

# Gemeinde Mustin

Vorlage - Nr.: BV-165/2017  
Datum: 11.09.2017  
Vorlageart: Beschlussvorlage

## Betr.: Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2014 der Gemeinde Mustin

Beteiligte Gremien:  
Sitzungsdatum Gremium  
16.11.2017 Gemeindevertretung Mustin

1. Zuständige/federführende Abt.

Amt für Finanzen

2. Mitwirkende Ämter:

### **Beschlussvorschlag:**

Die Gemeindevertretung Mustin beschließt gemäß § 60 (5) Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern auf der Grundlage der Niederschrift über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Mustin über

1. Die Feststellung der Jahresrechnung 2014
2. Die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2014

### **Begründung:**

Aufgrund der Kommunalverfassung M-V in der Fassung vom 13. Juli 2011 § 60 i.V. mit der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindegeldverordnung ist jährlich bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres nach Durchführung der Rechnungsprüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss, die Jahresrechnung zu beschließen.

Die Prüfung der Jahresrechnung 2014 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Mustin am 21.09.2017

Nach Abschluss der Prüfung wurde festgestellt, dass der Gemeindevertretung die Entlastungserteilung vorbehaltlos vorgeschlagen werden kann..

Die Niederschrift über die Prüfung der Haushaltsrechnung 2014 liegt diesem Beschluss bei.

### **Finanzielle Auswirkungen**

Ja	x
Nein	

ÜPL	x
APL	x

Betrag in €:	
Produktsachkonto:	
Haushaltsjahr:	
Deckungsvorschlag	

### **Anlagen:**

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 der Gemeinde Mustin vom 21.09.2017, Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung und Anhang vom Jahresabschluss 2014

7.

Anhang

zum

**JAHRESABSCHLUSS 2014**

der

Gemeinde Mustin

## 7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der Gemeinde Mustin 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; Abs. 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

## 7.2 Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik mit Änderung vom 19.05.2016 fanden uneingeschränkt Beachtung.

## 7.3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Aufstellung der Bilanz standen Ansatz und Bewertung von Vermögen und Schulden im Mittelpunkt. Dabei ist zu beachten, dass Ansatz- und Bewertungsvorschriften zu unterscheiden sind. Die Ansatzvorschriften legen fest, ob ein Vermögensgegenstand oder eine Schuld dem Grunde nach ausgewiesen werden muss. Die Bewertungsvorschriften regeln, mit welchem Wert der Ansatz erfolgen muss.

Die allgemeinen Inventar-, Ansatz- und Bewertungsbestimmungen gemäß § 30 ff. GemHVO-Doppik wurden grundsätzlich analog der Eröffnungsbilanz umgesetzt. Dementsprechend wurden auch bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss zum 31.12.2014 die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses 2013 werden als Vorjahreswerte ausgewiesen. Wenn keine Maßeinheiten ausdrücklich angegeben wurden, ist im Folgenden regelmäßig von Beträgen in € auszugehen. Eine detaillierte Erläuterung erfolgt in der Regel ab Wertveränderungen von 1.500,00 €.

Aufgrund der Programmumstellung zum 01.09.2016 von CIP zu H+H Doppik ist eine 1:1 Übernahme der bisherigen Buchungen in 2014 nicht im vollumfänglich möglich. Abweichungen sind u.a. in den Deckungskreisen, bei den Haushaltsermächtigungen, bei den Projekten in Aufwandskonten, bei den Investitionen und in der Anlagenbuchhaltung vorhanden. Die Abschlussbuchungen zu den entsprechenden Konten stimmen vollständig mit den CIP-Buchungen überein.

## 7.4 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

### AKTIVA

#### 7.4.1 Anlagevermögen

1. Anlagevermögen 3.501.836,94

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.107.927,44	3.501.836,94	393.909,50

#### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Entgeltlich erworbene

immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer / und außerplanmäßiger Abschreibungen angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist. Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Immaterielle Vermögensgegenstände, deren Wert 410,00 € nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und im Zugangsjahr in Abgang gestellt. Es wurden keine außerplanmäßigen Abschreibungen vorgenommen.

### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

- 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten
- 1.1.2 Geleistete Zuwendungen
- 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse
- 1.1.4 Geschäfts- und Firmenwert
- 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

### 1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Das Sachanlagevermögen wurde in einer Anlagenbestandsliste mit Wert einzeln nachgewiesen. Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im GISAL-Programm geführt. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer / außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 410,00 € nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und im Zugangsjahr in Abgang gestellt. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

**1.2 Sachanlagen** **3.197.364,60**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.805.197,10	3.197.364,60	392.167,50

**1.2.1. Wald, Forsten** **58.011,70**

**1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** **27.350,30**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
19.402,31	27.350,30	7.947,99

Grünflächen (Konto 02200000) 16.061,37

Der Buchwert per 31.12. beträgt 16.061,37 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 7.947,99 € resultiert aus dem Erwerb des Flurstücks Gemarkung Mustin F 1, FS 83 (Inv.Nr. 557) in Höhe von 7.947,99 €.

### 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 446.977,76

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
457.833,41	446.977,76	-10.855,65

Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude (Konto 03900000) 134.531,12  
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 134.531,12 €. Die Wertänderung in Höhe von -6.284,29 € resultiert aus der Umbuchung des Flurstücks Gemarkung Mustin F1, FS 78/4 (Inv. Nr. 309) ins Umlaufvermögen (auf Konto 14310000), da ein Verkauf bevorsteht.

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000) 184.922,07  
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 184.922,07 €. Die Wertminderung der Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -2.680,03 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910400) 1.587,96  
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.587,96 €. Die Wertminderung der Außenanlagen der Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -66,16 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 125.936,61  
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 125.936,61 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -1.825,17 €.

### 1.2.4 Infrastrukturvermögen 2.570.538,01

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.166.590,45	2.570.538,01	403.947,56

Brücken (Konto 04120000) 11.755,33  
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 11.755,33 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -217,69 €.

Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser) (Konto 04520000) 92.993,54  
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 92.993,54 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 28.457,03 € resultiert aus der Auflösung Anlage im Bau „Sanierung Standgewässer“ (Inv.Nr. 613 ) in Höhe von 31.520,04 € und 100,00 € Eigenmittel für „Sanierung Dorfteich“. Die jährliche Abschreibung beträgt -3.163,01 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 57.536,19  
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 57.536,19 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 16.302,28 € resultiert aus Auflösung Anlage im Bau „Mühlenweg Ruchow“ und der damit verbundenen Aktivierung des RW-Kanals Mühlenweg Ruchow (Inv.Nr. 481) in Höhe von 17.795,57 € (17.451,57 € Auflösung Anlage im Bau + 344,00 € Nachaktivierung Vermessungskosten) und der jährlichen Abschreibung in Höhe von -1.493,29 €.

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege etc. (Konto 04810000) 94.750,05  
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 94.750,05 €. Die Wertänderung in Höhe von 1,00 € resultiert aus dem Zugang des Flurstücks Gemarkung Bolz, F 1 FS 96/3 (Inv.Nr. 603) in Höhe von 1,00 €, welches der Gemeinde Mustin unentgeltlich zugeordnet wurde. Dem gegenüber wurde ein Sonderposten gebildet.

Straßen (Konto 04820000) 2.058.328,04

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.058.328,04 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 340.347,88 € resultiert aus der Auflösung Anlage im Bau, Maßnahme "Mühlenweg Ruchow" und Maßnahme „OV Bolz-Lenzen“, in Höhe von 421.028,51 € und der jährlichen Abschreibung aller Straßen in Höhe von -80.680,63 €.

Aktiviere Straßen:

**OV Bolz- Lenzen 181.047,01 € Inv.Nr. 467**

(182.530,82 € Auflösung Anlage im Bau abzgl. 1.483,81 € Erstattung Eigenanteil der Gemeinde)

**Straße Mühlenweg Ruchow 239.981,50 € Inv.Nr. 479**

(Auflösung Anlage im Bau 235.342,50 zzgl. 4.639,00 € Nachaktivierung Vermessungskosten)

**Summe 421.028,51 €**

Straßenbegleitgrün (Konto 04825000) 93.938,33

Der Buchwert per 31.12. beträgt 93.938,33 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 31.288,96 € resultiert aus der Auflösung Anlage im Bau und der damit verbundenen Aktivierung folgender Positionen:

Anpflanzung einer Feldhecke 11.115,38 € Inv. Nr. 617

Anpflanzung einer Baumreihe 12.886,00 € Inv. Nr. 616

Anpflanzung einer Gehölzfläche 7.287,58 € Inv. Nr. 618

31.288,96 €

Wege (Konto 04830000) 114.851,88

Der Buchwert per 31.12. beträgt 114.851,88 €. Die Wertänderung resultiert aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -6.439,39 €.

Plätze (Konto 04840000) 13.081,42

Der Buchwert per 31.12. beträgt 13.081,42 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung -654,89 €.

Anlagen zu Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs (Konto 04860000) 6.544,15

Der Buchwert per 31.12. beträgt 6.544,15 €. Die Wertänderung in Höhe von 227,96 € resultiert aus der Auflösung Anlage im Bau, Maßnahme „Mühlenweg Ruchow“ und der damit verbundenen Aktivierung eines Verkehrsschildes (Inv.Nr. 592) in Höhe von 879,43 € (862,43 € Auflösung Anlage im Bau zzgl. 17,00 € Nachaktivierung Vermessungskosten) sowie aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -651,47 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 12.787,52

Der Buchwert per 31.12. beträgt 12.787,52 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung resultiert aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -4.133,33 €.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 6.995,95

Der Buchwert per 31.12. beträgt 6.995,95 €. Die Wertminderung beim Öffentlichen Personennahverkehr erfolgte durch die jährliche Abschreibung -1.232,25 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

**1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 90.621,06**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
98.627,45	90.621,06	-8.006,39

Brand, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 1,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1,00 €. Die Wertminderung der Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung -322,82 €.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 90.620,06

Der Buchwert per 31.12. beträgt 90.620,06 €. Die Wertänderung resultiert aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -7.683,57 €.

**1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 3.865,77**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.631,78	3.865,77	-766,01

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 3.858,77

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.858,77 €. Die Veränderung resultiert aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -766,01 €.

**1.2.9 Pflanzen und Tiere**
**1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 0,00**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
100,00	0,00	-100,00

Anlagen im Bau (Konto 09600000) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €. Im Jahr 2014 sind für diverse Maßnahmen Investitionsaufwendungen in Höhe von 499.753,96 € verbucht. Mit dem Bestand von 2013 (100,00 €) ergibt das Gesamtaufwendungen in Höhe von 499.853,96 €, die in 2014 komplett, aufgrund der Fertigstellung der Maßnahmen, aufgelöst wurden.

**Auflösung/Abgang:**

Inv.Nr. 499	Kabelumverlegung Ruchow-Lenzen	486,93 €
Inv.Nr. 456	Eigenmittel Sanierung Dorfteich	100,00 €
Inv.Nr. 612	Sanierung Standgewässer	31.520,04 €
Inv.Nr. 611	Anpflanzung einer Feldhecke	11.115,38 €
Inv.Nr. 608	Anpflanzung einer Baumreihe	12.886,00 €
Inv.Nr. 610	Anpflanzung einer Gehölzfläche	7.287,58 €
Inv.Nr. 610	Erstattung Vorfinanzierung	270,71 € (Minderung Aktivierungssumme wg. Erstattg.)
nv.Nr. 465	OV Bolz- Lenzen	182.530,82 €
Inv.Nr. 598	Straße Mühlenweg Ruchow	253.656,50 €
Summe		499.853,96 €

Für die Straße Mühlenweg Ruchow wurden 5.000,00 € Vermessungskosten nachträglich auf diverse Bestandskonten (048200000, 04700000, 04860000) prozentual aufgeteilt und nachaktiviert.

### 1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Finanzanlagen wurden mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigen am Bilanzstichtag beizulegenden Wert angesetzt.

**1.3 Finanzanlagen** **304.472,34**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
302.730,34	304.472,34	1.742,00

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

**1.3.3 Beteiligungen** **304.472,34**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
302.730,34	304.472,34	1.742,00

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen STEWO (Konto 11120000) 31.395,00

Die Gemeinde Mustin ist per 31.12. mit 31.395,00 € Stammeinlage am Unternehmen STEWO beteiligt. Die Wertsteigerung ist durch Übertragung der Anteile im Wert von 1.742,00 € von der Gemeinde Kobrow an die Gemeinde Mustin entstanden.

Durch die unentgeltliche Übertragung steht dem Anteil ein Sonderposten gegenüber.

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG (Konto 11120001) 20.556,48

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ (Konto 11120002) 252.520,86

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung

1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen

1.3.9 Sonstige Ausleihungen

### 7.4.2 Umlaufvermögen

**2. Umlaufvermögen** **145.963,44**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
103.350,35	145.963,44	42.613,09

## 2.1 Vorräte

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

<b>2.1 Vorräte</b>	<b>21.373,98</b>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
<b>2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren</b>	<b>21.373,98</b>

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
20.631,69	21.373,98	742,29

Fertige Erzeugnisse (Konto 14310000) 21.373,98

Der Buchwert per 31.12. beträgt 21.373,98 €. Hierunter werden Grundstücke geführt, die zum Verkauf stehen. Die Wertsteigerung in Höhe von 742,29 € resultiert aus der Umbuchung des Flurstücks Gemarkung Mustin F1, FS 78/4 (Inv.Nr. 591) in Höhe von 6.284,29 € (von Konto 03900000 auf Konto 14310000) aufgrund eines bevorstehenden Verkaufes.

Im Jahr 2014 wurde dann ein Teilgrundstück aus dem zuvor umgebuchten Flurstück (Mustin F1, FS 78/4) in Höhe von 5.542,00 € verkauft. Der Verkaufserlös wurde auf dem Konto 46112000 verbucht.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

**2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** **124.589,46**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
82.718,66	124.589,46	41.870,80

**2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** **1.839,05**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Mustin ihre Forderungen aus, die Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, wie Gebühren, Grundsteuer- und Gewerbesteuern, insgesamt 1.839,05 €. Gebührenforderungen werden in Höhe von 188,39 €, Grundsteuerforderungen mit 421,75 €, Gewerbesteuern mit 418,68 € ausgewiesen. Hundesteuern und Zweitwohnungssteuer betragen insgesamt 145,02 €. Guthaben aus der Energieabrechnung werden in Höhe von 665,21 € ausgewiesen.

Alle Forderungen wurden einzeln bewertet. Es mussten keine Forderungen wertberichtigt werden. Die Zuordnung zu den einzelnen Positionen bzw. Forderungskonten erfolgte nach den Vorschriften der Verwaltungsvorschrift des Landeseinheitlichen Kontenrahmens und des Kontenplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

**2.2.2 Privatrechtliche Forderungen** **1.059,34**

Es handelt sich hierbei um die Zahlung der Konzessionsabgabe durch die WEMAG AG in Höhe von 755,00 € für 2013 und 2014. Weiterhin bestehen Forderungen aus Pachtverträgen in Höhe von 304,34 €, u.a. der Jagdpacht in Höhe von 175,96 €.

2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung

**2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 121.593,00**

**2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 121.438,83**

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Mustin gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 121.438,83 € gebucht. Es handelt sich um den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2014. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2014 belegt. Der Gesamtbetrag an Forderungen gegenüber der Einheitskasse stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Einheitskasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel haben sich um 47.825,99 € zum Jahresbeginn erhöht.

**2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 154,17**

Es bestehen Forderungen gegen den Landkreis aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (20,69 €) und der Einkommenssteuer (133,48 €).

**2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 98,07**

Die Gemeinde erhält Zinsen aus der Festgeldanlage der Einheitskasse entsprechend ihrer liquiden Mittel. Die Zinsen betragen 95,57 €. Debitorische Kreditoren bestehen in Höhe von 2,50 €. Sie werden auf dem Sammelkonto gebucht.

### **2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens**

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

2.3.2 Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

2.3.3 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens

### **2.4 Liquide Mittel**

2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Die liquiden Mittel der Gemeinde Mustin werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 121.438,83 € ausgewiesen.

(siehe hierzu 2.2.6.1 Konto 17431001 – Forderungen aus der Einheitskasse)

### **7.4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

**3. Rechnungsabgrenzungsposten**

3.1 Disagio

3.2 Sonstige Abrechnungsposten

**4. Aktive latente Steuern**

**5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**

### **Bilanzsumme**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.211.277,79	3.647.800,38	436.522,59

## PASSIVA

### 7.4.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt. Unter Eigenkapital wird in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Passiva) verstanden. Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt auf:

1. Eigenkapital 1.186.156,06

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.175.330,23	1.186.156,06	10.825,83

#### 1.1 Kapitalrücklage

1.1 Kapitalrücklage 1.167.165,12

1.1.1 Allgemeine Rücklage 1.129.039,96

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.131.198,02	1.129.039,96	-2.158,06

Allgemeine Kapitalrücklage(Konto 20110000) 1.129.039,96

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 1.129.039,96 €. Die Veränderung in Höhe von -2.158,06 € ist durch Ausgleichsbuchung der Altfehlbetragsumlage in Höhe von -2.158,06 € entstanden.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage 38.125,16

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
25.141,27	38.125,16	12.983,89

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus inv. gebundenen Zuweisungen (Konto 20120000) 38.125,16

Der Bestand aus Vorjahren betrug 25.141,27 €. Im Jahr 2014 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen von 12.983,89 € zugeführt, ergibt einen Gesamtbestand in Höhe von 38.125,16 € per 31.12.2014.

#### 1.2 Ergebn isrücklagen

1.2 Zweckgebundene Ergebn isrücklagen

1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebn isrücklagen

#### 1.3 Ergebnisvortrag

1.3 Ergebnisvortrag 18.990,94

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
15.245,78	18.990,94	3.745,16

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) 18.990,94

Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag von -15.245,78 € wurde der Jahresüberschuss von 2013 in Höhe von 3.745,16 € übertragen. Der Bestand per 31.12. beträgt 18.990,94 €.

**1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 0,00**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.745,16	0,00	-3.745,16

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 0,00

Die Gemeinde Mustin weist zum 31.12.2014 einen ausgeglichenen Haushalt auf.

**1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**

**7.4.5 Sonderposten**

**2. Sonderposten 2.323.808,33**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.909.510,93	2.323.808,33	414.297,40

**2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 2.311.570,93**

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.

**2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen 2.311.570,93**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.890.195,71	2.311.570,93	421.375,22

Unter die Sonderposten für Zuwendungen fallen alle in der Vergangenheit erhaltenen und zweckentsprechend eingesetzten Investitionszuschüsse für (Straßen-) Baumaßnahmen und auch die eingesetzte Schul-, Sportstätten- und Feuerwehrpauschale, die ertragswirksam, entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes, aufgelöst werden.

**Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) 2.306.112,41**

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.306.112,41 €. Die Veränderung in Höhe von 420.870,73 € resultiert aus erhaltenen Fördermitteln in Höhe von 182.826,71 € sowie aus der Auflösung der Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen (Konto 23310000 + 23311000 + 23316200) mit einer Gesamthöhe von 322.835,26 € aufgrund der Fertigstellung und Aktivierung folgend genannter Maßnahmen. Die jährliche Auflösung/Abschreibung der Sonderposten beträgt -84.791,24 €.

Fertigstellung und Auflösung der Maßnahmen:

- Sanierung Standgewässer
- Anpflanzung einer Feldhecke
- Anpflanzung einer Baumreihe
- Anpflanzung einer Gehölzfläche
- Ausbau Weg Lenzen-Bolz
- Ortsverbindung Ruchow-Lenzen

**Aktivierte Sonderposten:**

Inv.Nr. 468 FM Ausbau Lenzen-Bolz	121.611,63 €	
Inv.Nr. 469 Sonderhilfe des Landes	5.098,96 €	
Inv.Nr. 470 Kofi OV Lenzen-Bolz	47.976,30 €	
Inv.Nr. 472 FM OV Ruchow- Lenzen	7.504,10 €	
Inv.Nr. 474 FM OV Ruchow-Lenzen (Leitpfosten)	91,17 €	
Inv.Nr. 476 FM OV RW-Kanal Ruchow-Lenzen	344,31 €	
Inv.Nr. 478 FM OV Ausgleichspflanz. Ruchow-Lenzen	200,24 €	
<b>Summe erhaltene Fördermittel</b>		<b>182.826,71 €</b>
Inv.Nr. 602 FM Straße Mühlenweg Ruchow	235.331,17 €	
Inv.Nr. 604 FM RW- Kanal Mühlenweg Ruchow	17.459,28 €	
Inv.Nr. 605 FM Verkehrsschilder Mühlenweg Ruchow	866,05 €	
Inv.Nr. 627 Zuschuss Sanierung Standgewässer	21.121,88 €	
Inv.Nr. 628 Zuschuss Anpflanzung Gehölzfläche	4.882,70 €	
Inv.Nr. 629 Zuschuss Anpflanzung einer Feldhecke	7.450,32 €	
Inv.Nr. 630 Zuschuss Anpflanzung einer Baumreihe	8.637,32 €	
<b>Summe Auflösung Anzahlungen aus Zuwendungen (Konto 23310000)</b>		<b>295.748,72 €</b>
Inv.Nr. 606 FM Verkehrszeichen Mühlenweg Ruchow	311,72 €	
<b>Summe Auflösung Anzahlungen aus Zuwendungen (Konto 23311000)</b>		<b>311,72</b>
Inv.Nr. 595 Kofi für Ausbau Ruchow-Lenzen	8.139,82 €	
Inv.Nr. 631 Kofi Sanierung Standgewässer	9.351,78 €	
Inv.Nr. 632 Kofi Anpflanzung einer Feldhecke	3.297,85 €	
Inv.Nr. 633 Kofi Anpflanzung einer Baumreihe	3.823,19 €	
Inv.Nr. 634 Kofi Anpflanzung einer Gehölzfläche	2.162,18 €	
<b>Summe Auflösung Anzahlungen aus Zuwendungen (Konto 23316200))</b>		<b>26.774,82 €</b>
<b><u>Gesamtsumme aktivierte Sonderposten</u></b>		<b><u>505.661,97 €</u></b>

Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und  
Gemeindeverbänden (Konto 23143000)

1.742,00

Die Gemeinde Mustin hat von der Gemeinde Kobrow unentgeltlich die Anteile am Unternehmen STEWO in Höhe von 1.742,00 € erhalten. Dem gegenüber steht dieser Sonderposten.

Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen (Konto 23190000)

3.716,52

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.716,52 €. Die Veränderung in Höhe von -1.237,51 € resultiert aus der Bildung eines Sonderposten aufgrund der unentgeltlichen Zuordnung des Flurstücks Gemarkung Bolz, F 1, FS 96/3 (Inv.Nr. 601) in Höhe von 1,00 €. Die jährliche Auflösung/Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -1.238,51 €.

### 2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

### 2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 0,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
311,72	0,00	-311,72

#### Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen (Konto 23310000) 0,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €. Die in 2014 erhaltenen Fördermittel in Höhe von 295.748,72 € wurden für die in 2014 fertig gestellten Maßnahmen aufgelöst und werden entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Inventars abgeschrieben.

Fördermittel Mühlenweg Ruchow	253.656,50 €	Inv. Nr. 599
Sanierung Standgewässer	21.121,88 €	Inv. Nr. 623
Anpflanzung einer Feldhecke	7.450,32 €	Inv.Nr. 625
Anpflanzung einer Gehölzfläche	4.882,70 €	Inv.Nr. 624
Anpflanzung einer Baumreihe	<u>8.637,32 €</u>	Inv.Nr. 626
Summe	<u>295.748,72 €</u>	

#### Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen (Konto 23311000) 0,00

Hier wurden Kofi-Mittel für den Mühlenweg aufgrund der Fertigstellung der Maßnahme in 2014 in Höhe von 311,72 € gegen das Konto 23142000 (Sonderposten aus Zuwendungen vom Land) aufgelöst.

#### Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 233162000) 0,00

Die hier gebuchten Kofi-Mittel für diverse Maßnahmen in Höhe von 26.774,82 € wurden in 2014 aufgrund der Fertigstellung gegen das Konto 23142000 (Sonderposten aus Zuwendungen vom Land) aufgelöst und werden dort entsprechend abgeschrieben.

Kofi-Hilfe OV Bolz-Lenzen	8.139,82 €	Inv.Nr. 500
Kofi Sanierung Standgewässer	9.351,78 €	Inv.Nr. 619
Kofi Anpflanzung einer Feldhecke	3.297,85 €	Inv.Nr. 620
Kofi Anpflanzung einer Baumreihe	3.823,19 €	Inv.Nr. 621
Kofi Anpflanzung einer Gehölzfläche	<u>2.162,18 €</u>	Inv.Nr. 622
Summe	<u>26.774,82 €</u>	

### 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

### 2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil

### 2.4 Sonstige Sonderposten 12.237,40

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
19.003,50	12.237,40	-6.766,10

#### Sonstige Sonderposten (Konto 23900000) 12.237,40

Der Anfangsbestand der sonstigen Sonderposten ist mit 19.003,50 € ausgewiesen.

Zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages wurden 6.766,10 € der sonstigen Sonderposten verwendet.

### 7.4.6 Rückstellungen

- 3. Rückstellungen**
- 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen
- 3.2 Steuerrückstellungen
- 3.3 Sonstige Rückstellungen

### 7.4.7 Verbindlichkeiten

- 4. Verbindlichkeiten** **137.835,99**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
126.436,63	137.835,99	11.399,36

- 4.1 Anleihen

- 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen** **114.425,66**

- 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** **114.425,66**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
118.076,13	114.425,66	-3.650,47

Investitionskredite von inländischen Banken (Konto 31513100) 114.425,66

Hier stehen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (DG HYP) in Höhe von 114.425,66 €. Die Veränderung in Höhe von -3.650,47 € sind die Tilgungsleistungen der Gemeinde im Jahr 2014.

- 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

- 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

- 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

- 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** **15.439,20**

Honorarkosten für den B-Plan Scharbow See bestehen in Höhe von 4.069,80 €. Verbindlichkeiten aus der Energieabrechnung betragen 6.434,73 €. Für die Reparatur der Gemeindestraßen sind Kosten in Höhe von 3.998,40 € angefallen. Die restlichen Verbindlichkeiten verteilen sich auf Winterdienst-kosten (766,36 €), Telefonabrechnung (21,88 €), GEMA-Gebühren (145,53 €) und Tankkartengebühr (2,50 €).

- 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

- 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

- 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

- 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen** **-2,50**

Dies sind Forderungen an den WAZ aus der Endabrechnung für 2014. Die Gegenbuchung erfolgt auf dem Sammelkonto für die debitorischen Kreditoren.

<b>4.10</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>1.088,39</b>
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand	
<b>4.10.2</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>1.088,39</b>
	Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis Ludwigslust-Parchim bestehen in Höhe von 243,50 € für die Geräteprüfung in der Feuerwehr, die Zahlung der Kleineinleiterabgabe für 2014 in Höhe von 823,17 € sowie Winterdienstkosten in Höhe von 21,72 €.	
<b>4.11</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>6.885,24</b>
	Es handelt sich um Zins und Tilgung, insgesamt 4.561,25 € für einen Kredit. Sitzungsgeld ist in Höhe von 120,00 € für die letzte Sitzung im Jahr 2014 noch auszuführen. Aus der Endabrechnung der Gewerbesteuerumlage ergibt sich eine Nachzahlung von 89,49 €. Auf dem Spendenkonto für ein Feuerwehrfahrzeug befinden sich 2.112,00 €. Debitorische Kreditoren betragen 2,50 €.	

#### 7.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

- 5. Passive Rechnungsabgrenzung**
  - 5.1 Grabnutzungsentgelte
  - 5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte
  - 5.3 Sonstige
- 6. Passive latente Steuern**

#### **Bilanzsumme**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.211.277,79	3.647.800,38	436.522,59

## 7.5 Angaben zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO–Doppik sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

Gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO–Doppik sind erhebliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang zu erläutern.

## 7.6 Angaben zur Finanzrechnung

Gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO–Doppik sind den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

Gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO–Doppik sind erhebliche außerordentliche Ein- und Auszahlungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang anzugeben.

## 7.7 Angaben zu den Teilrechnungen

Gemäß § 46 Abs. 2 und 3 GemHVO–Doppik sind den in den Teilergebnisrechnungen nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang zu erläutern.

## Ergänzende Hinweise

### A. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Nicht zutreffend.

### B. Träger bei Sparkassen

Nicht zutreffend.

### C. Währungsumrechnungen

Nicht zutreffend.

### D. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Nicht zutreffend.

### E. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Derartige Risiken bestehen nicht, insofern waren keine Rückstellungen zu bilden.

### F. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Nicht zutreffend.

### G. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Nicht zutreffend.

### H. Sonstige Haftungsverhältnisse

Keine.

### I. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Es bestehen keine Verpflichtungsermächtigungen.

### J. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Derartige Sachverhalte bestehen nicht.

### K. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben entfällt

**L. Subsidiär Haftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer**

Keine

**M. Derivative Finanzinstrumente**

Derivative Finanzinstrumente sind nicht eingesetzt worden.

**N. Beteiligungen*****Beteiligungen STEWO***

Die Gemeinde Mustin ist mit 31.395,00 € Stammeinlage an der STEWO beteiligt.

***Beteiligungen WEWAG***

Die Gemeinde Mustin hat ein zu bilanzierendes Anteil am Verband in Höhe von 20.556,48 €.

***Beteiligungen WAZ***

Die Gemeinde Mustin hat Anteile in Höhe von 252.520,86 € am Wasser- und Abwasserzweckverband WAZ.

**O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet**

Nicht zutreffend.

**P. Mitgliedschaften**

- Kommunalen Schadensausgleich
- Städte- und Gemeindetag
- Zweckverband Anteilseigener WEMAG
- Förderverein Sternberger Seenplatte
- Wasser- und Bodenverband
- Schulverband Sternberg
- Wasser- und Abwasserzweckverband
- Kreisfeuerwehrverband

**Q. Sonstige wesentliche Verträge**

Nicht zutreffend.

**R. Personalbestand**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,05 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Mustin, den

gez. Löbel  
Bürgermeister



Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	<b>AKTIVA</b>				
1	<b>Anlagevermögen</b>		<b>3.107.927,44</b>	<b>3.501.836,94</b>	<b>393.909,50</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
	01990000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen		2.805.197,10	3.197.364,60	392.167,50
1.2.1	Wald, Forsten		58.011,70	58.011,70	0,00
	02100000 Wald, Forsten		31.980,57	31.980,57	0,00
	02100100 Aufwuchs		26.031,13	26.031,13	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		19.402,31	27.350,30	7.947,99
	02200000 Grünflächen		8.113,38	16.061,37	7.947,99
	02300000 Ackerland, Brachland etc.		8.362,13	8.362,13	0,00
	02600000 Gewässer		2.926,80	2.926,80	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		457.833,41	446.977,76	-10.855,65
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude		140.815,41	134.531,12	-6.284,29
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		187.602,10	184.922,07	-2.680,03
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		1.654,12	1.587,96	-66,16
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		127.761,78	125.936,61	-1.825,17
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.166.590,45	2.570.538,01	403.947,56
	04120000 Brücken		11.973,02	11.755,33	-217,69
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)		64.536,51	92.993,54	28.457,03
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		41.233,91	57.536,19	16.302,28
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		94.749,05	94.750,05	1,00
	04820000 Straßen		1.717.980,16	2.058.328,04	340.347,88
	04825000 Straßenbegleitgrün		62.649,37	93.938,33	31.288,96
	04830000 Wege		121.291,27	114.851,88	-6.439,39
	04840000 Plätze		13.736,31	13.081,42	-654,89
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs		6.316,19	6.544,15	227,96
	04870000 Straßenbeleuchtung		16.920,85	12.787,52	-4.133,33
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen		6.975,61	6.975,61	0,00
	04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes		0,00	0,00	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		8.228,20	6.995,95	-1.232,25
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		98.627,45	90.621,06	-8.006,39
	07100000 Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		323,82	1,00	-322,82
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		0,00	0,00	0,00
	07200000 Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	07280000 Geringwertige Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen		98.303,63	90.620,06	-7.683,57
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.631,78	3.865,77	-766,01
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung		4.624,78	3.858,77	-766,01
	08220000 Geschäftsausstattung		7,00	7,00	0,00
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		100,00	0,00	-100,00
	09600000 Anlagen im Bau		100,00	0,00	-100,00
1.3	Finanzanlagen		302.730,34	304.472,34	1.742,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		302.730,34	304.472,34	1.742,00
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		29.653,00	31.395,00	1.742,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		20.556,48	20.556,48	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		252.520,86	252.520,86	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
in €					
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
	13712000 Ausleihungen an private Unternehmen / Laufzeit über 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>103.350,35</b>	<b>145.963,44</b>	<b>42.613,09</b>
2.1	Vorräte		20.631,69	21.373,98	742,29
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		20.631,69	21.373,98	742,29
	14310000 Fertige Erzeugnisse		20.631,69	21.373,98	742,29
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		82.718,66	124.589,46	41.870,80
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		1.394,37	1.839,05	444,68
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		245,40	0,00	-245,40
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		214,07	188,39	-25,68
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		446,47	421,75	-24,72
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		470,68	418,68	-52,00
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		5,00	145,02	140,02
	15390100 Grundsteuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		12,75	665,21	652,46
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		3.098,38	1.059,34	-2.039,04
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		2.925,00	755,00	-2.170,00
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		173,38	304,34	130,96
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15110000 Gebührenforderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15310100 Grundsteuerforderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15310900 Sonstige Steuerforderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15510000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	16100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	17109000 Sonstige Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		73.768,63	121.593,00	47.824,37
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		73.612,84	121.438,83	47.825,99
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		73.612,84	121.438,83	47.825,99
	17431009 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 9		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		155,79	154,17	-1,62
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		8,79	154,17	145,38

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ist. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	15344100 Grundsteuerforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15349900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		147,00	0,00	-147,00
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	16490000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	17439000 Sonstige Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		4.457,28	98,07	-4.359,21
	17511000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
	17512000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit über 1 Jahr		0,00	95,57	95,57
	17521000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17991901 Forderungen aus Allgemein		0,00	0,00	0,00
	17991904 Forderungen aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	17991906 Forderungen aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	17992000 Forderungen aus ILV		0,00	0,00	0,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren		486,93	2,50	-484,43
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00
	17998545 Forderungen aus Überzahlungen aus sonstige Transferaufwendungen		3.107,12	0,00	-3.107,12
	17998564 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		9,64	0,00	-9,64
	17998567 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		853,59	0,00	-853,59
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
	18410500 ZW 50 - Konto Mecklenburgring 3 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgring 2 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410520 ZW 52 - Konto Wohnungsverwalter Borkow		0,00	0,00	0,00
	18410530 ZW 53 - Wohnungsverwaltung Dabel		0,00	0,00	0,00
	18410740 ZW 74 DKB Schwerin - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18410750 ZW 75 SPK Parchim-Klärwerk		0,00	0,00	0,00
	18410760 ZW 76 SPK Parchim - Wasserwerk		0,00	0,00	0,00
	18410999 ZW 999 Zwischen den Jahren		0,00	0,00	0,00
	18411040 ZW 4 Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411049 ZW 4 SP Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411110 ZW 11 VB und Raiffbk Güstrow		0,00	0,00	0,00
	18411140 Bußgeldkonto		0,00	0,00	0,00
	18411160 ZW 16 Vollstreckungskonto		0,00	0,00	0,00
	18411169 ZW 16 SP Vollstreckungskonto		0,00	0,00	0,00
	18411260 ZW 26 DKB Deutsche Kreditbank A		0,00	0,00	0,00
	18411269 ZW 26 SP DKB Deutsche Kreditbank A		0,00	0,00	0,00
	18411400 ZW 40 Treuhandkonto EGS Brül		0,00	0,00	0,00
	18411410 ZW 41 Treuhandkonto EGS Brül - Festgeld-		0,00	0,00	0,00
	18411420 ZW 42 Treuhandkonto EGS Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18420060 ZW 6 Tagesgeldkonto DKB		0,00	0,00	0,00
	18430050 ZW 005		0,00	0,00	0,00
	18430070 ZW 7 DKB (KIK-Konten)		0,00	0,00	0,00
	18430080 ZW 8 DKB KIK-Konten (2013)		0,00	0,00	0,00
	18430290 ZW 029		0,00	0,00	0,00
	18430300 ZW 030		0,00	0,00	0,00
	18430310 ZW 031		0,00	0,00	0,00
	18430320 ZW 032		0,00	0,00	0,00
	18430330 ZW 033		0,00	0,00	0,00
	18430720 ZW 72 KIK 4.1. DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430730 SP ZW 73 KIK 4.2. DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ist. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	18430770 ZW 77 KIK 2 DKB		0,00	0,00	0,00
	18430780 ZW 78 KIK 1 DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430790 ZW 79 DKB Giro Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18600000 Schecks		0,00	0,00	0,00
	18610000 Unterwegs befindliche Zahlungen		0,00	0,00	0,00
	18700000 Kasse (Bargeld)		0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung		0,00	0,00	0,00
	18800090 ZW 9 Verrechnung Lohndaten		0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>3.211.277,79</b>	<b>3.647.800,38</b>	<b>436.522,59</b>

## Bilanz zum 31. Dezember 2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	<b>PASSIVA</b>				
1	<b>Eigenkapital</b>		<b>1.175.330,23</b>	<b>1.186.156,06</b>	<b>10.825,83</b>
1.1	<b>Kapitalrücklage</b>		<b>1.156.339,29</b>	<b>1.167.165,12</b>	<b>10.825,83</b>
1.1.1	<b>Allgemeine Kapitalrücklage</b>		<b>1.131.198,02</b>	<b>1.129.039,96</b>	<b>-2.158,06</b>
	20100000 Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		1.131.198,02	1.129.039,96	-2.158,06
	20199991 Korrekturkonto Anbu für fehlende Inventarisierung		0,00	0,00	0,00
	20199996 Vorläufiges Korrekturkonto EÖB		0,00	0,00	0,00
	20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge		0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag		0,00	0,00	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz		0,00	0,00	0,00
1.1.2	<b>Zweckgebundene Kapitalrücklagen</b>		<b>25.141,27</b>	<b>38.125,16</b>	<b>12.983,89</b>
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen		25.141,27	38.125,16	12.983,89
	20180000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kameralem Rücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	<b>Zweckgebundene Ergebnisrücklage</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	<b>Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	<b>Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3	<b>Ergebnisvortrag</b>		<b>15.245,78</b>	<b>18.990,94</b>	<b>3.745,16</b>
	20400000 Ergebnisvortrag		15.245,78	18.990,94	3.745,16
1.4	<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>		<b>3.745,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.745,16</b>
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		3.745,16	0,00	-3.745,16
	40110000 Grundsteuer A		0,00	17.368,56	17.368,56
	40120000 Grundsteuer B		0,00	25.856,64	25.856,64
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	14.031,66	14.031,66
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	47.475,43	47.475,43
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	3.766,90	3.766,90
	40310000 Vermögenssteuer		0,00	0,00	0,00
	40320000 Hundesteuer		0,00	2.014,17	2.014,17
	40340000 Zweitwohnungssteuer		0,00	3.600,00	3.600,00
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	8.978,29	8.978,29
	41111000 Schlüsselzuweisung		0,00	136.256,22	136.256,22
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	33,06	33,06
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00	86.029,75	86.029,75
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	1.956,57	1.956,57
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		0,00	0,00	0,00
	43229000 Sonstige Entgelte		0,00	27.125,23	27.125,23
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	2.734,06	2.734,06
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	0,00	0,00
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	0,00	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	265,72	265,72
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	665,21	665,21
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	25.504,00	25.504,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		0,00	11.662,78	11.662,78
	46260000 Erträge Spenden		0,00	0,00	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	75,00	75,00
	46811515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	13,42	13,42
	46811535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	323,65	323,65
	46813000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00	6.766,10	6.766,10

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens		0,00	0,00	0,00
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		0,00	487,35	487,35
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		0,00	3.381,00	3.381,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	177,00	177,00
	49100000 Außerordentliche Erträge		0,00	5.000,00	5.000,00
	49150000 Skontoerträge		0,00	0,00	0,00
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00	0,00	0,00
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage		0,00	2.158,06	2.158,06
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	-7.077,00	-7.077,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-1.281,46	-1.281,46
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		0,00	-974,78	-974,78
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		0,00	-766,22	-766,22
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-17,68	-17,68
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	-462,00	-462,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		0,00	-860,03	-860,03
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		0,00	-469,20	-469,20
	52240000 Aufwendungen für Heizung		0,00	-1.216,50	-1.216,50
	52250000 Aufwendungen für Heizöl		0,00	-2.438,98	-2.438,98
	52260000 Aufwendungen für Strom		0,00	-12.770,73	-12.770,73
	52270000 Aufwendungen für Wasser		0,00	-187,63	-187,63
	52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,00	0,00	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-5.599,32	-5.599,32
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-119,16	-119,16
	52321000 Gebäudereinigung		0,00	0,00	0,00
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	0,00	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	-3.998,40	-3.998,40
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		0,00	-563,48	-563,48
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		0,00	-343,82	-343,82
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-284,89	-284,89
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-3.012,50	-3.012,50
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-450,89	-450,89
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	-2.139,33	-2.139,33
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaustfall		0,00	0,00	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-4.760,08	-4.760,08
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel		0,00	0,00	0,00
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		0,00	-1.502,19	-1.502,19
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	52544100 Sonderumlage an SV Sternberg		0,00	0,00	0,00
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg		0,00	0,00	0,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	-1.408,30	-1.408,30
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	-1.945,31	-1.945,31
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	-7.952,06	-7.952,06
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		0,00	0,00	0,00
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	-95.285,25	-95.285,25
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	-9.315,15	-9.315,15

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	-322,82	-322,82
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	-8.139,82	-8.139,82
	53930000 Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	-5.542,00	-5.542,00
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-36,81	-36,81
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-137,16	-137,16
	53942539 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen Sonstige		0,00	-0,01	-0,01
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	54150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabei)		0,00	0,00	0,00
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)		0,00	-3.208,71	-3.208,71
	54151400 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita Dabei Kloster Dobbertin)		0,00	0,00	0,00
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		0,00	-1.260,70	-1.260,70
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		0,00	-7.485,16	-7.485,16
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	-500,00	-500,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-3.223,93	-3.223,93
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-111.217,42	-111.217,42
	54421100 Altfehlbetragumlage		0,00	-2.158,06	-2.158,06
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-56.284,70	-56.284,70
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	-27.800,75	-27.800,75
	54431000 Allgemeine Umlage an den SV Sternberg		0,00	-2.700,00	-2.700,00
	54431100 Hortkostenumlage an SV Sternberg		0,00	-2.640,00	-2.640,00
	54432000 Sonderumlage an den SV Sternberg		0,00	-6.207,70	-6.207,70
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	-168,88	-168,88
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände		0,00	-1.683,88	-1.683,88
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	0,00	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	-15.168,00	-15.168,00
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	0,00	0,00
	56300000 Geschäftsaufwendungen		0,00	-368,54	-368,54
	56310000 Büromaterial		0,00	0,00	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	0,00	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten		0,00	0,00	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		0,00	-145,53	-145,53
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		0,00	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge		0,00	-732,82	-732,82
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-266,62	-266,62
	56412000 Kfz-Versicherungen		0,00	-449,81	-449,81
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-650,44	-650,44
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	-253,69	-253,69
	56930000 Repräsentationen		0,00	-638,50	-638,50
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	-5.472,03	-5.472,03
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	-1.639,00	-1.639,00
	57940000 Sonstige Verlustübernahmen		0,00	0,00	0,00
	58990000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto		0,00	0,00	0,00
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
	59150000 Skontoaufwand		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	86000000 Ergebnisgegenkonto		0,00	0,00	0,00
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	<b>Sonderposten</b>		<b>1.909.510,93</b>	<b>2.323.808,33</b>	<b>414.297,40</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.890.507,43	2.311.570,93	421.063,50
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.890.195,71	2.311.570,93	421.375,22
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		1.885.241,68	2.306.112,41	420.870,73
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	1.742,00	1.742,00
	23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen		4.854,03	3.716,52	-1.237,51
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		311,72	0,00	-311,72
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	23311000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen		311,72	0,00	-311,72
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		19.003,50	12.237,40	-6.766,10
	23900000 Sonstige Sonderposten		19.003,50	12.237,40	-6.766,10
3	<b>Rückstellungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
4	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>126.436,63</b>	<b>137.835,99</b>	<b>11.399,36</b>
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		118.076,13	114.425,66	-3.650,47
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		118.076,13	114.425,66	-3.650,47
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		118.076,13	114.425,66	-3.650,47
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		6.336,48	15.439,20	9.102,72
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		6.336,48	15.439,20	9.102,72
	35519000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		486,93	0,00	-486,93
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
	36999000 Debitorsche Kreditoren Sammelkonto		486,93	0,00	-486,93
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	35100000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	36100000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	37100000 Verbindl. gegenüber verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
	37200000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		79,94	-2,50	-82,44
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		79,94	-2,50	-82,44
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		1.593,06	1.088,39	-504,67
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
	37431001 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1.593,06	1.088,39	-504,67
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		250,00	265,22	15,22
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	36400100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber der EU		0,00	0,00	0,00
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.343,06	823,17	-519,89
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	0,00	0,00
<b>4.11</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		<b>-135,91</b>	<b>6.885,24</b>	<b>7.021,15</b>
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		0,00	0,00	0,00
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)		0,00	0,00	0,00
	37640000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem inländischen Geldmarkt		0,00	4.561,25	4.561,25
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		180,00	120,00	-60,00
	37900000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37910001 Allgemein		-486,93	0,00	486,93
	37910004 SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37910006 Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37919402 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern		44,75	0,00	-44,75
	37919479 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge		126,27	0,00	-126,27
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		0,00	89,49	89,49
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Allgemein		0,00	2.112,00	2.112,00
	37991904 Verbindlichkeiten aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37991906 Verbindlichkeiten aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37999000 Debitorische Kreditoren Sammelkonto		0,00	2,50	2,50
	37999999 Standardverbindlichkeitskonto außerhalb der Kontenreferenz		0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
	39900000 Sonstige RAP		0,00	0,00	0,00
	39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>3.211.277,79</b>	<b>3.647.800,38</b>	<b>436.522,59</b>

U

U

Nr.	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebefahren	Kontonummer		
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		118.100,00	0,00	0,00	0,00	118.100,00	0,00	118.100,00	123.091,65	-4.991,65	114.377,46	8.714,19	0,00	40	
40110000 Grundsteuer A		17.300,00	0,00	0,00	0,00	17.300,00	0,00	17.300,00	17.368,56	-68,56	17.390,64	-22,08	0,00		
40120000 Grundsteuer B		25.500,00	0,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00	25.856,64	-356,64	25.464,68	391,95	0,00		
40130000 Gewerbesteuer		13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	14.031,66	-1.031,66	11.061,01	2.970,65	0,00		
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		44.900,00	0,00	0,00	0,00	44.900,00	0,00	44.900,00	47.475,43	-2.575,43	43.620,92	3.854,51	0,00		
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		3.800,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.766,90	33,10	3.665,03	101,87	0,00		
40310000 Vergütungssteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
40320000 Hundesteuer		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.014,17	-14,17	1.987,49	26,68	0,00		
40340000 Zweifamilienhaussteuer		3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.600,00	-600,00	2.700,00	900,00	0,00		
40521000 Familienleistungsausgleich		8.600,00	0,00	0,00	0,00	8.600,00	0,00	8.600,00	8.978,29	-378,29	8.487,68	490,61	0,00		
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		187.000,00	0,00	0,00	0,00	187.000,00	0,00	187.000,00	222.319,03	-35.319,03	197.362,93	24.956,10	0,00	41	
41111000 Schlüsselzuweisung		131.100,00	0,00	0,00	0,00	131.100,00	0,00	131.100,00	136.256,22	-5.156,22	131.165,96	5.090,26	0,00		
41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,06	-33,06	1.837,44	-1.804,38	0,00		
41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		53.500,00	0,00	0,00	0,00	53.500,00	0,00	53.500,00	86.029,75	-32.529,75	64.369,53	21.670,22	0,00		
41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		2.400,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00		
3 + Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		29.300,00	0,00	0,00	0,00	29.300,00	0,00	29.300,00	29.081,80	218,20	29.226,31	-144,51	0,00	43	
43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		2.100,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.966,57	143,43	2.069,78	-137,21	0,00		
43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	-8,00	0,00		
43229000 Sonstige Entgelte		27.200,00	0,00	0,00	0,00	27.200,00	0,00	27.200,00	27.125,23	74,77	27.124,53	0,70	0,00		
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.800,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.734,06	65,94	2.534,59	199,47	0,00	441, 443-445	
44110000 Mieten und Pachten, Erbauzinsen		2.800,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.734,06	65,94	2.534,59	199,47	0,00	442, 447, 448	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	930,93	669,07	605,17	325,76	0,00		

w:\nh-prog\kfrform-verwaltung\frechning.rtf

Nr.	Verweis auf Art- und Anhang (ltl. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung Kontonummer	
		Ansatz		Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		2014	1													
in €																
	44241000 Kostenertätungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	44242000 Kostenertätungen und Kostenumlagen vom Land	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00	147,00	-147,00	0,00	
	44243000 Kostenertätungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.300,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.034,28	265,72	265,72	0,00	0,00	
	44244000 Kostenertätungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179,70	-179,70	0,00		
	44251000 Kostenertätungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-565,21	12,75	652,46	0,00		
	44259000 Kostenertätungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.600,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	-445,35	4.127,72	-82,37	0,00		
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	-287,35	721,72	-234,37	0,00		
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	47600000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3.400,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	19,00	3.381,00	0,00	0,00		
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-177,00	25,00	152,00	0,00		
10	+ Sonstige laufende Erträge	12.400,00	0,00	0,00	0,00	12.400,00	0,00	12.400,00	0,00	12.400,00	-31.944,95	19.395,00	24.949,95	0,00		
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.504,00	9.968,00	15.536,00	0,00		
	46250000 Konzessionsabgaben	12.400,00	0,00	0,00	0,00	12.400,00	0,00	12.400,00	0,00	12.400,00	737,22	9.427,00	2.235,78	0,00		
	46280000 Erträge Spenden	0,00	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 Art. 19 Abs. 1 Nr. 1	Ergebnisrechnung													Erklärung	
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre		Kontonummer
in €																
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	46270000 Versicherungseinstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	46290000 Sonstige weitere laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenerlösen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	354.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	Personalaufwendungen	10.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50	
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	Versorgungsaufwendungen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51	
	14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52	
	52210000 Aufwendungen für Abfall	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	52220000 Aufwendungen für Abwasser	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	52240000 Aufwendungen für Heizung	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	52250000 Aufwendungen für Heizöl	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	52260000 Aufwendungen für Strom	7.500,00	0,00	4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	52270000 Aufwendungen für Wasser	200,00	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 (ifz. Nr.)	Ergebnisrechnung											Erläuterung	kontonummer			
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerlöse und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsverfahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis					Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
										2014	2013	2014					2013
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.200,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	5.372,72	0,00	
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	8,73	0,00	
	52321000 Gebäudereinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-1.169,14	0,00	
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6.200,00	0,00	-200,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	3.998,40	0,00	2.001,60	1.008,00	2.990,40	0,00	
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	563,46	0,00	436,52	478,77	84,71	0,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	343,82	0,00	556,18	388,12	-44,30	0,00	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	284,89	0,00	2.415,11	1.267,91	-983,02	0,00	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	600,00	0,00	200,00	0,00	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	3.012,50	0,00	-2.212,50	498,08	2.514,42	0,00	
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	450,89	0,00	-50,89	185,00	265,89	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	2.139,33	0,00	-1.439,33	1.565,96	573,37	0,00	
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaufschlag	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	4.760,08	0,00	239,92	1.198,97	3.561,11	0,00	
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.502,19	0,00	-2,19	1.502,19	0,00	0,00	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52544100 Sonderumlage an SV Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.408,30	0,00	-1.408,30	1.346,29	62,01	0,00	
	52800000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.967,20	-3.967,20	0,00	

