

Gemeinde Kloster Tempzin

Vorlage - Nr.: BV-217/2017
Datum: 17.10.2017
Vorlageart: Beschlussvorlage

Betr.: Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2015 der Gemeinde Kloster Tempzin (ehem. Gemeinde Langen Jarchow und Zahrendorf)

Beteiligte Gremien:
Sitzungsdatum Gremium
26.10.2017 Gemeindevertretung Kloster Tempzin

1. Zuständige/federführende Abt.

Amt für Finanzen

2. Mitwirkende Ämter:

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Kloster Tempzin beschließt gemäß § 60 (5) Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern auf der Grundlage der Niederschriften über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Kloster Tempzin

1. Die Feststellung der Jahresrechnung 2015
2. Die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2015

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 Kloster Tempzin am 11.10.2017.

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

Die Niederschriften über die Prüfung der Haushaltsrechnungen 2015 liegen 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 31.12.2015 der ehem. Gemeinde Langen Jarchow und der ehem. Gemeinde Zahrendorf vom 11.10.2017, Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung Anhang vom Jahresabschluss 2015 und Prüfbericht

7.

Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2014

der

Gemeinde Kloster Tempzin

Zahrendorf

7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der Gemeinde Kloster Tempzin (Zahrendorf) 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 in 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 1.904.661,84

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.965.341,72	1.904.661,84	-60.679,88

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 4.285,43

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.285,43	4.285,43	0,00

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 Geschäft- oder Firmenwert

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände 4.285,43

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.285,43	4.285,43	0,00

Sonstige geleistete Anzahlungen auf
immaterielle Vermögensgegenstände (Konto 01990000) 4.285,43

Von der Gemeinde Kloster Tempzin (Zahrensdorf) wurde im Jahr 2012 ein Eigenanteil in Höhe 2.538,87 € und im Jahr 2013 in Höhe von 1.746,56 € für die Sanierung der Kindereinrichtung der Volkssolidarität in Brüel gezahlt. Die Anzahlungen werden erst mit Fertigstellung aufgelöst/aktiviert.

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 **1.675.559,01**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.737.482,89	1.675.559,01	-61.923,88

1.2.1. Wald, Forsten 16.801,84

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 166.580,91

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 32.837,66

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
33.923,82	32.837,66	-1.086,16

Grundstücke zu Gebäuden, Sonstige Gebäude (Konto 03900000) 17.446,25

Der Buchwert per 31.12. beträgt 17.446,25 €. Die Wertminderung der Grundstücke zu Gebäuden, Sonstigen Gebäude in Höhe von 575,94 € resultiert aus dem Erwerb eines Trafohäuschen (Inv.Nr. 257) in Höhe von 1,19 € sowie aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -577,13 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 14.802,02

Der Buchwert per 31.12. beträgt 14.802,02 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -477,48 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400) 589,39

Der Buchwert per 31.12. beträgt 589,39 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -32,74 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen **1.431.557,08**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.482.586,34	1.431.557,08	-51.029,26

Brücken und Tunnel (Konto 04120000) 325.409,88

Der Buchwert per 31.12. beträgt 325.409,88 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -6.977,70 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 73.497,83

Der Buchwert per 31.12. beträgt 73.497,83 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.339,04 €.

Straßen (Konto 04820000) 705.704,76

Der Buchwert per 31.12. beträgt 705.704,76 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -32.907,13 €.

Wege (Konto 04830000) 85.765,32

Der Buchwert per 31.12. beträgt 85.765,32 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3.447,46 €.

Plätze (Konto 04840000) 6.201,96

Der Buchwert per 31.12. beträgt 6.201,96 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -280,73 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 45.576,70

Der Buchwert per 31.12. beträgt 45.576,70 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -4.413,95 €.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 1.327,50

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.327,50 €. Die Wertminderung beim öffentlichen Personennahverkehr erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -663,25 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 1,00

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 26.713,33

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
36.250,51	26.713,33	-9.537,18

Fahrzeuge (Konto 07100000) 3.310,33

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.310,33 €. Die Wertsteigerung der Fahrzeuge in Höhe von 1.500,00 € erfolgte durch den Kauf eines Rasentraktors (Inv.Nr.255) in Höhe von 2.000,00 € sowie durch die jährliche Abschreibung aller Fahrzeuge in Höhe von -500,00 €.

Brand, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 2,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2,00 €. Die Wertminderung der Brand, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -10.562,76 €.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 20.424,42

Der Buchwert per 31.12. beträgt 20.424,42 €. