52,8 TEUR für die Sporthalle Kritzmow und in Höhe von 148,4 TEUR für die Warnowschule Papendorf.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
9.	Sonstige laufende Erträge	78.125,95	11.400,00	47.415,59
9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensg.	0,00	0,00	4,00

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr.9) in Höhe von 47,4 TEUR beinhalten ordnungsrechtliche Erträge (10,3 TEUR), Säumniszuschläge und Mahngebühren (9,1 TEUR) sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für die Altersteilzeit (28,0 TEUR). Die Abweichungen gegenüber dem Plan resultieren daraus, dass die Säumniszuschläge und Mahngebühren, sowie die Auflösung der Rückstellung für die Altersteilzeit nicht im Haushalt veranschlagt wurden. Die Abweichungen gegenüber dem Vorjahr entstanden, da im Jahr 2014 einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für das Amtsgebäude aufzulösen war.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.069.874,29	4.503.563,25	4.753.732,40

2. Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	2.738.782,04	2.951.704,24	2.740.582,48
11.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	21.644,40	16.500,00	-37.003,30

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) betragen 2.740,6 TEUR. Sie weisen gegenüber dem Haushaltsansatz Minderaufwendungen in Höhe von 211,1 TEUR aus. Die Planung wurde wesentlich vom Tarifabschluss für den öffentlichen Dienst aus dem Jahr 2014 bestimmt. Die Personalkostenansätze wurden jedoch infolge unbesetzter Stellen und längerer Krankheitsfälle in der Amtsverwaltung nicht ausgeschöpft.

Die Zuführungen zur Pensionsrückstellung (Nr. 11.1) werden anhand der jährlichen Mitteilung vom kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern ermittelt. Im Jahr 2015 erfolgte entsprechend der Vorgaben die Anpassung der Berechnungsgrundlage von Barwert auf Teilwert. Mit dem Haushaltserlass wurde außerdem der Prozentsatz für die Beihilferückstellung von 20% auf 10% reduziert.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	694.926,21	945.518,83	980.872,77
ohne	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	261.092,11	299.677,17	282.347,82
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser	112.454,80	162.800,00	134.013,68
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtsch.	321.379,30	483.041,66	564.511,27

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) weisen Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 35,4 TEUR und gegenüber dem Haushaltsvorjahr in Höhe von 285,9 TEUR aus. Die Mehraufwendungen betreffen im Wesentlichen die umlagefinanzierten Amtsschulen.

Die Aufwendungen für Kostenerstattungen und Umlagen (ohne Nr.) in Höhe von 282,3 TEUR setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungen für die Bundesdruckerei	116,0 TEUR
Kostenerstattung an den Zweckverband für die Datenschutzbeauftragte	6,6 TEUR
Kostenerstattung für Führungszeugnisse, Fischereiabgabe	6,6 TEUR
anteilige Personalkostenerstattung für den Hausmeister an den Bauhof	25,4 TEUR
Kostenerstattung vom Bauhof an das Amt für Miete des Büros des Bauhofleiters	1,2 TEUR
Kostenerstattung an die Hansestadt Rostock für das Standesamt	35,0 TEUR
Schulveranstaltungen für beide Schulen	4,5 TEUR
Amtsausscheid der Jugendfeuerwehr	1,3 TEUR
Lehr- und Lernmittel sowie Schwimmunterricht für beide Schulen	85,8 TEUR

Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz weisen die Lehr- und Lernmittel bei der Warnowschule Papendorf aus. Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr betreffen die Aufwendungen für das Pass- und Meldewesen aufgrund gestiegener Fallzahlen. Demgegenüber stehen Mehrerträge bei den Gebühren für Ausweise und Pässe.

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan für Energie, Wasser und Abfall (Nr. 13.1) in Höhe von 28,0 TEUR (Nr. 13.1) betreffen das Amtsgebäude (7,0 TEUR), die Grundschule Kritzmow (7,9 TEUR), und die Warnowschule Papendorf (13,1 TEUR).

Bei der Unterhaltung der Gebäude (Nr. 13.2) werden Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 81,5 TEUR ausgewiesen. Diese setzen sich aus Mehr- und Minderaufwendungen zusammen.

In Zusammenhang mit der Auflösung der Anlagen im Bau für die Sporthalle Kritzmow waren Leistungen in Höhe von 35,5 TEUR und für den Schulerweiterungsbau der Warnowschule Papendorf in Höhe von 95,1 TEUR als Unterhaltungsaufwand und nicht als Investition zu behandeln. Die führte zu Mehraufwendungen gegenüber dem Plan. Bei der Warnowschule Papendorf war u.a. zu berücksichtigen, dass im Rahmen der Baumaßnahme auch Erhaltungsleistungen für das Bestandsgebäude ausgeführt wurden.

Zu Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 38,0 TEUR kam es, weil der Abriss der Sporthalle Kritzmow erst im Jahr 2016 abgeschlossen wurde. Die hierfür benötigten Mittel wurden 2016 neu in den Haushalt eingestellt.

Im Haushaltsjahr 2015 wurde eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für das Amtsgebäude gebildet, speziell für Maler- und Bodenarbeiten (8,3 TEUR) sowie die Erneuerung der Treppe (14,9 TEUR).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
14.	Abschreibungen auf Vermögensgeg. des AV	283.967,48	266.800,00	397.039,69

Die Mehraufwendungen gegenüber dem Plan bei Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) in Höhe von 130,2 TEUR betreffen im Wesentlichen folgende Vermögensgegenstände:

Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Fahrzeuge der Amtsverwaltung	24,9 TEUR
bebaute Grundstücke, BGA der Grundschule Kritzmow	23,8 TEUR
geringwertige Wirtschaftsgüter der Sporthalle Kritzmow	15,8 TEUR
bebaute Grundstücke, Betriebs- u. Geschäftsausstattung der Warnowschule Papendorf	18,4 TEUR
geringwertige Wirtschaftsgüter der Warnowschule Papendorf	44,1 TEUR

Für die Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten in Zusammenhang mit der Auflösung der Anlagen im Bau ermittelt.

Für Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter wurden Ausgabeermächtigungen in Höhe von 3,3 TEUR in das Haushaltsjahr 2016 übertragen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen auf Vermögensgeg. des UV	2.315,10	0,00	2.214,11

Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 15) in Höhe von 2,2 TEUR betreffen Forderungen aus Zwangsgeldern, die zurückgenommen wurden sowie Nebenforderungen auf Grundlage der Kleinstbetragsregelung.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
16	Zuwendungen, Umlagen	942,61	1.000,00	1.000,00
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	942,61	1.000,00	1.000,00

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (Nr. 16.1) in Höhe von 1,0 TEUR wird der Personalkostenzuschuss an den Verein Pro Familia ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	327.422,83	387.374,74	372.175,67

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) in Höhe von 372,2 TEUR beinhalten im Wesentlichen Aufwendungen für:

Fort- und Weiterbildung	13,8 TEUR
Öffentlichkeitsarbeit	8,6 TEUR
Reisekosten	6,2 TEUR
Datenverarbeitung für Amt und Amtsschulen	76,4 TEUR

Geschäftsbedarf, Fachliteratur	46,6 TEUR
Erstellung des Straßenkatasters	40,9 TEUR
ordnungsbehördliche Maßnahmen	5,6 TEUR
Mitgliedsbeiträge (ZV eGO MV, KGST, Komm. AG Verband)	7,4 TEUR
Versicherungen, insbesondere Schülerunfallversicherung	77,5 TEUR
Porto und Telefon	34,1 TEUR,
Abgang von Sachanlagen (Außenanlagen Warnowschule Papendorf)	14,4 TEUR
Mieten für Kopierer Amt und Amtsschulen	22,2 TEUR
Bankgebühren	6,2 TEUR

Die Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 15,2 TEUR betreffen die Aufwendungen für Aus- und Weiterbildung (6,1 TEUR), Reisekosten (2,5 TEUR) und Datenverarbeitung (13,1 TEUR). Mehraufwendungen entstanden, weil die Bankgebühren (6,2 TEUR) und der Verlust aus dem Abgang von Sachanlagen (14,4 TEUR) nicht im Haushalt veranschlagt wurden.

Gegenüber dem Vorjahr wurden 44,8 TEUR mehr aufgewendet. Die Mehraufwendungen betreffen im Wesentlichen die Erstellung des Straßenkatasters.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
19.	Summe der lfd. Aufwend. aus Verwaltungstätig.	4.048.356,27	4.552.397,81	4.493.884,72

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	21.518,02	-48.834,56	259.847,68

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.839,17	5.000,00	1.839,55
21.1	Zinserträge	5.839,17	5.000,00	1.839,55

Die Zinserträge aus Festgeldern (Nr.21) weisen Mindererträge gegenüber dem Haushaltsplan und gegenüber dem Vorjahr aus, da die guten Anlagekonditionen ausgelaufen sind.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufw.	10.883,43	14.700,00	12.080,75
22.1	Zinsaufwendungen	10.138,50	14.000,00	11.737,50
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	744,93	700,00	343,25

Die Zinsaufwendungen (Nr. 21.1) und Verwaltungsgebühren (Nr. 22.2) fielen für Kredite für Investitionen für die Warnowschule Papendorf an. Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 2,6 TEUR wurden verursacht durch die Absenkung des Zinssatzes von 1,25% auf 0,25% im Haushaltsjahr.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
23.	Finanzergebnis	-5.044,26	-9.700,00	-10.241,20

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	16.473,76	-58.534,56	249.606,48

Im Haushaltsjahr 2014 waren keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen zu verzeichnen (Nr. 27).

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
28.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rückl.	16.473,76	-58.534,56	249.606,48
31.	Jahresergebnis vor zweckgeb. Ergebnisrückl.	16.473,76	-58.534,56	249.606,48
34.	Jahresergebnis vor sonst. Ergebnisrückl.	16.473,76	-58.534,56	249.606,48
37.	Jahresüberschuss	16.473,76	-58.534,56	249.606,48
38.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	485.387,79	-58.534,56	501.861,55
39.	Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr	501.861,55	-58.534,56	751.468,03

D. Angaben zur Finanzrechnung

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

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

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 578,5 TEUR (Nr. 42). Nach Abzug der Tilgungen (Nr. 44) in Höhe von 54,9 TEUR sowie Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern (Nr. 55) in Höhe von 58,8 TEUR haben sich die liquiden Mittel insgesamt um 582,4 TEUR erhöht (Nr. 50). Der Finanzmittelüberschuss fiel gegenüber den Gesamtermächtigungen um 124,8 TEUR geringer aus. Die Verschlechterung resultiert aus dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 41 in Höhe von 444,5 TEUR). Die in Höhe von 1.600,0 TEUR geplante Sonderbedarfszuweisung vom Land für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf wurde nur in Höhe von 1.425,0 TEUR ausgezahlt. Das Amt erhielt im Jahr 2015 den Zuwendungsbescheid über maximal 1.500,0 TEUR und 2017 einen Kürzungsbescheid sowie eine Schlussauszahlung in Höhe von 12,8 TEUR. Die Differenz zu den getätigten Auszahlungen in Höhe von 62,2 TEUR wurde im Jahr 2017 durch die fünf Schulträgergemeinden aufgebracht.

Für den Neubau der Sporthalle Kritzmow wurden Einzahlungen in Höhe von 960,0 TEUR geplant. Das Amt erhielt jedoch nur Mittel in Höhe von 870,4 TEUR, da die tatsächlichen Baukosten um ca. 60,0 TEUR unter den geplanten Kosten lagen und nicht alle Kosten förderfähig waren.

Es wurden Einzahlungsermächtigungen aus Investitionszuwendungen in Höhe von 86,0 TEUR und Auszahlungsermächtigungen für Investitionen in Höhe von 65,1 TEUR gebildet.

Die liquiden Mittel des Amtes Warnow-West haben sich wie folgt entwickelt

31.12.2011	1.417.226,55 EUR
31.12.2012	296.682,90 EUR
31.12.2013	684.532,22 EUR
31.12.2014	564.245,10 EUR (Nr. 59)
31.12.2015	1.146.610,76 EUR (Nr. 60)

Der Bestand der liquiden Mittel per 31.12.2015 insgesamt verteilt sich auf die umlagefinanzierten Produkte wie folgt:

Amt insgesamt	<u>1.146.610,76 EUR</u>
davon Amtsbauhof	26.168,42 EUR
davon Grundschule Kritzmow	262.179,79 EUR
davon Warnowschule Papendorf	108.748,16 EUR
davon übrige Produkte	749.514,39 EUR

In der Anlage ist die Entwicklung des Vortrages der liquiden Mittel für die umlagefinanzierten Produkte dargestellt.

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 besteht. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2015 setzt sich aus dem Saldo der jahresbezogenen laufenden Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen des Vorjahres zusammen. Zur Ermittlung dient gemäß § 61 Nr. 5 GemHVO-Doppik i. V. m. Ziffer 5 VV GemHVO-Doppik das amtliche Muster 5a „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel“, welches in der Anlage beigelegt ist. Im Muster 5a lfd. Nr. 11 Spalte 1 laufende Ein- und Auszahlungen wird ein Bestand in Höhe von 1.734.714,11 EUR ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Satz 2 GemHVO ist damit gegeben. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2015 ist gemäß § 45 Abs. 5 GemHVO-Doppik auf neue Rechnung vorzutragen.

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

1. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transf.	2.469.029,10	2.702.300,00	2.708.100,35
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	178.299,59	181.928,50	192.556,73
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.307,45	18.400,00	19.163,94
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.258.738,64	1.513.734,75	1.465.238,47
9.	Sonstige laufende Einzahlungen	22.452,85	11.400,00	19.403,78
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstät.	3.950.827,63	4.427.763,25	4.404.463,27
11.	Personalauszahlungen	2.711.248,63	2.946.414,44	2.776.473,35
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	677.896,36	945.518,83	814.648,48
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahl.	942,61	1.000,00	1.000,00
16.	Sonstige laufende Auszahlungen	322.621,72	387.374,74	344.689,35
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstät.	3.712.709,32	4.280.308,01	3.936.811,18
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwalt.	238.118,31	147.455,24	467.652,09
19.	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.447,05	5.000,00	1.373,18
20.	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	14.692,87	14.700,00	11.541,38
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahl.	-9.245,82	-9.700,00	-10.168,20
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	228.872,49	137.755,24	457.483,89
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- Auszahl.	228.872,49	137.755,24	457.483,89

2. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.735.061,82	2.805.064,75	2.544.449,71
30.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	9,00
34.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.735.061,82	2.805.064,75	2.544.458,71

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Nr. 27) in Höhe von 2.544,4 TEUR betreffen folgende Investitionen:

Produkt 21100 Grundschule Kritzmow

Landesmittel für den Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow

870,4 TEUR

Eigenmittel der Gemeinden Kritzmow und Stäbelow für den

Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow 71,3 TEUR

Produkt 21500 Warnowschule Papendorf

Landesmittel für den Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf 1.425,0 TEUR

Eigenmittel von den Gemeinden für den Erweiterungsbau

Warnowschule Papendorf 177,7 TEUR

Mindereinzahlungen gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 260,6 TEUR betreffen die Sonderbedarfszuweisung für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf (175,0 TEUR), die Eigenmittel der Gemeinden für die Sporthalle Papendorf (20,0 TEUR) und die Eigenmittel der Gemeinden für den Ersatzneubau der Sporthalle Kritzmow (65,6 TEUR).

Haushaltseinnahmereste wurden in Höhe von 86,0 TEUR für folgende Maßnahmen gebildet:

Landesmittel für den Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow 66,0 TEUR,

Eigenmittel von den Gemeinden für die Sporthalle Papendorf 20,0 TEUR.

Für die Sonderbedarfszuweisung vom Land für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf erhielt die Gemeinde im Jahr 2015 einen zuwendungsbescheid über 1.500,0 TEUR. Mit der Schlusszahlung 2017 wurden nur 12,8 TEUR gezahlt. Die Differenz in Höhe von 62,2 TEUR wurde im Jahr 2017 durch die fünf Schulträgergemeinden aufgebracht.

Einzahlungen aus Sachanlagen (Nr. 30) im Vorjahr betreffen den Verkauf gebrauchter Sportgeräte in Zusammenhang mit dem Ersatzneubau der Sporthalle Kritzmow.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
35.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	9.651,32	5.478,76
36.	Auszahlungen für Sachanlagen	2.521.450,74	2.229.799,07	2.406.431,34
37.	Auszahlungen für Finanzanlagen	17.480,07	0,00	11.473,07
40.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.538.930,81	2.239.450,39	2.423.383,17

Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände (Nr. 35) wurden für Software Zusatzmodule für das Einwohnermeldeamt (5,0 TEUR) und Lizenzen für das Serverbetriebssystem für die Warnowschule Papendorf (0,5 TEUR) getätigt. Haushaltsausgaberreste wurden in Höhe von 4,2 TEUR gebildet. Davon betreffen 2,2 TEUR die Amtsverwaltung und 2,0 TEUR die Warnowschule Papendorf.

Auszahlungen für Sachanlagen (Nr. 36) wurden in Höhe von 2.406,4 TEUR realisiert. Sie betreffen folgende Maßnahmen:

Produkt 11403 Bauhof

1 Frontkehrmaschine, 1 Rüttelplatte 8,1 TEUR

5 Kehrmaschinen, Wildkrautbürste, Hochentaster, Heckenschere 13,4 TEUR

Teleskopsäge, Wasserpumpe 0,6 TEUR

Produkt 11405 Sonstige zentrale Dienste

SQL Server Einrichtung SESSION und Datenbanken 3,6 TEUR

Büromöbel 6,0 TEUR

Produkt 12600 Brandschutz

Zieleinrichtung, Flip Shart 1,1 TEUR

Produkt 21100 Grundschule Kritzmow

Bilderrahmen, Bilderschienen AiB Ersatzneubau Grundschule Kritzmow 6,9 TEUR

Neuer Klassensatz Schränke, Regale 2,5 TEUR

Anlage im Bau Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow 462,8 TEUR

Produkt 21500 Warnowschule Papendorf

Küchenmöbel, Netgear, Synology Rackstation NAS Server, BenQ Beamer 10,0 TEUR

Küchenmöbel, Rollos 11,4 TEUR

Anlage im Bau Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf 1.880,0 TEUR

Mehrauszahlungen gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 176,6 TEUR betreffen die Baumaßnahmen Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow und Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf. Die Bauleistungen wurden im Haushaltsjahr 2014 geplant und erbracht, die Forderungen wurden jedoch erst im Folgejahr kassenwirksam. Die Haushaltsermächtigungen lagen im Haushaltsjahr 2014 vor.

Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 65,1 TEUR gebildet. Sie betreffen folgende Maßnahmen

Zusatzmodule MESO 2,2 TEUR

SQL Server 2,7 TEUR

Büromöbel Amt 3,4 TEUR

Ausstattung Grundschule Kritzmow 12,0 TEUR

Ausstattung Warnoschule Papendorf 0,6 TEUR

Serverbetriebssystem Warnowschule Papendorf 1,9 TEUR

Ersatzneubau Grundschule Kritzmow 5,2 TEUR

Anlage im Bau Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow 4,9 TEUR

Anlage im Bau Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf 12,2 TEUR

Neubau Sporthalle Warnowschule Papendorf 20,0 TEUR

Für die Maßnahmen Sporthalle Kritzmow und Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf wurden im Jahr 2015 Zahlungen getätigt, die Leistungen für das Jahr 2014 betreffen. In der

Bilanz 2014 werden entsprechend Verbindlichkeiten für die Sporthalle Kritzmow in Höhe von 114,8 TEUR und für den Erweiterungsbau der WSP in Höhe von 228,8 TEUR ausgewiesen. Die Haushaltsermächtigungen lagen im Haushaltsjahr 2014 vor.

Die Auszahlungen für Finanzanlagen (Nr. 37) in Höhe von 11,5 TEUR betreffen die Beteiligung an der Versorgungsrücklage und die anteilige Rücklage der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen. Die endgültigen Daten zur Aktualisierung der Rücklagen stellt der Kommunale Versorgungsverband erst im Folgejahr zur Verfügung.

Im Zuge des Jahresabschlusses und der Auflösung der Anlagen im Bau waren zahlungsneutrale Umbuchungen vorzunehmen. Diese werden in der Anlage ausgewiesen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
41.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstät.	-803.868,99	565.614,36	121.075,54

3. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
42.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-574.996,50	703.369,60	578.559,43
43.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investit.	550.000,00	0,00	0,00
44.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	94.651,53	80.900,00	54.944,57
45.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investit.	455.348,47	-80.900,00	-54.944,57
49.	Abnahme der liquiden Mittel	120.287,12	26.994,89	0,00
50.	Zunahme der liquiden Mittel	0,00	649.464,49	582.365,66
51.	Veränderung der liquiden Mittel	120.287,12	-622.469,60	-582.365,66
52.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungst.	575.635,59	-703.369,60	-637.310,23
53.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	12.711.633,57	0,00	13.478.096,74
54.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	12.712.272,66	0,00	13.419.345,94
55.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlauf. Geldern	-639,09	0,00	58.750,80
56.	Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)	0,00	0,00	0,00
59.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorj.		564.245,00	564.245,10
60.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres	564.245,10	1.186.714,60	1.146.610,76

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 578,6 TEUR (Nr. 42) ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26 Überschuss in Höhe von 457,5 TEUR) und der Investitionstätigkeit (Nr. 41 Überschuss in Höhe von 121,1 EUR). Er fiel um 124,8 TEUR höher aus, als geplant.

Einzahlungen aus Krediten (Nr. 43) wurden 2015 nicht getätigt. Im Vorjahr erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 550,0 TEUR für den Ersatzneubau der Warnowschule Papendorf.

Die Tilgungen von Krediten (Nr. 44) in Höhe 54,9 TEUR betreffen Kredite für Investitionen für die Warnowschule Papendorf. Die Kredite für das Amtsgebäude wurden bereits im Jahr 2013 vollständig getilgt. Minderauszahlungen in Höhe von 25,9 TEUR gegenüber dem Haushaltsplan wurden verursacht, weil das LFI bereits im Dezember 2014 die Tilgung für die Rate

Januar 2015 abgebucht hat. Somit wurden im Jahr 2014 drei Tilgungsraten und im Jahr 2015 nur eine Tilgungsrate abgebucht.

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

Insgesamt haben die liquiden Mittel um 582,4 TEUR zugenommen (Nr. 51).

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit (Nr. 52) in Höhe von 637,3 TEUR ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionstätigkeit (Nr. 45 in Höhe von 54,9 TEUR) und der Zunahme der liquiden Mittel (Nr. 50 in Höhe von 582,4 TEUR).

4. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch die Ein- und Auszahlungen dargestellt, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden (Nr. 55 in Höhe von 58,8 TEUR). Diese betreffen im Wesentlichen Ein- und Auszahlungen aus Amtshilfeersuchen der Vollstreckung, Sicherheits-einbehalte für Baumaßnahmen und Spenden vor Beschlussfassung über die Annahme.

E. Angaben zu den Teilrechnungen

Gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Das Amt hat sich gem. § 4 Abs. 2 GemHVO-Doppik für eine Gliederung der Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation entschieden. Danach wird aufgrund der Organisationsstruktur der Verwaltung jeder Fachbereich als Teilhaushalt dargestellt und bildet jeweils eine Budgeteinheit. Den Teilhaushalten sind die entsprechenden Produkte zugeordnet. Gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind den in den Teilergebnisrechnungen nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen, erhebliche Unterschiede sind im Anhang darzustellen und zu erläutern. Gemäß § 46 Abs. 3 sind den in der Teilfinanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 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 Abs. 10 GemHVO-Doppik für die Teilergebnisrechnung und nach § 4 Abs. 12 für die Teilfinanzrechnung gegeben ist.

In der Teilfinanzrechnung werden die Geschäftsvorfälle aus der Teilergebnisrechnung zahlungswirksam dargestellt. Insofern ist eine gesonderte Erläuterung zum Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Regel nicht erforderlich.

1. Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste

Verantwortlich: Frau Edda Dembski

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11101 Verwaltungsleitung

11104 Gremien

11200 Personal

11403 Bauhof

11405 Sonstige zentrale Dienste

11600 Finanzen

12100 Wahlen

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 1 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.266,4 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.402,3 TEUR.

Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.526,79	300,00	1.618,43
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	163,51	0,00	101,17
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	458.473,68	524.477,97	516.558,37
9.	Sonstige laufende Erträge	23.685,90	0,00	27.957,30
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	484.849,88	524.777,97	546.235,27

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) beinhalten insbesondere die Kostenerstattungen für Archivanfragen sowie Unbedenklichkeitsbescheinigungen, Hundesteuerersatzmarken und Versandgebühren.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Nr. 5) werden für die Erstattung von Telefongebühren ausgewiesen.

Die Kostenerstattung und Kostenumlagen (Nr. 6) setzen sich wie folgt zusammen:

Kostenerstattungen aus Amtshilfeersuchen	12,8 TEUR
Erstattungen von den Gemeinden für die Umlage WABO,	
Straßenreinigung und Kleineinleiter	19,1 TEUR
Kostenerstattungen vom Land für den Volksentscheid	9,4 TEUR
Kostenerstattungen von der Bundesagentur für Arbeit	3,7 TEUR
Bauhofumlage	445,4 TEUR

Personalkostenerstattung an den Bauhof vom Amt
(Hausmeister und Verwaltung)

25,4 TEUR

Sammelbox

0,8 TEUR

Gegenüber dem Haushaltsplan werden Mindererträge in Höhe von 7,9 TEUR ausgewiesen. Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus der Bauhofumlage. Die Personalkosten für den Bauhof wurden krankheitsbedingt nicht in voller Höhe benötigt. Dies führte zu einer niedrigeren Bauhofumlage

Gegenüber dem Vorjahr sind die Kostenerstattungen und Kostenumlagen um 58,1 TEUR gestiegen. Ursache ist, dass sich die Gemeinde Ziesendorf ab 2015 wieder am Bauhof beteiligt.

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) beinhalten die Inanspruchnahme der Rückstellung für Altersteilzeit. Diese wurde nicht im Haushalt veranschlagt.

Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	1.398.163,93	1.529.161,40	1.418.287,54
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.362,36	139.153,93	135.229,67
14.	Abschreibungen auf immat. Vermögensgeg. AV	55.785,58	42.100,00	72.605,17
16.	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferauf.	942,61	1.000,00	1.000,00
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	195.822,23	215.664,49	185.538,76
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstät.	1.768.076,71	1.927.079,82	1.812.661,14

Bei den Personalaufwendungen (Nr. 11) werden Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 110,9 TEUR ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr sind die Personalaufwendungen um 20,1 TEUR gestiegen. Die Planansätze der Personalkosten für das Jahr 2015 berücksichtigen wegen des Tarifvertrages aus 2014 eine Steigerung der Entgelte um 3 %. Durch unbesetzte Stellen über längere Zeiträume und längere Krankheitsausfälle wurde der Personaletat nicht ausgeschöpft.

Aufwendungen in Höhe von 135,2 TEUR entstanden bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13). Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Entleerung der Umweltbehälter/Bewirtschaftung Bauhof	7,0 TEUR
Gebäudeunterhaltung Bauhof	2,2 TEUR
Unterhaltung der Fahrzeuge und Ausstattung für den Bauhof	49,4 TEUR
Unterhaltung der Fahrzeuge und Ausstattung für die Amtsverwaltung	8,4 TEUR
Miete für das Büro des Bauhofleiters	1,2 TEUR
Umlage für das Standesamt	35,0 TEUR

Personalkostenerstattung an den Bauhof vom Amt
(Bauhofverwaltung und Hausmeister)

25,4 TEUR

Kostenerstattung für die Datenschutzbeauftragte an den Zweckverband

6,6 TEUR

Minderaufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 3,4 TEUR ergaben sich, weil die Personalkostenerstattung, die das Amt an den Bauhof für den Hausmeister zahlt, geringer ausfiel.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Aufwendungen um 17,9 TEUR gestiegen. Für die Unterhaltung der Fahrzeuge und Technik fielen 3,2 TEUR mehr als im Vorjahr an, da die Gemeinde Ziesendorf sich wieder am Amtsbauhof beteiligt. Für die Kostenerstattung an die Hansestadt Rostock für die Erledigung standesamtlicher Aufgaben wurde im Jahr 2014 eine Rückstellung in Anspruch genommen.

Bei den Abschreibungen (Nr. 14) kam es zu Mehraufwendungen gegenüber dem Plan in Höhe von 30,5 TEUR und gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 16,8 TEUR. Die Mehraufwendungen betreffen die Abschreibungen auf Software für die Amtsverwaltung, die Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen für den Bauhof sowie die Abschreibungen auf GwG für den Bauhof. Für die Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ermittelt.

Bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Nr. 16) handelt es sich um einen Personalkostenzuschuss für den Verein Pro Familia.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen Nr. 18 in Höhe von 185,5 TEUR beinhalten im Wesentlichen die Aufwendungen für die Datenverarbeitung, Öffentlichkeitsarbeit, Post und Telefon, Geschäftsbedarf, Versicherungen, Mitgliedsbeiträge, Weiterbildung und Reisekosten. Gegenüber dem Plan kam es zu Minderaufwendungen in Höhe von 30,1 TEUR. Die Minderaufwendungen betreffen alle genannten Positionen, insbesondere die Datenverarbeitung. Gegenüber dem Vorjahr sind die Aufwendungen um 10,3 TEUR, insbesondere bei den Geschäftsaufwendungen und der Datenverarbeitung, gesunken.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.283.226,83	1.402.301,85	-1.266.425,87
24.	Ordentliches Ergebnis	-1.283.226,83	1.402.301,85	-1.266.425,87
28.	Jahresfehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.283.226,83	1.402.301,85	-1.266.425,87
32.	Jahresfehlbetrag nach Verrechnung intern. Leist.	-1.283.226,83	1.402.301,85	-1.266.425,87

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 1 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.301,4 TEUR (Nr. 23). Das ist gegenüber dem Plan eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 105,7 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	1.772,03
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	101,17
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	524.477,97	516.558,37
	Summe der lfd. Einzahl. aus Verwaltungstätig.	524.777,97	518.431,57
	Personalauszahlungen	1.523.871,60	1.453.565,84
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	139.153,93	133.544,20
	Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transfer.	1.000,00	1.000,00
	Sonstige laufende Auszahlungen	215.664,49	183.459,08
	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstät.	1.879.690,02	1.771.569,12
1.	Saldo lfd. Ein- und Auszahl. Verwaltungstätig.	-1.354.912,05	-1.253.137,55
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.354.912,05	-1.253.137,55
5.	Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahl.	-1.354.912,05	-1.253.137,55
7.	Saldo nach Verrechnung der intern. Leistungsab.	-1.354.912,05	-1.253.137,55

Die Verbesserung des Saldos des laufenden Ein- Auszahlungen (Nr. 1) wurde bereits mit der Teilergebnisrechnung erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
16.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgeg.	7.200,00	4.990,86
17.	Auszahlungen für Sachanlagen	45.020,10	31.845,70
18.	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	11.473,07
21.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätig.	52.220,10	48.309,63
22.	Saldo Ein- und Auszahl. aus Investitionstätig.	-52.220,10	-48.309,63

Die Abweichungen bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden bereits mit der Gesamtfinanzrechnung erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
23.	Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.407.132,15	-1.301.447,18

2. Teilhaushalt 2 Bürgerdienste

Verantwortlich: Herr Jörg Blotenberg

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11402 Gebäudemanagement

12200 Ordnungsangelegenheiten

12300 Verkehrsangelegenheiten

12600 Brandschutz

20100 Allgemeine Schulverwaltung

21100 Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow

21500 Warnowschule Papendorf

28100 Heimat- und Kulturpflege

35100 Wohngeld

36100 Allgemeine Kitaverwaltung

36200 Jugendarbeit

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 2 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 639,5 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 744,2 TEUR, das ist eine Ergebnisverbesserung von 104,7 TEUR.

Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfer.	85.519,10	84.000,00	137.470,99
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163.154,08	171.628,50	180.496,10
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.391,02	18.400,00	23.797,09
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	788.204,59	963.500,00	1.126.743,56
9.	Sonstige laufende Erträge	45.402,48	11.400,00	10.337,05
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.100.671,27	1.248.928,50	1.478.844,79

Bei den Erträgen aus Zuwendungen (Nr. 2) in Höhe von 137,5 TEUR handelt es sich um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen. Sie betreffen die Grundschule Kritzmow (67,9 TEUR) sowie die Warnowschule Papendorf (29,6 TEUR). Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan und gegenüber dem Vorjahr resultieren aus der Aktivierung der Sporthalle Kritzmow und des Erweiterungsbaus der Warnowschule Papendorf, die beide 2015 in Betrieb genommen wurden. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konnten die Erträge aus Sonderposten nur geschätzt werden. Des Weiteren erhielt die Warnowschule Papendorf einen Personal- und Sachkostenzuschuss in Höhe von 22,2 TEUR für den Schulsozialarbeiter.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) betragen 180,5 TEUR. Sie beinhalten die Gebühren für das Pass- und Meldewesen (155,2 TEUR), Verwaltungsgebühren in ordnungsrechtlichen Angelegenheiten (33,1 TEUR) sowie Entgelte für die Nutzung der Sporthalle der Grundschule Kritzmow (2,4 TEUR). Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz betreffen die Gebühren für das Pass- und Meldewesen und die sonstigen Verwaltungsgebühren. Gegenüber dem Haushaltsplan und dem Vorjahr sind die Passgebühren aufgrund der Umtauschfristen gestiegen, wie bereits mit der Gesamtergebnisrechnung erläutert.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 5) enthalten die Mieten für Räumlichkeiten und Technik im Amtsgebäude (3,0 TEUR), in der Grundschule Kritzmow (2,5 TEUR) und in der

Warnowschule Papendorf (14,7 TEUR). Mehrerträge bei den Mieteinnahmen in Höhe von 2,6 TEUR gegenüber dem Haushaltsansatz betreffen die Mieten und die Nebenkostenerstattungen für die beiden Schulen.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6) weisen Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 163,2 TEUR und gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 338,5 TEUR aus. Sie enthalten die allgemeinen Schulumlagen für die Grundschule Kritzmow und die Warnowschule Papendorf, den Schullastenausgleich, den Elternanteil für Lehr- und Lernmittel und die Erstattung für Schulbücher für beide Schulen sowie die Personalkostenerstattung für die Kita-Bedarfsprüfung. Die Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz und gegenüber dem Vorjahr entstanden in Zusammenhang mit der Inbetriebnahme der Sporthalle Kritzmow und des Erweiterungsbaus der Warnowschule Papendorf. Wie bereits mit der Gesamtergebnisrechnung erläutert, waren mit der Auflösung der Anlagen im Bau Umbuchungen auf GwG und Aufwand erforderlich. Entsprechende Umbuchungen waren ebenfalls bei den Sonderposten zu Gunsten der laufenden Erträge aus Schulumlagen vorzunehmen.

Bei den sonstigen laufenden Erträgen (Nr. 9) in Höhe von 10,3 TEUR handelt es sich um ordnungsrechtliche Erträge, insbesondere Bußgelder. Abweichungen gegenüber dem Plan in Höhe von 1,0 TEUR betreffen die Bußgelder. Im Vorjahr wurden außerdem Erträge aus der Auflösung einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für das Amtsgebäude (28,6 TEUR) ausgewiesen.

Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	786.247,90	873.458,63	795.495,04
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	577.183,08	804.864,90	844.765,14
14.	Abschreibungen auf immat. Vermögensgeg. AV	174.829,29	171.300,00	324.434,52
15.	Abschreibungen auf Vermögensgeg. des UV	2.098,61	0,00	2.039,36
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	115.135,37	128.853,47	139.555,34
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstät.	1.655.494,25	1.978.477,00	2.106.289,40

Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz bei den Personalaufwendungen (Nr. 11) in Höhe von 78,0 TEUR ergaben sich durch unbesetzte Stellen über längere Zeiträume und Krankheitsausfälle. Gegenüber dem Vorjahr sind die Aufwendungen aufgrund des Tarifabschlusses um 9,2 TEUR gestiegen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr.13) enthalten die Bewirtschaftung und Unterhaltung sowie die Lehr- und Lernmittel für die beiden Amtsschulen. Weiterhin werden hier die Aufwendungen für die Erstellung der Ausweise und Pässe ausgewiesen. Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 39,9 TEUR und gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 267,6 TEUR resultieren aus Umbuchungen in Zusammenhang mit der Aktivierung der Anlagen im Bau für die Maßnahmen Sporthalle Kritzmow und Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf, sowie den gestiegenen Aufwendungen für die Erstellung der Ausweise und Pässe, wie bereits mit der Gesamtergebnisrechnung erläutert.

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (Nr. 14) weisen gegenüber dem Haushaltsplan Mehraufwendungen in Höhe von 153,1 TEUR und gegenüber

dem Vorjahr in Höhe von 149,6 TEUR aus. Diese betreffen die Grundschule und Sporthalle Kritzmow (39,6 TEUR) sowie die Warnowschule Papendorf (63,1 TEUR) und entstanden in Zusammenhang mit der Inbetriebnahme der neuen Sporthalle Kritzmow und des Erweiterungsneubaus der Warnowschule Papendorf. Der Planansatz für die Abschreibungen für das Amtsgebäude in Höhe von 53,4 TEUR wird noch im Produkt 11401 im Teilhaushalt 3 ausgewiesen. Der Ausweis hätte jedoch im Produkt 11402 im Teilhaushalt 2 erfolgen müssen. Für die Haushaltsplanung können die Abschreibungen nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Werte werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten in Zusammenhang mit der Auflösung der Anlagen im Bau ermittelt.

Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Nr. 15) werden in Höhe von 2,0 TEUR ausgewiesen. Sie betreffen den Forderungsverzicht auf Nebenforderungen und die Rücknahme eines Zwangsgeldes.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) betragen 139,6 TEUR. Es handelt es sich im Wesentlichen um Aufwendungen für die beiden Amtsschulen, z.B. Reisekosten, Weiterbildung, Mieten für Kopierer, Datenverarbeitung, Versicherungen und Geschäftsbedarf. Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz und gegenüber dem Vorjahr entstanden in Zusammenhang mit der Aktivierung des Erweiterungsbaus der Warnowschule Papendorf. Ein Teil der Außenanlagen des Bestandsgebäudes war aufgrund des Neubaus in Abgang zu bringen. Dies führte zu einem Verlust aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von 14,4 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-554.822,98	-729.548,50	-627.444,61

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
22.	Zinsaufwendungen, sonst. Finanzaufwendungen	10.883,43	14.700,00	12.080,75
23.	Finanzergebnis	-10.883,43	-14.700,00	-12.080,75

Bei den Zinsaufwendungen (Nr. 22) handelt es sich um Zinsen für Investitionskredite. Die Zinsaufwendungen sind aufgrund von Zinssenkungen gegenüber dem Plan um 2,6 TEUR niedriger ausgefallen. Gegenüber dem Vorjahr sind die Zinsaufwendungen gestiegen. Der Kredit für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf wurde im 2. Halbjahr 2014 aufgenommen.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	-565.706,41	-744.248,50	-639.525,36

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
28.	Jahresergebnis vor Verrechn. intern. Leistungsb.	-565.706,41	-744.248,50	-639.525,36
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbezieh.	30.774,65	0,00	0,00
31.	Saldo Erträge und Aufwend. inter. Leistungsb.	-30.774,65	0,00	0,00
32.	Jahresfehlbetrag nach Verrechn. Intern. Leist.	-596.481,06	-744.248,50	-639.525,36

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen im Vorjahr entstanden aufgrund der Aufteilung des Produktes 11401 Gebäudemanagement und Liegenschaften auf die Produkte 11401 Liegenschaften und 11402 Gebäudemanagement. Es handelte sich hier nicht um echte interne Leistungsbeziehungen, sondern um zahlungsneutrale Umbuchungen in Zusammenhang mit einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltung.

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 2 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 280,2 TEUR (Nr. 23). Geplant war ein Fehlbetrag von 15,5 TEUR. Die Ergebnisverschlechterung von 264,7 TEUR setzt sich aus dem verbesserten Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 3 um 183,7 TEUR) und dem verschlechterten Saldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 22 um 448,4 TEUR) zusammen.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transf.	23.600,00	25.236,75
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	171.628,50	180.112,70
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.400,00	19.062,77
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	963.500,00	922.916,60
	Sonstige laufende Einzahlungen	11.400,00	11.203,95
	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätig.	1.188.528,50	1.158.532,77
	Personalauszahlungen	873.458,63	796.107,61
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	804.864,90	680.226,32
	Sonstige laufende Auszahlungen	128.853,47	120.295,71
	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstät.	1.807.177,00	1.596.629,64
1.	Saldo lfd. Ein- und Auszahl. Verwaltungstätig.	-618.648,50	-438.096,87
	Zinsauszahlungen, sonst. Finanzauszahlungen	14.700,00	11.541,38
2.	Saldo Zins- und sonst. Finanzein- und -auszahl.	-14.700,00	-11.541,38
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-633.348,50	-449.638,25
5.	Saldo vor Verrechnung intern. Leistungsbez.	-633.348,50	-449.638,25
7.	Saldo nach Verrechnung intern. Leistungsbez.	-633.348,50	-449.638,25

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

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
8.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.805.064,75	2.544.449,71
11.	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	9,00
15.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.805.064,75	2.544.458,71
16.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgeg.	2.451,32	487,90
17.	Auszahlungen für Sachanlagen	2.184.778,97	2.374.585,64
21.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.187.230,29	2.375.073,54
22.	Saldo Ein- und Auszahl. Investitionstätigkeit	617.834,46	169.385,17

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden bereits mit der Gesamtfinanzrechnung erläutert.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
23.	Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-15.514,04	-280.253,08

3. Teilhaushalt 3 Gemeindeentwicklung

Verantwortlich: kommissarisch Herr Jörg Blotenberg

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11401 Liegenschaften

36602 Spielplätze

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

54100 Gemeindestraßen

55100 Öffentliches Grün

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 3 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 531,9 TEUR (Nr. 32). Geplant war ein Fehlbetrag von 595,7 TEUR, das ist eine Ergebnisverbesserung von 63,8 TEUR.

Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfer.	15.453,47	15.400,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.833,00	10.000,00	10.904,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	25.756,78	25.763,50
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	28.286,47	51.156,78	36.667,50

Bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen (Nr. 2) wurden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für das Amtsgebäude in Höhe von 15,4 TEUR geplant. Ab dem Haushaltsjahr 2015 werden diese jedoch im Teilhaushalt 2 ausgewiesen.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nr. 4) in Höhe von 10,9 TEUR betreffen Gebühren für die Bearbeitung von Vorkaufrechtsverzichtserklärungen im Produkt Liegenschaften.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6) beinhalten die Fördermittel für das Straßenkataster.

Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
11.	Personalaufwendungen	554.370,21	549.084,21	526.799,90
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	380,77	1.500,00	877,96
14.	Abschreibungen auf immat. Vermögensgeg. AV	53.352,61	53.400,00	0,00
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	10.512,21	42.856,78	40.899,96
19.	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstät.	618.615,80	646.840,99	568.577,82

Die Personalaufwendungen (Nr. 11) weisen aufgrund von längeren Krankheitsausfällen und Nichtbesetzung offener Stellen Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 22,3T EUR sowie gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 27,5 TEUR aus.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13) in Höhe von 0,9 TEUR betreffen die Streckenkontrolle.

Abschreibungen (Nr. 14) in Höhe von 53,5 TEUR wurden für das Amtsgebäude geplant. Ab 2015 werden diese jedoch im Teilhaushalt 2 ausgewiesen.

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) in Höhe von 40,9 TEUR handelt es sich um die Aufwendungen für das Straßenkataster.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-590.329,33	-595.684,21	-531.910,32

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	-590.329,33	-595.684,21	-531.910,32
28.	Jahresfehlbetrag vor Verrechn. Intern. Leistung.	-590.329,33	-595.684,21	-531.910,32
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbezieh.	-30.774,65	0,00	0,00
31.	Saldo Erträge und Aufwend. intern. Leistungsb.	30.774,65	0,00	0,00
32.	Jahresfehlbetrag nach Verrechn. Intern. Leist.	-559.554,68	-595.684,21	-531.910,32

Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen im Vorjahr wurden, wie bereits im Teilhaushalt 2 erläutert, durch die Umsetzung von Produkt 11401 auf Produkt 11402 verursacht. Die korrespondierenden Aufwendungen werden im Teilhaushalt 2 ausgewiesen.

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3

Die Teilfinanzrechnung für den Teilhaushalt 3 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 526,0 TEUR. Geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von 557,7 TEUR (Nr. 23). Damit verbesserte sich das Ergebnis um 31,7 TEUR gegenüber dem Plan.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000,00	10.672,00
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.756,78	25.763,50
	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätig.	35.756,78	36.435,50
	Personalauszahlungen	549.084,21	526.799,90
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500,00	877,96
	Sonstige laufende Auszahlungen	42.856,78	34.772,52
	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstät.	593.440,99	562.450,38
1.	Saldo lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwalt.	-557.684,21	-526.014,88
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-557.684,21	-526.014,88
5.	Saldo vor Verrechnung intern. Leistungsbez.	-557.684,21	-526.014,88
7.	Saldo nach Verrechnung intern. Leistungsbez.	-557.684,21	-526.014,88

Die Erläuterung der Abweichungen bei den laufenden Ein- und Auszahlungen erfolgte bereits mit der Teilergebnisrechnung.

Ein- und Auszahlungen für Investitionen wurden nicht geleistet.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
23.	Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-557.684,21	-526.014,88

4. Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzdienstleistungen

Verantwortlich: Frau Regina Simon

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

61100 Allgemeine Zuweisungen, enthaltene allgemeine Umlagen

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4

Die Teilergebnisrechnung für den Teilhaushalt 4 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 2.687,5 TEUR. (Nr. 32). Geplant war ein Überschuss von 2.683,7 TEUR. Das ist eine Ergebnisverbesserung um 3,8 TEUR.

Erträge

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfer.	2.447.029,10	2.678.700,00	2.682.863,60
9.	Sonstige laufende Erträge	9.037,57	0,00	9.121,24
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungst.	2.456.066,67	2.678.700,00	2.691.984,84

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (Nr. 2) beinhalten die Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis ÜWK (615,8 TEUR), die Zuweisungen

für Konnexität (4,0 TEUR) und die Amtsumlage (2.063,1 TEUR). Gegenüber dem Haushaltsansatz werden Mehrerträge in Höhe von 4,1 TEUR ausgewiesen. Diese resultieren aus den Zuweisungen für den ÜWK. Die Veranschlagung erfolgte aufgrund des Vorjahreswertes, da der Haushaltserlass noch nicht vorlag. Gegenüber dem Vorjahr sind die Zuweisungen um 8,2 TEUR gestiegen. Die Amtsumlage hat sich maßgeblich aufgrund des Tarifabschlusses von 2014 im Jahr 2015 gegenüber dem Vorjahr um 227,7 TEUR erhöht.

Die sonstigen laufenden Erträge (Nr. 9) setzen sich aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren (9,0 TEUR) und Erträgen aus der Kleinbetragsregelung (0,1 TEUR) zusammen. Diese werden nicht im Haushalt veranschlagt.

Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
15.	Abschreibungen auf Vermögensgeg. UV	216,49	0,00	174,75
18.	Sonstige laufenden Aufwendungen	5.953,02	0,00	6.181,61
19.	Summe der lfd. Aufwend. aus Verwaltungstät.	6.169,51	0,00	6.356,36

Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (Nr. 15 in Höhe von 0,2 TEUR) betreffen den Forderungsverzicht auf Nebenforderungen aufgrund der Kleinbetragsregelung.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen (Nr. 18) enthalten die Bankgebühren (6,0 TEUR). Die Bankgebühren wurden versehentlich nicht im Haushalt veranschlagt.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
20.	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.449.897,16	2.678.700,00	2.685.628,48

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.839,17	5.000,00	1.839,55
23.	Finanzergebnis	5.839,17	5.000,00	1.839,55

Mindererträge bei den Zinsen (Nr. 21) gegenüber dem Haushaltsansatz und gegenüber dem Vorjahr entstanden aufgrund des Auslaufens der guten Zinskonditionen für Festgelder.

Zinsaufwendungen (Nr. 22) fielen nicht an, da die Investitionskredite für das Amtsgebäude seit 2013 komplett getilgt sind.

Pos.	Bezeichnung Position	Ist Vorjahr	Plan	Ist
24.	Ordentliches Ergebnis	2.455.736,33	2.683.700,00	2.687.468,03
28.	Jahresübersch. vor Verrechn. intern. Leistungsb.	2.455.736,33	2.683.700,00	2.687.468,03
32.	Jahresübersch. nach Verrechn. intern. Leist.	2.455.736,33	2.683.700,00	2.687.468,03

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4

Die Teilfinanzrechnung im Teilhaushalt 4 schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 2.686,3 TEUR (Nr. 23). Geplant war ein Überschuss in Höhe von 2.683,7 TEUR, das ist eine Ergebnisverbesserung um 2,6 TEUR.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
	Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transfer.	2.678.700,00	2.682.863,60
	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	8.199,83
	Summe lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstät.	2.678.700,00	2.691.063,43
	Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	6.162,04
	Summe lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstät.	0,00	6.162,04
1.	Saldo lfd. Ein- und Auszahl. Verwaltungstätigk.	2.678.700,00	2.684.901,39
	Zinseinzahlungen, sonstige Finanzeinzahlung.	5.000,00	1.373,18
2.	Saldo Zins- und sonst. Finanzein- und -auszahl.	5.000,00	1.373,18
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.683.700,00	2.686.274,57
5.	Saldo vor Verrechnung intern. Leistungsbez.	2.683.700,00	2.686.274,57
7.	Saldo nach Verrechnung intern. Leistungsbez.	2.683.700,00	2.686.274,57

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

Ein- und Auszahlungen für Investitionen fielen nicht an.

Pos.	Bezeichnung Position	Plan	Ist
23.	Finanzmittelüberschuss des Teilhaushaltes	2.683.700,00	2.686.274,57

Sonstige Angaben

1. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Das Amt Warnow-West betreibt keine kostenrechnenden Einrichtungen

2. Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Das Amt Warnow-West ist nicht Träger einer Sparkasse.

3. Währungsumrechnungen

Es waren keine Fremdwährungsbeträge in Euro umzurechnen.

4. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Einschränkungen von Grundbesitzrechten sind nicht bekannt.

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

Für alle bekannten drohenden finanziellen Belastungen wurden Rückstellungen gebildet.

6. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Das Amt Warnow-West 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 das Amt Warnow-West ergeben.

10. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

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

11. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer des Amtes sind zum Bilanzstichtag bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V (ZMV) 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. Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2014 1,3 % und der Zusatzbeitrag 4 % der Brutto-Lohn- und -gehaltssumme. Aufgrund der Auskunft der Kommunalen Zusatzversorgungskasse M-V wird sich der Umlagesatz in den nächsten Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weitergehenden Verpflichtungen eingegangen werden.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2015 auf 2.177,2 TEUR. Das Amt zahlte im Haushaltsjahr 2015 an die ZMV Umlagen in Höhe von 28,3 TEUR und Zusatzbeiträge in Höhe von 87,1 TEUR. Die Arbeitnehmer sind auf der Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,0 % an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

Die zum Bilanzstichtag bestehenden Versorgungsverpflichtungen verteilen sich wie folgt auf Anspruchsberechtigte:

<u>Gruppe der Versorgungsberechtigten</u>	<u>Anzahl</u>
Arbeitnehmer	63
Ehemalige Arbeitnehmer	37
Rentner	18
Insgesamt	118

12. Derivative Finanzinstrumente

Das Amt Warnow-West nutzt keine derivativen Finanzinstrumente.

13. Beteiligungen

Das Amt ist an keiner Organisation mit mindestens 5% direkt oder indirekt beteiligt.

14. Organisationen, für die das Amt uneingeschränkt haftet

Das Amt haftet weder aufgrund gesetzlicher Vorschriften noch vertraglicher Vereinbarungen für irgendeine Organisation.

15. Mitgliedschaften

Das Amt Warnow-West ist Mitglied in folgenden Organisationen:

<u>Name der Organisation</u>	<u>Leistungen an die Organisation</u> <u>EURO</u>
Kommunaler Arbeitgeberverband	1.946,50
Zweckverband Elektronische Verwaltung	3.900,00
Creditreform	297,50
Kommunale Gemeinschaftsstelle KGST	950,00
Fachverband der Kommunalkassenverwalter	50,00
Bund Deutscher Schiedsmänner u. -frauen e.V.	165,00
Landesverein der Vollziehungsbeamten	<u>90,00</u>
	7.399,00

16. Sonstige wesentliche Verträge

Das Amt Warnow-West hat keine sonstigen wesentlichen Verträge abgeschlossen.

17. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht (ohne Schulen und Bauhof):

	<u>durchschnittliche Anzahl</u>
Arbeitnehmer	48 AN (45 AN)
- davon teilzeitbeschäftigt	14 AN (9 AN)

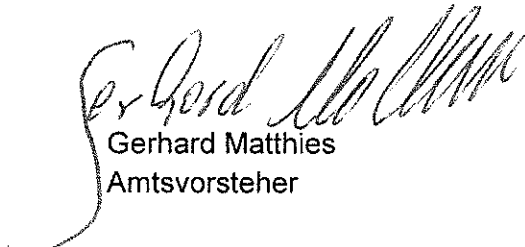
Der Jahresabschluss vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Amtes zum Ende des Haushaltsjahres 2015.

Kritzmow, den 27.08.2018

aufgestellt:


Dr. Regina Simon
FDL Finanzverwaltung

bestätigt:


Gerhard Matthies
Amtsvorsteher

Anlage 1

Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht des Amtes Warnow-West für das Jahr 2015

Einleitung

Das Amt 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 des Amtes so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild des Amtes 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 des Amtes zu enthalten.

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

Ferner hat das Amt 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 des Amtes und die der Risikoeinschätzung zugrundeliegenden 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 des Amtes zu erkennen. Grundsätzlich sind im Rechenschaftsbericht alle Vorgänge zu benennen, die für die wirtschaftliche Gesamtbeurteilung des Amtes erforderlich sind.

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

Der Rechenschaftsbericht ist wie folgt gegliedert:

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

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2015 des Amtes Warnow-West 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 des Amtes Warnow-West

Die rechtliche Struktur des Amtes stellt sich wie folgt dar:

Das Amt ist Teil des Landkreises Rostock. Dem Amt gehören folgende Gemeinden an:

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

Die Organe der Amtes Warnow-West sind:

1. der Amtsvorsteher Herr Gerhard Matthies und
2. der Amtsausschuss.

Der Amtsausschuss setzt sich wie folgt zusammen:

Gemeinde	Anzahl der Mitglieder
Elmenhorst/Lichtenhagen	4
Papendorf	3
Stäbelow	2
Pölchow	1
Kritzmow	4
Lambrechtshagen	3
Ziesendorf	2
Amtsausschuss gesamt	19

Das Amt erledigt alle Verwaltungsangelegenheiten der amtsangehörigen Gemeinden.
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

Das Amt Warnow-West umschließt die Hansestadt Rostock westlich von der Ostsee bis zur Warnow. Die Nähe zur Hansestadt Rostock ermöglicht den Gemeinden des Amtes eine sehr gute Verkehrsanbindung. Die Bundesstraßen B 103 und B 105 kreuzen sich im Amtsgebiet. Die Bundesautobahn BAB 20 quert das Amtsgebiet im Süden und bietet mit den Anschlussstellen Rostock-Südstadt, Rostock-West und Bad Doberan den direkten Anschluss an das Bundesfernstraßennetz.

Das Territorium des Amtes umfasst eine Fläche von 11.711 ha, die sich wie folgt auf die Gemeinden aufschlüsselt:

Gemeinde	Elmenhorst/ Lichtenhagen	Papendorf	Stäbelow	Pölchow	Kritzmow	Lambrechts- hagen	Ziesendorf
Fläche in ha	1.205	2.258	1.498	1.274	1.481	1.352	2.643
Einwohner 31.12.2015	4.039	2.530	1.407	938	3.639	2.778	1.374

Zum 31.12.2015 waren im Amtsgebiet 16.705 Einwohner und somit 301 Einwohner mehr als im Vorjahr gemeldet. Entgegen der Landesprognose zur Bevölkerungsentwicklung, die einen Bevölkerungsrückgang prognostiziert, geht das Amt Warnow-West aufgrund seiner besonderen Lage auch in den kommenden Jahren mindestens von einer gleichbleibenden Einwohnerzahl aus.

Hinsichtlich der Bildungsangebote finden sich im Amtsgebiet die Regenbogenkindergrundschule Kritzmow und die Warnowschule Papendorf (Grund- und Realschule). Beide Schulen werden als Amtsschulen geführt. In den letzten Jahren erfolgten die Ersatzneubauten für die Grundschule und die Sporthalle in Kritzmow, die durch die Schulträgergemeinden finanziert wurden und die Errichtung eines Erweiterungsbaus für die Realschule in Papendorf. Der Ersatzneubau einer Sporthalle an diesem Schulstandort befindet sich in der Planung und soll bei Bereitstellung von Fördermitteln ab 2018 realisiert werden. In Elmenhorst/Lichtenhagen gibt es eine weitere Grundschule. Die Schüler der Gemeinde Lambrechtshagen werden in Parkentin und in Rostock beschult.

In allen Gemeinden des Amtes gibt es ein breit gefächertes Angebot an Kindertageseinrichtungen, die von freien Trägern betrieben werden. Es besteht ein steigender Bedarf an Plätzen in allen Betreuungsarten. Dies gilt auch für den Hortbereich.

In allen Gemeinden gibt es vielfältige kulturelle und sportliche Angebote, die der Wirtschaftskraft entsprechend gefördert werden. Auch die Jugendclubs, die Kameraden der Feuerwehren und die Jugendfeuerwehren werden durch die Gemeinden unterstützt. Auf Amtsebene werden regelmäßig Amtsausscheide organisiert.

Die Gemeinden des Amtes verfügen über unterschiedliche Wirtschaftskraft. Während in den nördlich gelegenen Gemeinden Elmenhorst/Lichtenhagen, Lambrechtshagen, Kritzmow und Stäbelow gewerbliche Ansiedlungen überwiegen, sind die südlich gelegenen Gemeinden Papendorf, Pölchow und Ziesendorf vorwiegend von der Landwirtschaft bestimmt.

C. Vermögens- und Finanzlage des Amtes Warnow-West

Zusammengefasstes Ergebnis

Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 6.081.857,39 EUR aus.

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresüberschusses insgesamt um 249.606,48 EUR erhöht.

Das Vermögen des Amtes beträgt zum Bilanzstichtag 28.958.673,48 EUR.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der Schulbaumaßnahmen um 3.383.934,88 EUR erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 14.627,0 TEUR. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich insbesondere die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand und damit die liquiden Mittel der amtsangehörigen Gemeinden um 1.249,1 TEUR erhöht. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind hingegen um 342,4 TEUR niedriger als im Vorjahr. Die Tilgung der Investitionskredite erfolgte mit 54,9 TEUR um 26 TEUR niedriger als geplant, da die zum 01.01.2015 fälligen Tilgungsraten infolge technischer Probleme bei der SEPA-Umstellung bereits zum 30.12.2014 eingezogen wurden. Die Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen wurden auf der Berechnungsbasis Teilwert neu ermittelt und waren daher um 37,0 TEUR zu vermindern. Die Auflösung bzw. Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeit und unterlassene Instandhaltung erfolgte planmäßig.

Das Vermögen ist in Höhe von 8.248,9 TEUR durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten unter Berücksichtigung der planmäßigen Auflösung aufgrund der neu bilanzierten Sonderposten (Schulbaumaßnahmen) um 2.230,3 TEUR erhöht.

Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 249,6 TEUR ausgewiesen, der um 308,1 TEUR über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss liegt.

Finanzrechnung

In der Finanzrechnung übersteigt der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten um 402,5 TEUR. Das Ergebnis ist gegenüber dem Plan um 337,5 TEUR verbessert.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 1.800,6 TEUR wurden im Haushaltsjahr umgesetzt. Auszahlungsermächtigungen wurden im Umfang von 65,1 TEUR in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Haushaltsausgleich

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

Aufgrund der mit dem Haushaltsplan vorgelegten mittelfristigen Finanzplanung und der Umlagefinanzierung des Amtshaushaltes geht die Amt Warnow-West davon aus, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren erreicht wird.

Darstellung der Vermögens- und Finanzlage

Aktiva	in EUR	in %	Passiva	in EUR	in %
Anlagevermögen	14.611.081,66	50,45	Eigenkapital	6.081.857,39	21,00
Umlaufvermögen	14.346.607,38	49,54	Sonderposten	8.248.931,29	28,49
aRAP	984,44	0,01	Rückstellungen	319.831,49	1,10
			Verbindlichkeiten	14.307.191,29	49,41
			pRAP	862,02	0,00
Bilanzsumme	28.958.673,48	100,00		28.958.673,48	100,00

AKTIVA

1. Anlagevermögen

Ein Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz liegt mit **50,45 %** (VJ 51,07 %) im Anlagevermögen. Zum Anlagevermögen gehören insbesondere:

- immaterielle Vermögensgegenstände (Softwarelizenzen),
- Sachanlagen (Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung),
- Finanzanlagen (anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen).

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus:

Anlagevermögen	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
Investitionen	1.972,5	2.848,7
Finanzanlagen	11,5	17,5
planmäßige Abschreibungen	313,0	264,1
Anlagenabgänge	127,4	21,6

Investition	in TEUR
AiB - Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow	311,0
AiB - Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf	1.550,7
Löschwasserentnahmestelle WSP	28,5
EDV Amt	8,3
Frontkehrmaschine Bauhof	4,8
BGA Bauhof	20,0
BGA Warnowschule Papendorf	26,7
BGA Regenbogengrundschole Kritzmow	21,7
Sonstiges	0,8
Summe	1.972,5

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

Finanzierungsart	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
lfd. Finanzmittelüberschuss	33,9	1.113,6
Zuwendungen	2.343,3	1.735,1
Beiträge	0,0	0,0
Anlagenverkäufen	0,0	0,0

Abschreibungen und Anlagenabgänge überschreiten die Investitionen nicht. Der Wert des Anlagevermögens ist gegenüber dem Vorjahr um 1.550,0 TEUR gestiegen.

Die Anlagenabgänge betreffen:

Bezeichnung des Abgangs	in EUR
Sportgeräte Sporthalle RGS Kritzmow	4,00
Außenanlagen Realschule WSP	20.755,94
Summe	20.759,94

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

Kennzahlen zum Anlagevermögen

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

Die Anlagenintensität beträgt **55,3 %** (Vorjahr 51,1 %).

Sie ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen des Amtes.

Der Wert des Anlagevermögens ist um 1.550,0 TEUR gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöht. Auch das Umlaufvermögen ist um 1.835,7 TEUR angestiegen. Maßgeblich für den Anstieg sind die fremd- bzw. umlagefinanzierten Vermögensgegenstände der Amtsschulen und des Amtsbauhofes. Bei der Beurteilung der Kennzahl muss beachtet werden, dass im Amt anders als in den Gemeinden der anlageintensive Bereich des Infrastrukturvermögens keine Rolle spielt und die Kennzahl damit deutlich niedriger zu erwarten ist als in den Gemeinden.

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

Der Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt **8,7 %** (Vorjahr 7,7 %).

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 **41,6 %** (Vorjahr 44,7 %).

Er zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind. Das bedeutet, dass 1 EUR des Anlagevermögens 0,42 EUR Eigenkapital gegenüberstehen und somit 58 % 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 **98,1 %** (Vorjahr 90,7 %).

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

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

Der Anlagendeckungsgrad III beträgt **104,6 %** (Vorjahr 98,4 %).

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

Finanzierung Restbuchwert

Der Restbuchwert des Anlagevermögens zum Bilanzstichtag ist wie folgt finanziert:

Finanzierung Restbuchwert	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
Restbuchwert Anlagevermögen	14.611.081,66	13.061.117,23
Zuwendungen	8.248.931,29	6.018.647,00
Zwischensumme	6.362.150,37	7.042.470,23
Investitionskredite	946.138,10	1.001.082,67
Finanzierung aus Eigenkapital	5.416.012,27	6.041.387,56

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

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

Die Investitionsquote beträgt **37,7 %** (Vorjahr 39,9 %).

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

Das Amt Warnow-West plante in den folgenden Jahren Investitionen in Höhe von knapp 4.350 TEUR.

mittelfristige Investitionen		in TEUR
Amt	EDV	50,5
Bauhof	Maschinen	72,7
	Werkstatt	33,0
Grundschule Kritzmow	Anbau Sporthalle	130,5
	Spielplatz	20,1
Warnowschule Papendorf	Sporthalle	3.922,5
	Schrankenanlage	20,0
Betriebs- und Geschäftsausstattung - alle Produkte		92,8
Summe		4.342,1

Das Anlagevermögen wird sich dadurch in den kommenden Jahren erheblich vergrößern. Die beabsichtigten Investitionen sind umlagefinanziert oder werden in Form von Investitionszuschüssen geleistet und gefördert. Die bestehenden Fördermöglichkeiten müssen ausgenutzt werden.

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

Anders als in den Gemeinden nimmt das Umlaufvermögen beim Amt mit **49,54 %** (VJ 48,92 %) einen größeren Anteil ein. Zum Umlagevermögen 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 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 Einheitskasse weist im **Bestand an liquiden Mitteln** auch die liquiden Mittel der Gemeinden aus. Vom Kassenbestand von 14.320.977,19 EUR entfallen 1.146.610,76 EUR auf das Amt. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich der Bestand zum Bilanzstichtag um 582.365,66 EUR erhöht. Er beträgt **8,0 %** (Vorjahr 4,5 %) des Umlaufvermögens.

Kurzfristig nicht benötigte Mittel werden zu angemessenen Zinsen als Kommunale Investitionskonten (KIK-Konten) angelegt. Der durchschnittliche Zinssatz betrug im Haushaltsjahr 0,7 %; die Zinserträge beliefen sich auf 1.840,55 EUR (Vorjahr 5.767,17 EUR bei 1,6 %). Die Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr resultiert aus den rückläufigen Zinskonditionen am Markt.

Kennzahlen zur Liquidität

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

Die Liquidität I. Grades beträgt **614,2 %** (Vorjahr 129,0 %).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit das Amt seine 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.

Das Amt Warnow-West ist zum Bilanzstichtag in der Lage seine kurzfristigen Verbindlichkeiten aus flüssigen Mittel abzudecken. 1.146.610,76 EUR liquide Mittel stehen 186.686,76 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 **627,9 %** (Vorjahr 133,9 %).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit das Amt seine 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.

PASSIVA

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

3. Eigenkapital

An erster Stelle steht auf der Passivseite das **Eigenkapital** mit 6.081.857,39 (VJ 5.832.250,91 EUR).

Es setzt sich zusammen aus:

Eigenkapital	Haushaltsjahr in TEUR	Haushaltsvorjahr in TEUR
allgemeine Kapitalrücklage	4.955.593,32	4.955.593,32
zweckgebund. Ergebnissrücklage	374.796,04	374.796,04
Ergebnisvortrag	501.861,55	485.387,79
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	249.606,48	16.473,76
Summe	6.081.857,39	5.832.250,91

Verlauf der Haushaltswirtschaft

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

Das Jahresergebnis konnte um 308.141,04 EUR verbessert werden, der Finanzmittelüberschuss ist um 124.810,17 EUR vermindert. Für noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen insbesondere der Amtsschulen wurden Haushaltseinnahmereste i.H.v. 85.955,55 EUR und Haushaltsausgaberreste i.H.v. 65.106,42 EUR übertragen.

Das **Eigenkapital** des Amtes Warnow-West erhöhte sich im Haushaltsjahr um 249,6 TEUR aufgrund des im Haushaltsjahr erwirtschafteten Jahresergebnisses.

Kennzahlen zum Eigenkapital

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

Die Eigenkapitalquote I beträgt **21,0 %** (Vorjahr 22,8 %).

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. Da das Amt umlagefinanziert ist, vermindert sich die Aussagekraft der Kennzahl

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

Die Eigenkapitalquote II der Amt Warnow-West liegt bei **49,5 %** (Vorjahr 46,3 %).

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 Zugänge im Umfang von 2.620.599,19 EUR für die Schulbaumaßnahmen in Kritzmow und Papendorf.

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	1.027.102,04	545.744,44
Kreditaufnahme	-	550.000,00
Planmäßige Tilgung	80.963,94	68.642,40
Außerplanmäßige Tilgung	-	-
Stand 31.12.	946.138,10	1.027.102,04

Kennzahlen zu Verschuldung

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

Der Verschuldungsgrad beträgt **3,3 %** (Vorjahr 4,0 %).

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar. Der Verschuldungsgrad wird durch Kreditaufnahmen gesteigert. Ein hoher Verschuldungsgrad weist auf eine starke Abhängigkeit von den Gläubigern hin. Je höher die Verschuldung ist, desto größer ist auch die von ihr zu tragende Kapitallast. Ein hoher Verschuldungsgrad schränkt die Aufgabenerfüllung ein und kann daher auch als Indikator für die Lebensqualität werden. Bei einer Einwohnerzahl von 16.705 zum 31.12.2015 beträgt die pro Kopf-Verschuldung für Investitionskredite 56,64 EUR (Vorjahr 62,61 EUR). Die Kredite werden planmäßig durch die Schulträgergemeinden getilgt.

Schuldentilgungsdauer (Schuldentilgungsdauer = Gesamtverschuldung : planmäßige Tilgung)

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt **11,7 Jahre** (Vorjahr 15,0 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 Amt Warnow-West

Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein positives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 259.847,68 EUR (Vorjahr 21.518,02 EUR) ausgewiesen. Es wird belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von 12.080,75 EUR (Vorjahr 10.883,43 EUR). Per Saldo verbleibt ein **Jahresüberschuss von 249.606,48 EUR** (Vorjahr 16.473,76 EUR). Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr resultiert im Wesentlichen aus den Schulbaumaßnahmen, für die zeitversetzt Vorleistungen erbracht werden mussten und für die jetzt nachträglich Fördermittel ausgereicht wurden und aus Einsparungen bei den Personalkosten. Für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein knapper Jahresverlust erwartet, da die Umlagen anhand des Finanzhaushaltes festgesetzt werden und die Abschreibungen damit unberücksichtigt bleiben.

Kennzahlen zur Ertragslage

Der Anteil der Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis pro Einwohner beträgt **36,86 EUR** (Vorjahr 37,04 EUR).

Der Anteil der Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt **12,9 %** (Vorjahr 14,9 %).

Der Anteil der Amtsumlage zu den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt **43,4 %** (Vorjahr 45,1 %).

Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Mitarbeiter (VbE) beträgt **16,9 TEUR** (Vorjahr 12,5 TEUR).

Durchschnittliche Abschreibungsquote des Anlagevermögens (durchschnittliche Abschreibungsquote = planmäßige Abschreibungen : Anlagevermögen x 100)

Die Quote beträgt **2,1 %** (Vorjahr 2,0 %)

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

Die Kennzahl beträgt **46,7 Jahre** (Vorjahr 49,5 Jahre).

Die Entwicklung ist geprägt von den Schulbaumaßnahmen.

Das Verhältnis der Abschreibungen zu den Neuinvestitionen beträgt **12,9 %** (Vorjahr 10,4 %). Wenn die Abschreibungen größer sind als die Neuinvestitionen sinkt der Gesamtwert des Anlagevermögens. Deshalb sollte das Verhältnis ausgeglichen sein. Die Neuinvestitionen unterliegen starken Schwankungen.

Der Anteil des Zinsaufwandes pro Einwohner beträgt 0,66 EUR (Vorjahr 0,72 EUR). Die Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr ist auf die kontinuierliche Tilgung der Investitionskredite und verbesserte Zinskonditionen zurückzuführen.

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 2015 erstellen können. Somit sind alle Erkenntnisse, die bis dahin bekannt geworden sind, in den Jahresabschluss eingearbeitet worden.

F. Teilhaushalte

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

Teilhaushalt 1	Zentrale Dienste
Teilhaushalt 2	Bürgerdienste
Teilhaushalt 3	Amt Warnow-Westentwicklung
Teilhaushalt 4	Zentrale Finanzdienstleistungen

Für das Amt Warnow-West wurden insgesamt 26 Produkte gebildet.

Den einzelnen Teilhaushalten sind folgende Produkte zugeordnet:

THH 1	11101	Verwaltungssteuerung
	11104	Gremien
	11200	Personal
	11403	Bauhof
	11405	Sonstige zentrale Dienste
	11600	Finanzen
	12100	Wahlen
	12200	Ordnungsangelegenheiten
THH 2	12300	Verkehrsangelegenheiten
	12600	Brandschutz
	20100	Allgemeine Schulverwaltung
	21100	Regenbogenkindergrundschule Kritzmow
	21500	Warnowschule Papendorf
	28100	Heimat- u. Kulturpflege
	35100	Wohngeld
	36100	Allgemeine Kitaverwaltung
	36200	Jugendarbeit
	36500	KITA Kritzmow
THH 3	11401	Liegenschaften
	11402	Gebäudemanagement
	36602	Spielplätze
	51100	Räumliche Planungs- & Entwicklungsmaßnahmen
	54100	Gemeindestraßen
THH 4	55100	Öffentliches Grün
	61100	Steuern und allgemeine Zuweisungen, Umlagen
	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Von 2013-2016 war das Produkt 11402 dem Teilhaushalt 2 zugeordnet.

Erträge und Aufwendungen verteilen sich auf die Teilhaushalte wie folgt:

Teilhaushalt	Erträge		Aufwendungen	
	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr
1	11,49%	11,91%	40,34%	43,67%
2	31,11%	27,04%	46,87%	40,89%
3	0,77%	0,70%	12,65%	15,28%
4	56,63%	60,35%	0,14%	0,15%

G. Prognose-und Risikobericht

Das Amt Warnow-West ist im Wesentlichen umlagefinanziert, insbesondere die Amtsschulen und der Amtsbauhof. Insofern ist die wirtschaftliche Lage der finanzierenden amtsangehörigen Gemeinden von entscheidender Bedeutung. Diese weist infolge der positiven konjunkturellen Bedingungen einen positiven Trend auf. Aufgrund der vorliegenden Konjunkturdaten geht das Amt Warnow-West mittelfristig von einem zwar langsamen aber dennoch beständigen Wirtschaftswachstum aus, das sich positiv auf die Erträge der Gemeinden auswirken wird. Demgegenüber ist jedoch auch von steigenden Personalaufwendungen auszugehen, die sich insbesondere bei Amtsumlage niederschlagen werden, da Tarifverhandlungen anstehen. Die Steigerung von Verbraucherpreisen wurde bereits in der Finanzplanung berücksichtigt, was mittelfristig zu höheren Aufwendungen führt. Berücksichtigt sind auch Aufwendungen für Unterhaltungsleistungen für das Amtsgebäude und die Schulen. Bei einer weiteren rückläufigen Entwicklung des Kapitalmarktes rechnet das Amt Warnow-West zwar mit verminderten Zinserträgen, aber vor allem mit deutlich weniger Zinsaufwendungen. Dies ist insbesondere von Bedeutung, da mit der Weiterentwicklung der Schulstandorte (Erweiterungsbau WSP, Sporthallen) erhebliche Investitionen geplant sind. Diese können nur bei ausreichender Förderung realisiert werden.

Anlage 2

Anlagenübersicht

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FBÜ-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge	
	Stand zum 31.12.2014	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2015	aufgelauene Abschreibung zum 31.12.2014	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelauene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2015	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuch- wert
	in EUR															
1. Anlagevermögen	14.148.688,47	1.983.995,84	127.398,72	0,00	16.005.285,59	1.087.571,24	0,00	312.974,78	0,00	6.342,09	1.394.203,93	14.611.081,66	13.061.117,23	1,95	91,28	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	22.437,40	5.478,76	0,00	0,00	27.916,16	9.225,79	0,00	9.072,56	0,00	0,00	18.298,35	9.617,81	13.211,61	32,49	34,45	0,00
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	22.437,40	5.478,76	0,00	0,00	27.916,16	9.225,79	0,00	9.072,56	0,00	0,00	18.298,35	9.617,81	13.211,61	32,49	34,45	0,00
1.2 Sachanlagen	14.046.076,07	1.967.044,01	127.398,72	0,00	15.885.721,36	1.078.345,45	0,00	303.902,22	0,00	6.342,09	1.375.905,58	14.509.815,78	12.967.730,62	1,91	91,33	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	28.463,40	0,00	0,00	28.463,40	0,00	0,00	830,18	0,00	0,00	830,18	27.633,22	0,00	2,91	97,08	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.866.829,70	0,00	20.765,94	4.785.342,36	14.631.416,12	620.599,52	0,00	207.451,04	0,00	6.342,09	821.707,47	13.809.708,65	9.246.231,16	1,41	94,38	0,00
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	236.178,76	0,00	0,00	0,00	236.178,76	9.309,94	0,00	6.206,62	0,00	0,00	15.516,56	220.662,20	226.868,82	2,62	93,43	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	328.644,06	4.758,10	0,00	0,00	333.402,16	107.646,92	0,00	35.681,53	0,00	0,00	143.338,45	190.063,71	220.997,14	10,70	57,00	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	584.132,25	72.132,67	4,00	0,00	656.269,92	340.790,07	0,00	53.722,85	0,00	0,00	394.512,92	261.748,00	243.342,16	8,18	39,88	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	3.030.291,30	1.861.989,84	106.638,78	-4.785.342,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.030.291,30	0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	80.175,00	11.473,07	0,00	0,00	91.648,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.648,07	80.175,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	80.174,00	11.473,07	0,00	0,00	91.647,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.647,07	80.174,00	0,00	100,00	0,00
Bilanzsumme	14.148.688,47	1.983.995,84	127.398,72	0,00	16.005.285,59	1.087.571,24	0,00	312.974,78	0,00	6.342,09	1.394.203,93	14.611.081,66	13.061.117,23	1,95	91,28	0,00
2. Sonderposten	6.395.321,19	2.620.599,19	277.323,64	0,00	8.738.596,74	376.674,19	0,00	112.991,26	0,00	0,00	489.665,45	8.248.931,29	6.018.647,00	1,29	94,39	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	6.395.321,19	2.620.599,19	277.323,64	0,00	8.738.596,74	376.674,19	0,00	112.991,26	0,00	0,00	489.665,45	8.248.931,29	6.018.647,00	1,29	94,39	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	4.367.752,32	0,00	0,00	4.227.199,92	8.594.952,24	376.674,19	0,00	112.991,26	0,00	0,00	489.665,45	8.105.286,79	3.991.078,13	1,31	94,30	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.027.568,87	2.620.599,19	277.323,64	-4.227.199,92	143.644,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.644,50	2.027.568,87	0,00	100,00	0,00
Bilanzsumme	6.395.321,19	2.620.599,19	277.323,64	0,00	8.738.596,74	376.674,19	0,00	112.991,26	0,00	0,00	489.665,45	8.248.931,29	6.018.647,00	1,29	94,39	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

erstellt am: 21.08.2018 / 10:30:13
erstellt von: Frau Hilscher
erstellt für: 10 Amt Warnow West
Haushaltsjahr: 2015

Logo

Logo

Logo

Anlagenbuchführung
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 / Aufhebungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge	
	Stand zum 31.12.2014	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2015	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2014	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2015	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuch- wert
in EUR																

Anlage 3

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2015

Gemeinde: 10 Amt Warnow West



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 €						
		von über einem bis zu fünf Jahren		von mehr als fünf Jahren							
		in €	in €			in €					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen										
	- Gebührenforderungen	4.582,09	0,00	0,00	4.582,09	0,00	3.290,27	1.291,82	1.242,52		
	- Forderungen aus Transferleistungen	8.964,02	0,00	0,00	8.964,02	0,00	4.700,05	4.263,97	2.015,34		
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.951,75	0,00	0,00	4.951,75	0,00	3.230,65	1.721,10	3.519,51		
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.497,86	0,00	0,00	18.497,86	0,00	11.220,97	7.276,89	6.777,37		
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,25		
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:										
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.648,12	0,00	0,00	2.648,12	0,00	0,00	2.648,12	2.809,02		
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	16.164,75	0,00	0,00	16.164,75	0,00	459,57	15.705,18	11.709,77		
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	37.310,73	0,00	0,00	37.310,73	0,00	11.680,54	25.630,19	21.391,41		

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

Anlage 4

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2015
Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2014 (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	514.647,49	0,00	0,00	514.647,49	0,00	514.647,49	0,00		543.403,57
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	514.647,49	0,00	0,00	514.647,49	0,00	514.647,49	0,00		543.403,57
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.244,30	0,00	0,00	19.244,30	0,00	19.244,30	0,00		361.611,95
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	13.174.366,43	0,00	0,00	13.174.366,43	0,00	13.174.366,43	0,00		11.925.278,47
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	431.505,61	0,00	0,00	431.505,61	0,00	431.505,61	0,00		460.320,54
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	167.427,46	0,00	0,00	167.427,46	0,00	167.427,46	0,00		73.127,02
4.	Summe der Verbindlichkeiten	14.307.191,29	0,00	0,00	14.307.191,29	0,00	14.307.191,29	0,00		13.363.741,55

*** 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 2015

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 129

Datum: 21.08.2018

Uhrzeit: 10:59:01

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	1.928.000,00	1.812.661,14	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.957.500,00	-836.771,41	3.334,32
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	664.900,00	3.523.719,38	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	6.356,36	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	4.550.400,00	4.505.965,47	3.334,32
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	1.869.400,00	1.771.569,12	0,00
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.786.200,00	1.608.171,02	0,00
	Teilhaushalt 3 - Gemeindeentwicklung	611.500,00	562.450,38	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	6.162,04	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	4.267.100,00	3.948.352,56	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste	44.100,00	48.309,63	8.239,12
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	1.756.500,00	2.375.073,54	56.867,30
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.800.600,00	2.423.383,17	65.106,42
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 2 - Bürgerdienste	80.900,00	54.944,57	0,00
	Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	14.094.773,67	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	80.900,00	14.149.718,24	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	6.148.600,00	20.521.453,97	65.106,42

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

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2015

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 130
 Datum: 21.08.2018
 Uhrzeit: 11:00:49

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 2015	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 2015

Gemeinde: 10 Amt Warnow West

Seite : 132

Datum: 21.08.2018

Uhrzeit: 11:02:45

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		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	564.245,10
2	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.332.174,79	-793.187,70	25.258,01	564.245,10
4	+	Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.332.174,79	-793.187,70	25.258,01	564.245,10
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	457.483,89	-----	-----	457.483,89
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	54.944,57	-----	-----	54.944,57
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	121.075,54	-----	121.075,54
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)	-----	-----	58.750,80	58.750,80
11	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	1.734.714,11	-672.112,16	84.008,81	1.146.610,76
Kontrollrechnung:						
12		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				1.146.610,76
13	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				1.146.610,76

Anlage 7

Übersicht über den Stand der
Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Zuführung	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	296.674,80 €	- €	- 37.003,30 €	- €	259.671,50 €
2	Steuerrückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €
3	Sonstige Rückstellungen ²	62.929,34 €	27.957,30 €	25.187,95 €	- €	60.159,99 €
	unterlassene Instandhaltung	- €	- €	23.282,95 €	- €	23.282,95 €
	ausstehende Rechnung	- €	- €	- €	- €	- €
	Standesamt					
	ATZ/ Urlaub	62.929,34 €	27.957,30 €	1.905,00 €	- €	36.877,04 €
4	Summe	359.604,14 €	27.957,30 €	- 11.815,35 €	- €	319.831,49 €

Anlage 8

Ergebnis der umlagefinanzierten Produkte

Produkt 11403	Amtsbauhof
Produkt 21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow
Produkt 21500	Warnowschule Papendorf

Jahresabschluss per 31.12.2015 **Amt Warnow-West**

1. Ergebnis der Finanzrechnung 2015 der umlagefinanzierten Produkte/ Vortrag für 2016

Produkt	Bezeichnung	Bestand 31.12.2014	Ergebnis FR 2015	Bestand 31.12.2015
11403	Bauhof	779,49	25.388,93	26.168,42
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	-254.059,74	516.239,53	262.179,79
21500	Warnowschule Papendorf	321.614,86	-212.866,70	108.748,16
übrige	Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	495.910,49	253.603,90	749.514,39
insgesamt		564.245,10	582.365,66	1.146.610,76

2. Ergebnis der Ergebnisrechnung 2015 der umlagefinanzierten Produkte/ Vortrag für 2016

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2015
11403	Bauhof	7.005,89
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	18.005,31
21500	Warnowschule Papendorf	748,51
übrige	Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	223.846,77
insgesamt		249.606,48

3. Ergebnisrechnung 2015/ Vortrag 2016

Produkt	Bezeichnung	Vortrag 31.12.2014	Ergebnis 2015 (Nr.37)	Vortrag für 2016
11403	Bauhof	170.655,74	7.005,89	177.661,63
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	25.563,64	18.005,31	43.568,95
21500	Warnowschule Papendorf	90.023,75	748,51	90.772,26
übrige	Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	215.618,42	223.846,77	439.465,19
insgesamt		501.861,55	249.606,48	751.468,03

4. Zweckgebundene Ergebnisrücklage (aus 2012)

Produkt	Bezeichnung	Bestand 31.12.2012
11403	Bauhof	131.238,16
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	-15.685,99
21500	Warnowschule Papendorf	42.173,26
übrige	Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	217.070,61
insgesamt		374.796,04

5. Zusammenfassung zweckgebundene Ergebnisrücklage und Vortrag für 2016

Produkt	Bezeichnung	Ergebnisrücklage	Vortrag für 2016 (Nr. 39)	Vortrag insgesamt
11403	Bauhof	131.238,16	177.661,63	308.899,79
21100	Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow	-15.685,99	43.568,95	27.882,96
21500	Warnowschule Papendorf	42.173,26	90.772,26	132.945,52
übrige	Produkte, die über die Amtsumlage finanziert werden	217.070,61	439.465,19	656.535,80
insgesamt		374.796,04	751.468,03	1.126.264,07

Stand: 13.08.2018

Hilscher

**Protokoll der nicht öffentlichen Sitzung
des Rechnungsprüfungsausschusses Amt Warnow-West
am 27.08.2018**

Beginn: 18:00 Uhr

Ende: 19:30 Uhr

Anwesenheit:	Herr Eschment Herr Reichel	Frau Methling Frau Wormser-Szoebb
	Herr Dolge Herr Raddatz	Herr May (keine Einladung) entschuldigt

Gäste:	Frau Eichhorst Frau Hilscher Frau Pantermöller Frau Simon	alle Amt Warnow-West Finanzverwaltung
---------------	--	---------------------------------------

Tagesordnung:

- 1 Bestätigung der Protokolle vom 28.05.2018
- 2 Prüfung des Jahresabschlusses 2015 des Amtes Warnow-West
Beratung über die Feststellung des Jahresabschlusses
- 3 Beratung über die Entlastung des Amtsvorstehers für das Jahr 2015

Protokoll:

Die Einladung an den Vertreter der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist nicht an das neue Ausschussmitglied Herrn May verschickt worden, sondern an den bisherigen Vertreter Herrn Dr. Schulz. Dieser hat die Unterlagen nicht weitergegeben.