Ergebnisrechnung													Erläuterung		
Nr.	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Vorjahren	Gesamtermäßigungen in	in €				Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer
										2014	2014	2014	2014		
		7.000,00	0,00	-4.900,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.945,31	154,69	6.527,46	-4.582,15	0,00	
15	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	86.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.000,00	0,00	86.000,00	121.015,10	-35.015,10	86.677,19	34.337,91	0,00	5300-5393, 5395-5399, 5999
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53000000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.952,06	-7.952,06	5.508,44	2.443,62	0,00	
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	0,00	0,00	0,00	
	53600000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.285,25	-85.285,25	72.084,86	23.200,39	0,00	
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	53590000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	69.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.500,00	0,00	69.500,00	0,00	69.500,00	0,00	0,00	0,00	
	53550000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.315,15	-9.315,15	8.760,08	555,07	0,00	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	322,82	77,18	323,81	-0,99	0,00	
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.139,82	-8.139,82	0,00	8.139,82	0,00	
	53930000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	59990000 Anlagevermögen - zahlungsneutrales Verrechnungskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

w:\fh-prog\hkrform-verwaltung-f-rechnung.rtf

Nr.	Verweis auf Art-Anhang (fdL Nr.)	Ergebnisrechnung											Erläuterung	
		in €												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontonummer	
16														
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)													
	16 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.847,40	0,00
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.715,98	1.868,58	1.867,68	3.674,32	5394
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,81	0,00	0,00	36,81	
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137,16	0,90	0,90	136,26	
	53942538 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	
17	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	230.700,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.687,13	217.782,22	217.782,22	6.904,91	54
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	
	54150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161,83	161,83	-161,83	
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.620,50	1.620,50	-1.620,50	
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.208,71	8.128,68	8.128,68	-4.920,98	
	54151400 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita Dabel Kloster-Dobberliff)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.260,70	1.490,40	1.490,40	-229,70	
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.465,16	0,00	0,00	7.465,16	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	2.200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	300,00	300,00	200,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.223,83	-181,75	-181,75	3.405,68	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	114.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.217,42	108.697,84	108.697,84	2.519,58	
	54421100 Altförderungsumlage	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.158,06	2.158,06	2.158,06	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	56.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.284,70	15,30	15,30	3.373,88	
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	25.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.600,75	25.804,05	25.804,05	1.986,70	

Nr.	Verweis auf Anhang (ffid. Nr.)	Ergebnisrechnung											Erläuterung	
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außersplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013		Ergebnisveränderung gegenüber 2013
in €														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)													
	54431000 Allgemeine Umlage an den SV Sternberg	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	5.663,08	-2.963,08	0,00		
	54431100 Hartkostenumlage an SV Sternberg	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	60,00	4.800,00	-2.160,00	0,00		
	54432000 Sonderumlage an den SV Sternberg	6.300,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	92,30	6.207,70	0,00	0,00		
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	-1.611,03	5.636,71	1.474,92	0,00		
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	27,97	5.636,71	-184,68	0,00		
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	57810000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.639,00	-1.639,00	0,00	1.639,00	0,00		
	57940000 Sonstige Verlustübernahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	26.200,00	0,00	0,00	0,00	26.200,00	0,00	20.526,71	5.673,29	10.778,76	9.747,95	0,00		
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	168,88	131,12	112,00	56,88	0,00		
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.663,88	-663,88	1.056,50	627,38	0,00		
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	19.100,00	0,00	0,00	0,00	19.100,00	0,00	15.188,00	3.932,00	5.950,00	9.218,00	0,00		
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00		
	56300000 Geschäftsaufwendungen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	368,54	-168,54	265,40	103,14	0,00		
	56310000 Büromaterial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	56330000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	145,53	254,47	83,26	52,27	0,00		
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (ifl. Nr.)	Ergebnisrechnung											Erfäurung	Kontonummer		
			Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsverfahren	2014			2013				
										1	2	3	4			5	6
in €																	
			900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	732,82	167,18	722,45	10,37	0,00		
			200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	286,82	-86,82	280,47	6,15	0,00		
			400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	449,81	-49,81	446,36	3,45	0,00		
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	650,44	349,56	848,16	-198,72	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	253,89	246,31	226,84	27,05	0,00		
			600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	638,50	-38,50	427,50	211,00	0,00		
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		406.400,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	406.200,00	0,00	433.705,83	-27.505,83	366.042,08	67.663,75	0,00		
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-51.600,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	-51.400,00	0,00	-7.158,06	-44.241,94	1.587,10	-8.745,16	0,00		
23 +	Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	491	
	49100000 Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00		
	49150000 Skontoerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24 =	Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591	
	59150000 Skontoaufwand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-51.600,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	-51.400,00	0,00	-2.158,06	-49.241,94	1.587,10	-3.745,16	0,00		
26 =	Einstellung in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592	

Nr.	Verweis auf Anhang (tbl. Nr.)	Ergebnisrechnung											Erläuterung	Kontonummer			
		Ansatz		Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014			Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		2014	2014														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
									in €								
27		+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.158,06	-2.158,06	2.158,06	0,00	0,00	492	
		49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.158,06	-2.158,06	2.158,06	0,00	0,00		
28		- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593	
		593000000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29		+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493	
		493000000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30		+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnistrüklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-499	
31		Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)	-51.600,00	0,00	200,00	0,00	0,00	-51.400,00	0,00	0,00	0,00	-51.400,00	3.745,16	-3.745,16	0,00		
		nachrichtlich:															
32		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr									18.990,94						
33		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)									18.990,94						



Nr.	Verweis auf Anhang (ff. Nr.)	Finanzrechnung													Erläuterung	Kontennummer
		in €														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre				
2014					2014		2014	2014	2014	2014	2013	2013				
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		118.100,00	0,00	0,00	0,00	118.100,00	0,00	118.100,00	123.024,70	-4.924,70	114.625,04	8.399,66	0,00			
60110000 Grundsteuer A		17.300,00	0,00	0,00	0,00	17.300,00	0,00	17.300,00	17.368,55	-68,55	17.390,64	-22,09	0,00			
60120000 Grundsteuer B		25.500,00	0,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00	25.062,85	-562,85	26.026,65	36,00	0,00			
60130000 Gewerbesteuer		13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	14.083,66	-1.083,66	10.590,33	3.493,33	0,00			
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		44.900,00	0,00	0,00	0,00	44.900,00	0,00	44.900,00	47.297,20	-2.397,20	43.665,67	3.631,53	0,00			
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		3.800,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.755,00	45,00	3.656,24	98,76	0,00			
60310000 Vergnügungssteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
60320000 Hundsteuer		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.029,15	-29,15	2.107,63	-78,48	0,00			
60340000 Zweifamilienhaussteuer		3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.450,00	-450,00	2.700,00	750,00	0,00			
60321000 Familienleistungsausgleich		8.600,00	0,00	0,00	0,00	8.600,00	0,00	8.600,00	8.578,29	-378,29	8.467,66	490,61	0,00			
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferinzahlungen		131.100,00	0,00	0,00	0,00	131.100,00	0,00	131.100,00	136.289,28	-5.189,28	133.003,40	3.285,88	0,00			
61111000 Schlüsselzuweisung		131.100,00	0,00	0,00	0,00	131.100,00	0,00	131.100,00	136.266,22	-5.166,22	131.165,96	5.090,26	0,00			
61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,06	-33,06	1.837,44	-1.804,36	0,00			
61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		29.300,00	0,00	0,00	0,00	29.300,00	0,00	29.300,00	29.329,49	-29,49	28.991,52	337,97	0,00			
63221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		2.100,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.994,99	105,01	2.109,34	-114,35	0,00			
63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	-8,00	0,00			
63229000 Sonstige Entgelte		27.200,00	0,00	0,00	0,00	27.200,00	0,00	27.200,00	27.334,50	-134,50	26.874,18	460,32	0,00			
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.800,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.603,10	196,90	2.485,64	107,26	0,00			
64110000 Mieten und Pachten, Erbauzinsen		2.800,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.603,10	196,90	2.485,64	107,26	0,00			
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	425,47	1.174,53	562,66	-137,19	0,00			
64241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	147,00	53,00	0,00	147,00	0,00			
64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.300,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	265,72	1.034,28	265,72	0,00	0,00			
64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179,70	-179,70	0,00			

Nr.	Verweis auf Art.-Anhang (f.d. Nr.)	Finanzrechnung										Erklärung	Kontonummer
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und ausfallmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrzahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in		
in €													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	12,75	87,25	117,24	-104,49	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinseszinszahlungen und sonstige Finanzinzahlungen	3.600,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.949,78	-349,78	4.127,72	-177,94	0,00	67
	67151000 Zinseszinszahlungen für Kredite von inländischen Banken	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	391,78	-191,78	721,72	-329,94	0,00	
	67162000 Zinseszinszahlungen für Kredite von inländischen Sparkassen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	67600000 Finanzinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3.400,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.381,00	19,00	3.381,00	0,00	0,00	
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177,00	-177,00	25,00	152,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.400,00	0,00	0,00	0,00	12.400,00	0,00	13.832,78	-1.432,78	9.334,00	4.498,78	0,00	660-668
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	66250000 Konzessionsabgaben	12.400,00	0,00	0,00	0,00	12.400,00	0,00	13.832,78	-1.432,78	9.334,00	4.498,78	0,00	
	66260000 Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	66270000 Versicherungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	66280000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	298.900,00	0,00	0,00	0,00	298.900,00	0,00	309.454,60	-10.554,60	293.140,18	16.314,42	0,00	
11	- Personalauszahlungen	10.900,00	0,00	0,00	0,00	10.900,00	0,00	10.639,14	260,86	10.041,86	597,28	0,00	70
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	7.600,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00	0,00	7.137,00	463,00	6.927,00	210,00	0,00	
	70200000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.281,46	-81,46	1.204,30	77,16	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	974,78	25,22	869,72	85,06	0,00	
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	766,22	33,78	735,06	31,16	0,00	
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	17,68	82,32	12,90	4,78	0,00	
	70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	462,00	-262,00	272,88	189,12	0,00	
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.100,00	0,00	0,00	0,00	47.100,00	0,00	33.952,47	13.147,53	32.878,40	1.074,07	0,00	72

w:\fhb-prog\hkrform-verwaltung\k-rechnung.tf

Nr.	Verweis auf Anhang (fcl. Nr.)	Finanzrechnung										Erklärung	Kontonummer
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in		
in €													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	860,03	-60,03	666,45	193,58	0,00	
		600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	528,40	71,60	401,00	127,40	0,00	
		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.216,50	-216,50	1.371,64	-155,14	0,00	
		3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	2.438,98	561,02	2.743,31	-304,33	0,00	
		7.500,00	0,00	4.900,00	0,00	12.400,00	12.400,00	6.653,30	5.746,70	6.154,45	498,85	0,00	
		200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	210,87	-10,87	153,00	57,87	0,00	
		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	
		5.200,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	5.200,00	5.599,32	-399,32	295,60	5.303,52	0,00	
		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	119,16	-19,16	110,43	8,73	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.062,16	2.000,00	2.062,16	-2.062,16	0,00	
		6.200,00	0,00	-200,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	1.008,00	-1.008,00	0,00	
		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	563,48	436,52	478,77	84,71	0,00	
		900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	900,00	343,82	556,18	388,12	-44,30	0,00	
		2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00	284,89	2.415,11	1.257,91	-983,02	0,00	
		800,00	0,00	200,00	0,00	800,00	800,00	3.019,00	-2.219,00	515,76	2.503,22	0,00	
		400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	771,79	-371,79	185,00	586,79	0,00	
		700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00	2.139,33	-1.439,33	1.565,96	573,37	0,00	
		200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	
		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.135,88	-135,88	0,00	5.135,88	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.502,19	-2,19	1.502,19	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.406,30	-1.406,30	1.346,29	62,01	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.967,20	-3.967,20	0,00	