TOP 1:

Das Protokoll der Sitzung vom 28.05.2018 wird bestätigt.

Die nächste Ausschusssitzung findet voraussichtlich erst am 29.10.2018 um 18:00 Uhr im Amt statt.

TOP 2:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West prüft den Jahresabschluss des Amtes WW zum 31.12.2015. Es wird der Jahresabschluss mit allen Bestandteilen und Anlagen gemäß § 60 KV MV (Ergebnis-, Finanz-, Teilrechnungen (umlagefinanzierte Produkte), Bilanz, Anhang mit Anlagen-, Forderungs-, Verbindlichkeitenübersicht) geprüft. Daneben werden die Einhaltung ordnungsgemäßer Buchführung sowie das Belegwesen ebenfalls stichprobenartig kontrolliert.

Zur Prüfung standen alle erforderlichen Unterlagen zur Verfügung.

Folgende Schwerpunkte wurden betrachtet:

Bilanz

Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Löschwasserfunktion des Regenrückhaltebeckens, das vom WWAV bilanziert ist; wurde eigens für die Erweiterung der Schule vorgenommen. Grundsätzlich ist die Gemeinde für die Bereitstellung des Löschwassers verantwortlich. Dem kommt sie auch mit der laufenden Unterhaltung nach. Die anderen Schulträgergemeinden wurden jedoch an den Kosten der Herstellung beteiligt. Somit erfolgte die Bilanzierung beim Amt.

Kassenbestand, Bankguthaben

Die liquiden Mittel des Amtes haben von 564.245,10 EUR um 582.365,66 EUR auf nunmehr 1.146.610,76 EUR zugenommen. Vom gesamten Kassenbestand entfallen knapp 400 TEUR auf die umlagefinanzierten Produkte und ca. 750 TEUR auf die über die Amtsumlage finanzierten Produkte (s. JA Seite 138). Die zu viel gezahlten Umlagen werden nach Feststellung der Jahresabschlüsse zur Entlastung zukünftiger Haushalte verwendet. So wurden z.B. bereits 181 TEUR zur Entlastung der Amtsumlage des Jahres 2018 eingesetzt (Ausbaubeiträge an die Gemeinde Kritzmow vom Amt 78 TEUR, von der RGS Kritzmow 103 TEUR). Für 2019 ist der Einsatz weiterer 280 TEUR geplant. Darüber hinaus werden die Mittel zur Vorfinanzierung von Fördermitteln eingesetzt.

Zweckgebundenen Ergebnismrücklagen

Die Rücklage wurde mit dem Jahresabschluss 2012 gebildet. Sie kann nur für den gesamten Haushalt gebildet werden, die Bestände werden aber für jedes Produkt einzeln ermittelt, insbesondere für die umlagefinanzierten Produkte.

Die Ergebnissalden der meisten Produkte im Amtshaushalt sind negativ, da den produktspezifischen Abschreibungen keine eigenen Erträge gegenüberstehen. Bei den umlagefinanzierten Produkten hingegen übersteigen die Erträge die Aufwendungen immer dann, wenn viel investiert wird. Dies war im Jahr 2012 für die Regenbogenkinder Grundschule Kritzmow nicht der Fall (s. zugeordnete Produkte in der Teil Erg. Rechnung 2012 S. 29).

Die Rücklagen können zum Ausgleich abschreibungsbedingter Fehlbeträge herangezogen werden und sollen nach 5 Jahren aufgelöst werden.

Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Der Investitionszuschuss für die RGS Kritzmow wurde bereits vor Einführung der Doppik von den Gemeinden an das Amt gezahlt. Der Bestand von 143,6 TEUR resultiert einerseits aus verringerten Baukosten, andererseits ist der Ausbaubeitrag der Schule für den Ausbau des Schulweges dafür vorgesehen. Danach verbleibende Mittel werden in Abstimmung mit den Gemeinden für neue Maßnahmen (Gestaltung Außensportanlagen, Schulerweiterung) eingesetzt.

Ertragslage

Das Jahresergebnis wird mit 249.606,48 EUR ausgewiesen und liegt mit 308,1 TEUR über dem geplanten Ergebnis.

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

Vom Ergebnis entfallen auf:

Amt	223.846,77 EUR
Amtsbauhof	7.005,89 EUR
Warnowschule Papendorf	748,51 EUR
Regenbogenkinder Grundschule	18.005,31 EUR

Der Ergebnisvortrag erhöht sich mit dem Jahresabschluss 2015 auf 751.468,03 EUR.

Vom Ergebnisvortrag entfallen auf:

Amt	439.465,19 EUR
Amtsbauhof	177.661,63 EUR
Warnowschule Papendorf	90.772,26 EUR
Regenbogenkinder Grundschule	43.568,95 EUR

Der Ergebnisvortrag kann sowohl positiv als auch negativ sein. Deshalb wurde vom Gesetzgeber bewusst nicht die Bezeichnung „Ergebnismrücklage zum Ausgleich laufender Verluste“ gewählt, obwohl damit der gleiche Zweck verfolgt wird.

Finanzlage

Die Finanzrechnung ist ausgeglichen. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 457.483,89 EUR ist ausreichend, um die Auszahlungen zur planmäßigen Auszahlung von Krediten in Höhe von 54.944,57 EUR zu decken.

Es wird ein Finanzmittelüberschuss von 578.559,43 EUR (VJ Fehlbetrag 574.996,50 EUR) ausgewiesen. Das sind 124.810,17 EUR mehr als geplant. Für noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen wurden Haushaltsausgabereste im Umfang von 65.106,42 EUR gebildet, denen Haushaltseinnahmereste i.H.v. 85.955,55 EUR gegenüberstehen. Der Bestand der liquiden Mittel zu 31.12.2015 erhöht sich um 582.365,66 EUR von 564.245,10 EUR auf 1.146.610,76 EUR. Maßgeblich für die Zunahme der Liquidität sind die Auszahlungen vorfinanzierter Fördermittel für die Schulbaumaßnahmen und die Einsparungen bei den Personalkosten.

Ein Kassenkredit wurde nicht aufgenommen.

Die Tilgungsleistungen für die Investitionskredite erfolgten planmäßig nur im Umfang von 54.944,57 EUR. Die zum 01.01.2015 fälligen Raten in Höhe von 26.019,37 EUR waren infolge technischer Probleme bei der SEPA-Umstellung bereits zum 30.12.2014 eingezogen worden. Saldenbestätigungen der Banken liegen vor.

Investitionsmaßnahmen

Im Jahr 2015 wurden folgende Schulbaumaßnahmen abgeschlossen:

Ersatzneubau der Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule Kritzmow (A1) und

Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf (A2).

Die Bauverwaltung hat die Beantwortung der Fragen des Ausschusses zugearbeitet. Die Gesamtabrechnung der Maßnahmen ist beigelegt (siehe Anlagen 1 bzw. 2).

Verträge/Zahlungen zwischen Amt und einzelnen Mitgliedern des Amtsausschusses bzw. deren Unternehmen sowie Verstöße gegen die Hauptsatzung wurden nicht festgestellt (Anlage 3).

Belegkontrolle

Die Belege der folgenden Produktsachkonten wurden zur Belegkontrolle ausgewählt:

11101.13510000	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen für Beamte Planansatz schwer ermittelbar, da Werte für Veränderungen der Finanzanlagen erst nachträglich zur Verfügung stehen
11101.50711000	Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte Neuberechnung und Korrektur auf Basis des Teilwertes
11200.56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten Durchschnittlich werden 4.450 EUR pro Jahr benötigt. Es ist vorrangig das Dienstfahrzeug des Amtes zu nutzen. Planansatz wurde 2016 vermindert
11200.56240000	Datenverarbeitung Lohnprojekt Den Fallzahlen entsprechend, Ansatz wurde bereits vermindert, durchschnittliche Höhe je Mitarbeiter ist angemessen
11402.44110000	Mieten Sitzungsraum Nutzung durch Gemeinde Kritzmow wurde nicht beachtet, aber 2016 bereits nachgezahlt
11405.01100000	Software Bildung eines Haushaltsrestes, da Schnittstelle Abrechnung Sitzungsdienstprogramm erst im Folgejahr abgeschlossen werden konnte
12200.46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder u.a.) Erträge schwanken um Durchschnittswert in Abhängigkeit vom Saisonverlauf
21500.56210000	Mieten Warnowschule für Kopierer und Räume im Mehrgenerationenhaus

Prüfungsschwerpunkt waren auch die Einzelnachweise der Sitzungsgelder und Aufwandentschädigungen. Die Zahlungen erfolgen entsprechend der gültigen Entschädigungsverordnung.

Die Nachweise waren nicht zu beanstanden.

Es wurden folgende Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses getroffen:

Abschließender Prüfungsvermerk (Anlage 4)

Der Jahresabschluss des Amtes Warnow-West zum 31.12.2015 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 des Amtes Warnow-West zum 31.12.2015.

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West erteilt für den vorgelegten Jahresabschluss 2015 des Amtes Warnow-West einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk und empfiehlt dem Amtsausschuss die geprüfte Schlussbilanz des Amtes Warnow-West zum 31.12.2014 i.d.F. vom 27.08.2018 festzustellen.

- einstimmig -

TOP 3:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss 2015 des Amtes Warnow-West stichprobenartig geprüft und berät über den Bestätigungsvermerk sowie die Empfehlung zur Entlastung des Amtsvorstehers für das Haushaltsjahr 2015.

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Amtsausschuss des Amtes Warnow-West die Entlastung des Amtsvorstehers für das Haushaltsjahr 2015

- einstimmig –

Kritzmow, 27.08.2018



Robert Eschment
Stellv. Vorsitzender des
Rechnungsprüfungsausschusses

Anlagen

Anlage 1	Zuarbeit Baumaßnahme Ersatzneubau Sporthalle RGS Kritzmow
Anlage 2	Zuarbeit Baumaßnahme Erweiterungsbau Papendorf
Anlage 3	Verstöße gegen die Hauptsatzung, Verträge mit Ausschussmitgliedern
Anlage 4	Bestätigungsvermerk

Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow

Baugenehmigung	16.05.2013	
Nachtragsgenehmigung	01.10.2013 (Standortänderung)	
Baubeginn	20.11.2013	
Zuwendungsbescheid Förderung des Sportstättenbaus (LFI)	20.06.2013	346.667,- Euro
Bewilligungsbescheid SBZ	14.01.2015	700.000,- Euro

Nachträge ergaben sich hauptsächlich durch fehlerhafte Leistungsverzeichnisse und Änderungen in der Ausführung. Mehrkosten entstanden vor allem in folgenden Losen:

Los 03 – Erweiterter Rohbau	ca. 13.600,- Euro
Los 04 – Elektro/Blitzschutz	ca. 12.300,- Euro
Los 09 – Dacheindeckung	ca. 3.700,- Euro.

Auch wurden teilweise höherwertige Materialien verbaut als ausgeschrieben.

Nicht kalkulierte Mehrkosten von 12.569,24 Euro entstanden durch die notwendige Trocknung der Porenbetonwandelemente. Durch langanhaltende Niederschläge in der Bauphase war die Restfeuchte in den Elementen für die Montage der Prallwand zu hoch. Um den Fertigstellungstermin der Maßnahme nicht zu gefährden wurde in Absprache mit den Gemeinden Kritzmow und Stäbelow sowie dem Schul- und Bauhofausschuss eine Trocknung der Wände durchgeführt. Die betreffenden Bauteile mussten dazu eingehaust werden, um andere Materialien, wie Holz, nicht in den Trocknungsprozess einzubeziehen.

Die Abrechnung ist nach den Vorgaben des Amtes und der Zuwendungsgeber ordnungsgemäß erfolgt. Die Verwendungsnachweise wurden entsprechend bestätigt.

Mit einer Rückforderung gegenüber dem Amt durch formale Fehler ist nicht zu rechnen.

Zahlungen und Verträge mit Mitgliedern von Gemeindevertretungen gab es nicht.

Nachträge Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow

Los 01 - Bauschild	Nachtrag 1	709,24	Bauschild neu	Vandalismus
Los 02 - Erschließung/Außenanlagen	Nachtrag 1	732,86	Sanierung vorh. Schacht	zusätzliche Leistung
	Nachtrag 2	2.430,69	Leitungslieferung und -verlegung	Leistungsverschiebung Los 04 in Los 02
	Nachtrag 3	-63.532,70	Wegfall Parkplatz	Auftragserteilung Gemeinde Kritzmow
	Nachtrag 4	4.274,75	Kernbohrungen, Abdichtungen, Schacht	Änderung Ausführung, Mehrleistungen
	Nachtrag 5	1.591,86	Stubben fräsen, Geo-Drain-Matten	zusätzliche Leistungen
	Gesamt Los 02	-54.502,54		
Los 03 - Erweiterter Rohbau	Nachtrag 1	-4.292,26	Änderung Gründung	Änderung Ausführung (Bodengutachten)
	Nachtrag 2	13.572,68	Druckstäbe Dachkonstr., Binderstärke	Fehler LV
	Nachtrag 3	3.765,69	Schneiden Wandplatten, Dämmung	nicht Bestandteil des LV
	Nachtrag 4	617,74	Stahlträger, Sauberlaufmatte	Änderung der Abmessung
			Farbbeschichtung Unterschlag	zusätzliche Leistung
	Gesamt Los 03	13.663,85		
Los 04 - Elektroinstallation/Blitzschutz	Nachtrag 1	7.616,32	LED-Leuchten	Änderung Ausführung
	Nachtrag 2	1.421,95	Erweiterung E-Verteilung Mastleuchten	zusätzliche Leistungen
	Nachtrag 3	513,12	Änderung Abhängung Hallenleuchten	Änderung Ausführung
	Nachtrag 4	530,26	Baustromverteiler Trocknungsgeräte	nicht Bestandteil des LV
	Nachtrag 5	992,08	Anpassung ELA-Zentrale in der Schule	nicht Bestandteil des LV
			Bleche Sensoren, Energiezähler	zusätzliche Leistungen
			Netzteil Türöffner	nicht Bestandteil des LV
	Nachtrag 6	382,24	Steuerung der LED-Leuchten	Änderung Ausführung
	Nachtrag 7	821,22	Kopplung Lüftung mit RWA-Anlage	Forderung Brandschutz
	Gesamt Los 04	12.277,19		
Los 05 - EMA / HAA	Nachtrag 1	426,02	Ergänzung Feuerwehraufkarten	zusätzliche Leistung
			Aufbaugesäuse Sperrelement	Änderung der Ausführung
Los 06 - Heizung/Lüftung/Sanitär	Nachtrag 1	130,77	Änderung Standort Lüftungsgerät	Änderung der Ausführung
	Nachtrag 2	-1.114,02	Einbindung Nahwärme auf Heiznetz	zusätzliche Leistung
			Erdarbeiten Grundleitungen	Leistungserbringung im Los 03
	Nachtrag 3	1.429,90	Unterzähler, Blenden Duschpaneel	zusätzliche Leistung
	Gesamt Los 06	446,65		

Nachträge Ersatzneubau Sporthalle Kritzmow

Los 09 - Dacheindeckung	Nachtrag 1	3.482,44	Dampfsperre Anbau Dämmung Hallendach	Materialänderung Mengenmehrung
	Nachtrag 2	-32,05	Dachbleche	Nachlass für Unebenheiten zusätzliche Leistungen
	Nachtrag 3	273,70	Abdeckbleche, Lagercontainer Zulage Zweiteiligkeit Leitern	Änderung der Ausführung
Gesamt Los 09		3.724,09		
Los 13 - Prallwand/Gerätetöre	Nachtrag 1	488,65	Mengenmehrung nach Aufmass	Änderung der Menge
Los 14 - Trockenbau	Nachtrag 1	905,40	Wandverkleidung Binderbereich	zusätzliche Leistungen
Los 16 - Malerarbeiten	Nachtrag 1	1.761,77	Streichen Stahlverstrebungen Dach Eckkantenschutz Wandecken	nicht Bestandteil des LV nicht Bestandteil des LV
Los 24 - Nahwärme	Nachtrag 1	942,48	Abdeckung Kollektoren Dach Schule	nicht Bestandteil des LV

[illegible]

10 21500.096000.P07 Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf-- Anlagen im Bau

Gab es Förderung/Zuschuss?

ja

Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor?

ja

Sind die Gemeinden in Vorleistung gegangen?

ja

Gab es Nachträge?