Nr.	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außersplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung	Kontonummer
Finanzrechnung																
in €																
		7.000,00	0,00	-4.900,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.157,23	942,77	6.684,94	-5.537,71			
14	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen, Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	230.700,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	230.500,00	0,00	230.500,00	220.781,02	9.718,98	221.598,84	-817,82			74
	Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00			
	Zwecke an privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161,83	-161,83			
	Zwecke an private Unternehmen (DRK)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Zwecke (Kita VS Dabel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.620,50	-1.620,50			
	Zweckel sonstige Kita)	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	3.208,71	-408,71	8.128,69	-4.920,98			
	Zwecke (Kita Dabel Koster Döberitz)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Zwecke (Tagespflege)	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.260,70	839,30	1.490,40	-229,70			
	Zwecke an Sonstige	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	7.485,16	3.514,84	0,00	7.485,16			
	Zwecke an Sonstige	2.200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	500,00	1.500,00	300,00	200,00			
	Zwecke an Sonstige	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	2.260,85	-760,85	571,84	1.609,01			
	Zwecke an Sonstige	114.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.100,00	0,00	114.100,00	111.217,42	2.882,58	108.697,84	2.519,98			
	Zwecke an Sonstige	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.302,15	-102,15	2.013,97	288,18			
	Zwecke an Sonstige	56.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.300,00	0,00	56.300,00	53.177,98	3.122,42	56.017,94	-2.840,36			
	Zwecke an Sonstige	25.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.900,00	0,00	25.900,00	27.800,75	-1.900,75	25.804,05	1.996,70			
	Zwecke an Sonstige	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.700,00	0,00	5.683,08	-2.983,08			
	Zwecke an Sonstige	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.640,00	60,00	4.800,00	-2.160,00			
	Zwecke an Sonstige	6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	6.207,70	92,30	6.207,70	0,00			
15	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			75
16	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	4.396,08	1.103,92	5.636,71	-1.240,63			77
	Zinsauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	2.757,08	2.742,92	5.636,71	-2.879,63			
	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	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 (fd. Nr.)	Finanzrechnung											Erläuterung	Kontonummer		
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis			Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			in €													
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.639,00	-1.639,00	0,00	1.639,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17			32.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.100,00	0,00	32.100,00	22.236,54	9.803,46	4.429,58	17.866,96	0,00	7600-7694-7699
			300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	168,88	131,12	117,00	51,88	0,00	
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.693,88	-683,88	1.056,50	627,36	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	17.046,20	7.957,60	0,00	17.048,20	0,00	
			1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	
			200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	368,54	-166,54	243,52	125,92	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-115,14	0,00	
			900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	761,34	138,66	693,93	67,41	0,00	
			200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	265,62	-66,62	260,47	6,15	0,00	
			400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	458,45	-56,45	439,72	16,73	0,00	
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	650,44	349,56	849,16	-198,72	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	253,69	246,31	226,64	27,05	0,00	
			600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	638,50	-38,50	427,50	211,00	0,00	
18			326.300,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	326.100,00	0,00	326.100,00	292.065,25	34.034,75	274.585,39	17.479,86	0,00	
19			-27.400,00	0,00	200,00	0,00	0,00	-27.200,00	0,00	-27.200,00	-17.389,35	-44.589,35	18.554,79	-1.165,44	0,00	
20			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689	
			0,00	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 (Ifd. Nr.)	Finanzrechnung										Erklärung	Kont.-nummer														
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in			Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre											
		2014	2	3	4	5	6	7	8	9	10			11	12	13											
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7895			
	78950000 Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7895	
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-27.400,00	0,00	200,00	0,00	0,00	-27.200,00	0,00	-27.200,00	0,00	-27.200,00	0,00	-27.200,00	17.389,35	-44.589,35	18.554,79	-1.165,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681, 6833
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	246.300,00	0,00	15.600,00	0,00	0,00	261.900,00	0,00	261.900,00	0,00	261.900,00	0,00	261.900,00	256.537,82	213.162,18	774.113,69	-517.575,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681, 6833
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	12.983,89	-483,89	12.498,84	485,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681, 6833
	68142002 Sonderhilfen des Landes	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.098,96	-98,96	0,00	5.098,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681, 6833
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681, 6833
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	158.200,00	0,00	15.600,00	0,00	0,00	174.800,00	0,00	174.800,00	0,00	174.800,00	0,00	174.800,00	0,00	174.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681, 6833
	68171000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681, 6833
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	68.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.600,00	0,00	68.600,00	0,00	68.600,00	0,00	68.600,00	238.454,97	38.945,03	726.187,60	-487.732,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681, 6833
	68190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681, 6833
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830, 6832, 6839
	68592380 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830, 6832, 6839
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
	68420124 leer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
	68469000 leer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	25.939,66	-4.839,66	16.875,93	9.063,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
	68500000 Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.065,93	-26.065,93	0,00	26.065,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
	68510210 Einzahlungen für Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
	68510220 Einzahlungen für Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
	68510230 Einzahlungen für Ackerland, Brachland etc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
	68520380 Einzahlungen für Sonstige Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	9.868,00	-9.868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
	68530452	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
	68530470	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
	68530482 Einzahlungen für Straßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
	68530486	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
	68560710 Einzahlungen für Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685

Nr.	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Finanzrechnung											Erläuterung	Kontonummer		
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013			Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		2014	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			12	13
in €																
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)															
	6860718 Einzahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6860730 Einzahlungen für Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68570827 Einzahlungen für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68680960 Einzahlungen für Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-126,27	126,27	6.907,93	-7.034,20	0,00		
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686	
	68622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867	
	68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688	
	68681000 Fertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	+ Sonstige Investitionszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689	
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	267.400,00	0,00	15.600,00	0,00	0,00	263.000,00	0,00	490.800,00	282.477,48	208.322,52	790.989,62	-508.512,14	0,00		
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781.784	
	78100000 Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78110000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78142000 Investitionszuwendungen für das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78142002 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionszuschüsse) sowie für Investitionen verwendet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78143000 Investitionszuwendungen für Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78440000 Auszahlungen für Anzahlungen immaterieller Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	247.900,00	0,00	28.400,00	0,00	0,00	276.300,00	0,00	462.409,56	252.348,67	210.060,89	806.246,21	-553.897,64	0,00	786	
	78500000 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.109,56	243.866,01	-67.746,45	0,00	243.866,01	0,00		
	78510210 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

w:\fh-prog\fhform-verwaltung\fh-rechnung.rtf



Finanzrechnung													Erfüllungs-		
Nr.	Verweis auf Art-Nr. (lit. (lit. Nr.))	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2014	Übertragene Ermäßigungsverfahren	Gesamtermäßigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontonummer
in €															
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78570821 Auszahlungen für Betriebsausstattung	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	
	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung	1.000,00	0,00	200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	544,67	655,33	2.039,66	-1.494,99	0,00	
	78570827 Auszahlungen für geringwertige Vermögensgegenstände	237.200,00	0,00	28.200,00	0,00	0,00	265.400,00	0,00	265.400,00	804.206,55	265.400,00	804.206,55	-804.206,55	0,00	
	78590980 Auszahlungen für Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788	
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen														
	78622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
	78760000 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen an den sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78760000 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen an den sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78831000 Fertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	247.900,00	0,00	28.400,00	0,00	0,00	276.300,00	0,00	462.409,56	252.348,67	210.060,89	806.246,21	-553.897,54	0,00	
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	19.500,00	0,00	-12.800,00	0,00	0,00	6.700,00	0,00	28.390,44	30.128,81	-1.738,37	-15.256,59	45.385,40	0,00	
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfeibetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-7.900,00	0,00	-12.600,00	0,00	0,00	-20.500,00	0,00	1.190,44	47.518,16	-46.327,72	3.296,20	44.219,96	0,00	
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692	
	69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	1.804,17	1.895,83	3.465,79	-1.681,62	0,00	791-792
	79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	1.804,17	1.895,83	3.465,79	-1.681,62	0,00	
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Finanzrechnung											Erläuterung	Kont.-nummer		
Nr.	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014			Abweichung in 2014	Ergebnis 2013
in €														
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		0,00	0,00	0,00	0,00	-3.700,00	0,00	-3.700,00	-1.804,17	-1.895,83	-3.485,79	1.681,62	0,00
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.112,00	-2.112,00	-53,05	2.165,05	0,00
46	Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeiten gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 40, 44 und 45)	-11.600,00	0,00	-12.600,00	0,00	0,00	-24.200,00	0,00	-2.509,56	47.825,99	-50.335,55	-240,64	48.066,63	0,00
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)									15.585,18				
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres									61.834,03				
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)									77.419,21				
darunter:														
Zurückführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionszahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)														
Zurückführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionszahlungen) enthalten)														
									0,00					6891
									0,00					7896

# **Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 der Gemeinde Mustin durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Mustin**

## Inhaltsverzeichnis

- A. Prüfauftrag
- B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung
- C. Grundsätzliche Festlegungen
- D. Feststellungen zur Rechnungslegung
  - I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung
    - 1. Belegwesen
    - 2. Kostenrechnung und interne Leistungsverrechnung
    - 3. Jahresabschluss
    - 4. Rechenschaftsbericht
  - II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss
    - 1. Übernahme der Eröffnungsbilanz
    - 2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses
    - 3. Aufgliederung und Erläuterungen
    - 4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen
- E. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
  - I. Vermögenslage
  - II. Finanzlage
  - III. Ertragslage
  - IV. Teilrechnungen
    - 1. Teilfinanzrechnungen
    - 2. Teilergebnisrechnungen
- F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkungen
  - I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks
  - II. Schlussbemerkungen

## A. Prüfungsauftrag

1. Die Gemeinde hat gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten und die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.
2. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt gemäß § 1 Abs. 1, 2 und 4 KPG M-V dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Mustin.
3. Über Art und Umfang sowie das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir folgenden Bericht, dem der geprüfte Jahresabschluss sowie der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss zum **31. Dezember 2014** als Anlagen beigefügt sind. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 30ff. und §§ 42ff. GemHVO – Doppik beachtet.

## B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

4. Gegenstand unserer Prüfung war der, auf der Grundlage der Buchführung, erstellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom **01. Januar bis 31. Dezember 2014**. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und des Jahresabschlusses mit seinen Bestandteilen trägt der gesetzliche Vertreter der Gemeinde, der Bürgermeister. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Bewertungsrichtlinien, Satzungen und Dienstanweisungen der Gemeinde eingehalten worden sind.
5. Der Jahresabschluss der Gemeinde ist insbesondere daraufhin zu prüfen, ob
  - er ein, den tatsächlichen Verhältnissen, entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelt,
  - die gesetzlichen, die satzungsmäßigen und sonstige ortsrechtliche Vorschriften beachtet worden sind,
  - der Haushaltsplan eingehalten ist und
  - der Rechenschaftsbericht in Einklang mit dem Jahresabschluss steht und eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde abbildet
6. Die Prüfungshandlungen wurden am **21. September 2017** in den Räumen des Rathauses Sternberg durchgeführt.
7. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
  - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004,
  - Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik (GemHVO – Doppik) vom 25. Februar 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, Verordnung zu Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016
  - Gemeindekassenverordnung – Doppik (GemKVO – Doppik) vom 25. Februar 2008, Verordnung zu Änderung der Gemeindekassenverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016
  - Verwaltungsvorschriften zur GemHVO – Doppik und GemKVO – Doppik vom 08. Dezember 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, Verwaltungsvorschrift zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik vom 20. Mai 2016
  - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, einschließlich der Änderung / Ergänzung vom September 2008.

8. Ausgangspunkt war die von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene **Jahresbilanz zum 31.12.2013**, der vom Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde bestätigt und von der Gemeindevertretung festgestellt wurde.

9. Im Rahmen unserer Arbeiten haben wir insbesondere die Einhaltung der haushaltsrechtlichen und der kommunalrechtlichen Vorschriften bei der Aufstellung des Jahresabschlusses überprüft.

10. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde verschafft und anschließend anhand von Stichproben die Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung und die Teilrechnungen geprüft.

11. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft und die Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung erfolgten anhand des kommunalen Prüfungsgesetzes.

12. Prüfungsschwerpunkte waren:

- Zu- und Abgänge des Sachanlagevermögens sowie der Sonderposten,
- Wertberichtigungen von Forderungen
- Vollständigkeit der Rückstellungen, unter Beachtung der Veränderungen, bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses.

13. Unsere Arbeiten wurden von den Mitarbeitern der Verwaltung vollumfänglich unterstützt.

14. Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses der Gemeinde haben wir die Geschäftsunterlagen eingesehen.

Der leitende Verwaltungsbeamte hat uns in der berufusüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum **31. Dezember 2014** sämtliche Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Der leitende Verwaltungsbeamte hat ferner erklärt, dass der Rechenschaftsbericht auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 GemHVO-Doppik erforderlichen Angaben enthält.

## **C. Grundsätzliche Feststellungen**

15. Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage der Gemeinde durch den Bürgermeister und der stellvertretenden Kämmerin dar:

- Im Rechenschaftsbericht geht man auf die Abweichungen zwischen der Ergebnisrechnung und den Planansätzen des **Haushaltsjahres 2014** ein. Alle erforderlichen Angaben wurden gemacht
- Die Lage der Gemeinde wird sachgerecht und nachvollziehbar eingeschätzt. Die Beurteilung der Lage der Gemeinde, insbesondere der Beurteilung des Fortbestandes sowie der Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde, sind plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung durch den Bürgermeister und der stellvertretenden Kämmerin dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

## **D. Feststellungen zur Rechnungslegung**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

#### **1. Belegwesen**

16. Die Belegaufbewahrung ist geordnet; das Belegwesen entspricht den Rechtsvorschriften.

## 2. Kostenrechnung und interne Leistungsverrechnung

17. Eine Kosten- und Leistungsrechnung gemäß § 17 GemHVO-Doppik wird in der Gemeinde im **Haushaltsjahr 2014** noch nicht umgesetzt.

## 3. Jahresabschluss

18. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom **01. Januar 2014 bis zum 31. Dezember 2014** wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.

19. Die Bilanz, die Ergebnis- sowie die Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften (stichprobenartig) Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik im Wesentlichen beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechen den Rechtsvorschriften.

20. Die Finanzrechnung stimmt mit dem, durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute, bestehenden Gesamtguthabensaldo überein. Der Bargeldbestand wurde in die Finanzrechnung einbezogen (Liquide Mittel gegenüber der Einheitskasse Stadt Sternberg).

21. Die Bestandsfortschreibung und Bewertung des Vermögens, der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten erfolgte ordnungsgemäß. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechen den Rechtsvorschriften.

22. Die Abschreibungssätze des Anlagevermögens entsprechen grundsätzlich der normativen Nutzungsdauer der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008 (landeseinheitlichen Abschreibungstabelle zum NKHR-MV).

## 4. Rechenschaftsbericht

23. Der Rechenschaftsbericht wurde dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt. Die inhaltlichen Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik wurden eingehalten. Der Rechenschaftsbericht steht mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang. Im Rechenschaftsbericht werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so dargestellt, dass er ein, den tatsächlichen Verhältnissen, entsprechendes Bild vermittelt.

## II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss

### 1. Übernahme der Jahresbilanz von 2013

24. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der, von der Gemeindevertretung festgestellten, Bilanz zum **31.12.2013** wurden unverändert übernommen und auf den **Bilanzstichtag 31. Dezember 2014** fortgeschrieben.

**Die Gemeinde hat von der Bestimmung des § 12 KomDoppikEG M-V keinen Gebrauch gemacht, Berichtigungen der Eröffnungsbilanz waren nicht notwendig.**

### 2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

25. Der Jahresabschluss insgesamt vermittelt, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

### 3. Aufgliederung und Erläuterungen

26. Die Gliederung der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung einschließlich der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen entsprechen den Bestimmungen der KV M-V und den dazugehörigen amtlichen Mustern, die Kontierungen den verbindlichen Zuordnungsvorschriften und Hinweisen der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2008.

### 4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

27. Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus der Buchhaltung der Verwaltung entwickelt. Die Vermögens- und Schuldposten sind ausreichend nachgewiesen und richtig und grundsätzlich vollständig erfasst. Es wurden die Bilanzansatz- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Das Vermögen, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Ein- und Auszahlungen sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst.

28. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

29. In der Ausübung der Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte ergaben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz keine Änderungen.

## E. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

### I. Vermögenslage

Bilanzposition	31.12.2013		31.12.2014		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
<b>AKTIVA</b>					
Anlagevermögen	3.107.927,44	96,78	3.501.836,94	96,00	393.909,50
Umlaufvermögen	103.350,35	3,22	145.963,44	4,00	42.613,09
Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>3.211.277,79</b>		<b>3.647.800,38</b>		<b>436.522,59</b>
<b>PASSIVA</b>					
1. Eigenkapital	1.175.330,23	36,60	1.186.156,06	32,52	10.825,83
2. Sonderposten	1.909.510,93	59,46	2.323.808,33	63,70	414.297,40
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	126.436,63	3,94	137.835,99	3,78	11.399,36
5. Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>3.211.277,79</b>		<b>3.647.800,38</b>		<b>436.522,59</b>

30. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 96,22 % und die Fremdkapitalquote 3,78 % beträgt.

31. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt 3.501.836,94€ und macht 96,00 % des gesamten Vermögens aus.

## II. Finanzlage

32. Die Verwaltung hat entsprechend § 60 KV M-V die Finanzrechnung aus dem System erstellt. Nachfolgend geben wir diese Rechnung wieder, wobei wir die Einzelpositionen der Ein- und Auszahlungen gemäß Konten der Finanzrechnung zusammengefasst haben.

Position in der Finanzrechnung / Bilanz	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Differenz
	€	€	€
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-27.400,00	17.389,35	44.789,35
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-27.400,00	17.389,35	44.789,35
39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.500,00	30.128,81	10.628,81
44. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.700,00	-1.804,17	1.895,83
46. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-11.600,00	47.825,99	59.425,99
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (Bilanz 2.2.6.1)		73.612,84	
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		121.438,83	

33. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum **31. Dezember 2014** entspricht dem Bankbestand der Gemeinde auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto des Amtes Sternberger Seenlandschaft, der mit den Saldenbestätigungen und Kassenprotokollen übereinstimmt.

34. Die Finanzrechnung wird aus dem System erstellt und ist mit den jeweiligen zahlungswirksamen Bilanz- und Ergebniskonten verknüpft. Für die Finanzrechnung sind entsprechend dem Kontierungsplan die Kontenklasse 6 und 7 belegt, anhand derer die Zahlungsströme nachgewiesen werden. Die Systematik der Kontenklassen 4 bis 7 ist durch eine Gegenüberstellung der Ertrags- und der Einzahlungskonten sowie der Aufwands- und Auszahlungskonten gegeben. Grundsätzlich ist eine parallele Einteilung der Kontengruppen innerhalb dieser Kontenklassen gegeben.

### III. Ertragslage

35. In folgender Übersicht haben wir die Ergebnisrechnung nach den Vorschriften der GemHVO-Doppik zusammengefasst:

Position in der Ergebnisrechnung	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2014	2014	
	€	€	€
22. Ordentliches Ergebnis	-51.600,00	-7.158,06	44.441,94
25. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-51.600,00	-2.158,06	49.441,94
26. Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
27. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	2.158,06	2.158,06
28. Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
29. Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
<b>31. Jahresergebnis</b>	<b>-51.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.600,00</b>

36. Die Ergebnisrechnung ist gemäß § 16. Abs. 2 GemHVO-Doppik ausgeglichen.

### IV. Teilrechnungen

#### 1. Teilfinanzrechnungen

37. Die Summe der Teilfinanzrechnungen beträgt die Summe der Finanzrechnung. Die Teilfinanzrechnungen entsprechen den gesetzlichen Vorlagen.

#### 2. Teilergebnisrechnungen

38. Die Summe der Teilergebnisrechnungen beträgt die Summe der Ergebnisrechnung. Die Teilergebnisrechnungen entsprechen den gesetzlichen Vorgaben.

## F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

### I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

39. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom **21.09.2017** den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

## „Bestätigungsvermerk“

40. Wir haben den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2014** unter Einbeziehung des Anhangs und der Anlagen zum Jahresabschluss der

### Gemeinde Mustin

geprüft. Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach §§ 42 ff. GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung, unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers, erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung, eine Beurteilung über den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss abzugeben.

41. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum **31. Dezember 2014** nach den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben, über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

42. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in der Buchführung, des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen sowie des Rechenschaftsberichtes.

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

44. Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

45. Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entspricht der Jahresabschluss, der Anhang sowie die erläuternden Anlagen zum Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde.

46. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde ergänzend fest

Das Vermögen zum <b>31. Dezember 2014</b> beträgt	3.647.800,38 €
Die Eigenkapitalquote zum <b>31. Dezember 2014</b> beträgt	96,22 %
Die Fremdkapitalquote zum <b>31. Dezember 2014</b> beträgt	3,78 %

## II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2014** in der vorliegenden Fassung festzustellen und den Bürgermeister zu entlasten

Sternberg, 21.09.2017

Ort / Datum

  
Unterschrift