Ja

Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/Unvorhersehbarkeit)

Insgesamt gab es bei den 25 Losen 52 Nachträge. Dabei handelt es sich vor allem um Mehrkosten infolge von Brandschutzauflagen, die sich während der Baumaßnahme aus dem nur unzureichend bekannten Bestand des Regionalschulgebäudes und dessen baulichen Defiziten ergaben sowie den erforderlichen Maßnahmen zur Sicherung des Schulbetriebs während dieser zusätzlichen Baumaßnahmen.

Weitere Nachträge auf Grund fehlender LV-Positionen wurden durch Minderleistungen an anderer Stelle ausgeglichen.

Mehrkosten im Bestandsgebäude: 94.871,05 €

Minderkosten im Erweiterungsbau: -37.577,59 €

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

ja

Müssen die Gemeinden mit Rückforderungen auf Grund formaler Fehler rechnen?

nein

Korrektur Endabrechnung 2017 nach Schlusszahlung, Prüfung BBL

	2012			2013			2014			2015			2016			2017			Endstand 31.07.2017	
	Plan	Ist		Plan	Ist		Plan	Ist		Plan	Ist		Plan	Ist		Plan	Ist	Plan	Ist	
E																				
233162 P7	FM	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1.600.000	1.425.000,00	0	0,00	12.818,56	1.600.000	1.437.818,56				
315231	K	0	0,00	550.000	0,00	0	550.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	550.000	550.000,00				
233163 P7	G	0	0,00	0	0,00	1.350.000	1.271.696,04	100.000	177.747,56	0	9.967,43	62.181,44	1.450.000	1.521.592,47						
E gesamt		0	0,00	550.000	0,00	1.350.000	1.821.696,04	1.700.000	1.602.747,56	0	9.967,43	75.000,00	3.600.000	3.509.411,03						
A																				
096 P7		40.000	4.879,00	550.000	122.303,70	1.350.000	1.747.813,22	1.700.000	1.664.447,69	0	9.967,42	0,00	3.640.000	3.549.411,03						
E-A		-40.000	-4.879,00	0	-122.303,70	0	73.882,82	0	-61.700,13	0	0,01		-40.000	-40.000,00						

Gemeinden		EA		2.071.592,47 davon		Schüler 2013		EA		2.071.592,47 davon		bisher gezahlt		noch zu zahlen	
019 P7	30	180	821.336,22	125.000	125.000,00	125.800	117.730,95	0	3.951,84	24.653,43	821.336,22	0,00			
davon	50	68	310.282,57	284.600	284.581,50	17.900	14.894,64	0	1.492,91	9.313,52	310.282,57	0,00			
	80	97	442.608,96	406.000	405.947,14	25.700	21.246,75	0	2.129,61	13.285,46	442.608,96	0,00			
	60	76	346.786,40	318.100	318.061,67	20.200	16.546,95	0	1.668,56	10.409,23	346.786,41	0,00			
	40	33	150.578,31	138.100	138.105,73	8.800	7.228,27	0	724,51	4.519,80	150.578,31	0,00			
		454	2.071.592,47	1.271.800	1.271.696,04	198.400	177.747,56	0	9.967,43	62.181,44	2.071.592,47	0,00			

Beschränkungen der Hauptsatzung für Hauptausschuss/Amtsvorsteher

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

keine

**Verträge/Zahlungen zwischen dem Amt und einzelnen Mitgliedern des
Amtsausschusses/Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen**

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

keine



i.A. R.Simon

FDL Finanzverwaltung

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 des

Amtes Warnow-West

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015 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 des Amtes Warnow-West 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.

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 des Amtes Warnow-West.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen des Amtes Warnow-West zum 31. Dezember 2015 ergänzend fest:

Die Bilanzsumme beträgt 28.958.673,48 EUR

Das Eigenkapital beträgt 6.081.857,39 EUR

Das Amt Warnow-West ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2015 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis 2015 vor Veränderung der Rücklagen beträgt 249.606,48 EUR

Die zweckgebundene Ergebnismrücklage aus Vorjahren beträgt 374.796,04 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 keinen wesentlichen Feststellungen geführt.

Kritzmow, 27.08.2018

Ort / Datum



Robert Eschment

Stellv. 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 des

Amtes Warnow-West

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015 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 des Amtes Warnow-West 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

Amt Warnow-West
Jahresabschluss 2015

Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

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 des Amtes Warnow-West.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen des Amtes Warnow-West zum 31. Dezember 2015 ergänzend fest:

Die Bilanzsumme beträgt 28.958.673,48 EUR

Das Eigenkapital beträgt 6.081.857,39 EUR

Das Amt Warnow-West ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2015 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis 2015 vor Veränderung der Rücklagen beträgt 249.606,48 EUR

Die zweckgebundene Ergebnisrücklage aus Vorjahren beträgt 374.796,04 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 keinen wesentlichen Feststellungen geführt.

Kritzmow, 27.08.2018

Ort / Datum



Robert Eschment

Stellv. Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Warnow-West

Korrekturbuchungen Jahresabschluss 2015
GKZ 10

Produkt	S-Konto	H-Konto	Betrag in €	Bezeichnung	B/AO
61200	15559	4622	6.450,59	Soll-Ist-Angl. AO 843/15 Vorbuchauflösung	303/20953
61200	15559	4622	-25,58	Soll-Ist-Angl. AO 843/15 Vorbuchauflösung	304/20956
61200	15551	4622	769,54	Soll-Ist-Angl. AO 843/15 Vorbuchauflösung	305/20955
61200	15549	4622	5,00	Soll-Ist-Angl. AO 843/15 Vorbuchauflösung	306/20956
61200	15548	4622	2,50	Soll-Ist-Angl. AO 843/15 Vorbuchauflösung	307/20957
61200	1559	4622	15,00	Soll-Ist-Angl. AO 843/15 Vorbuchauflösung	308/20958
61200	15551	4622	114,00	Soll-Ist-Angleichung AO 20757/2015 HHj 2014 Vorbuchauflösung	309/20959
61200	15559	4622	711,87	Soll-Ist-Angleichung AO 20757/2015 HHj 2014 Vorbuchauflösung	310/20960
21500	5231 P7	096 P7	622,14	Umb. AO 4009 Strangsanierung in Aufwand	1/20963
11403	5897	0718	3.391,50	Umbg. Rüttelplatte , Vulkulanmatte AO 12136	1/20981
11403	0820	5897	3.391,50	Umbg. Rüttelplatte , Vulkulanmatte AO 12136	2/20982
12600	0264 P7	5897 P7	28.463,40	Umb. Löschteich u.a.AO 11609 v. 215.096 P7	1/20994
21500	5897 P7	096 P7	28.463,40	Umb. Löschteich u.a.AO 11609 a.126.0264 P7	5/20993
21500	5897 P7	096 P7	16.713,50	Umb. AO 11066,13850,18130 f. 0820	1/20987
21500	0820 P7	5897 P7	16.713,50	Umb. AO 11066,13850,18130 av. 096 P7	2/20988
21500	5897 P7	096 P7	44.110,02	Umb. AO 11066,13850,18130 f. 0827	3/20989
21500	0827 P7	5897 P7	44.110,02	Umb. AO 11066,13850,18130 v. 096	4/20990
21500	5385	0827	44.110,02	fiktiver Abgang GwG AO 11066,13850,18130	16/20991
21500	5385	0827	-44.110,02	Storno AO 20991, da Projekt fehlt	17/20995
21500	5385 P7	0827 P7	44.110,02	fiktiver Abgang GwG AO 11066,13850,18130	1/20996

Produkt	S-Konto	H-Konto	Betrag in €	Bezeichnung	B/AO
21500	5238 P7	096 P7	29.767,02	Umb. AO 11066,13850,18130 f. 5238 P7	1/20992
11405	0827	5897	810,75	Umb. AO 11802 v. BGA auf GwG	2/20985
11405	5897	0820	810,75	Umb. AO 11802 v. BGA auf GwG	1/20984
11405	5385	0827	810,75	fiktiver Abgang AO 11802 Schrankaufsätze	7/20986
11403	5235	0820	309,41	Umb. AO 19852 von BGA auf Aufwand	205/20983
21100	5897 P8	096 P8	18.893,18	Umb. AO 4473+4474 an 211.082 P8	1/20997
21100	082 P8	5897 P8	18.893,18	Umb. AO 4473+4474 von 211.096 P8	2/20998
21100	5238 P8	096 P8	2.812,90	Umb. AO 4473+4474 von 211.096 P8	1/20999
21100	5897 P8	096 P8	9.855,92	Umb. AO 4473+4474 an 211.0827 P8	3/21000
21100	082 P8	5897 P8	9.855,92	Umb. AO 4473+4474 von 211.096 P8	4/21001
21100	5385 P8	0827 P8	9.855,92	fikt. Abgang GwG AO 4473+4474	1/21002
21100	5897 P8	096 P8	2.787,49	Umb. AO 5598+5599+5600 auf 211.0820 P8	5/21004
21100	0820 P8	5897 P8	2.787,49	Umb. AO 5598+5599+5600 von 211.96 P8	6/21005
21100	5238 P8	096 P8	10,44	Umb. AO 5598+5599+5600 von 211.096 P8	2/21006
21100	5897 P8	096 P8	1.049,63	Umb. AO 5598+5599+5600 auf 211.0827 P8	7/21007
21100	0827 P8	5897 P8	1.049,63	Umb. AO 5598+5599+5600 von 211.096 P8	8/21008
21100	5385 P8	0827 P8	1.049,63	fikt. Abgang GwG AO 5598+5599+5600	2/21009
12200	15100097	4312	5,80	Umbuchung Soll von 151590	493/21010
12200	4312	15159	5,80	Umbuchung Soll auf 15100097	494/21011
21100	5238 P8	096 P8	250,67	Umb.von 096 P8 auf 5238 P8	3/21012
21100	5897 P8	096 P8	1.347,66	Umb. von 096 P8 auf 0827 P8	9/21013
21100	0827 P8	5897 P8	1.347,66	Umb. Von 096 P8 auf 0827 p8	10/21014
21100	5385 P8	0827 P8	1.347,66	fikt. Abgang GwG	3/21015
61200	15543	4622	-13,80	Korrektur doppelter Soll-Ist-Angleich AO 21764/2014	312/21017
61200	15549	4622	-25,10	Korrektur doppelter Soll-Ist-Angleich AO 24778/2013	313/21018

Produkt	S-Konto	H-Konto	Betrag in €	Bezeichnung	B/AO
61200	15548	4622	-8,10	Reduzierung soll-ist-Angleich AO 21763/14 um 8,10 EUR	314/21019
61200	15549	4622	18,10	Soll-ist-Angleich Vorbuchauflösung AO 920/2013	315/21020
21100	5238 P8	096 P8	32.404,36	Umbuchung Aufwuchs von 096 P8 an 5238 P8	4/21021
21100	5897 P8	096 P8	3.571,93	Umbuchung GwG con 096 P8 an 0827 P8	11/21022
21100	0827 P8	5897 P8	3.571,93	Umbuchung GwG von 096 P8 an 0827 P8	12/21023
21100	5385 P8	0827 P8	3.571,93	fiktiver Abgang GwG	4/21024
21100	0820	4419	1,00	Umbuchung 1 Hochsprungmatte AO 18592	4/21026
21100	5231 P5	096 P5	2.440,33	Umb. AO 8389 Ersatzpflanzungen	1/21027
21100	5897 P5	096 P5	1.707,41	Umb. AO 7061 Magnetbilderrahmen	1/21028
21100	0827 P5	5897 P5	1.707,41	Umb. AO 7061 Magnetbilderrahmen	2/21029
21100	5385 P5	0827 P5	1.707,41	fiktiver Abgang AO 7061 Magnetbilderrahmen	1/21030
21500	5897 P7	233162 P7	-75.000,00	Korrektur AO 13571/2015 SBZ Erweiterung WSP	6/21031
21500	15442 P7	5897 P7	-75.000,00	Korrektur AO 13571/2015 SBZ Erweiterung WSP	7/21032
21500	5238 P7	096 P7	64.698,63	Umbuchung Bestandsgebäude und Aufwuchs von AiB in Aufwand	2/21033
21500	233163 P7	44243001 P7	148.381,40	Umb. von Anz. SOPO auf Ertrag aus Umlage von Gemeinden	1/21093
21100	233163 P8	44243001 P8	52.792,76	Umb. Von Anz. SOPO auf Ertrag aus Umlage von Gemeinden	1/21092

Stand: 09.08.2018

Hilscher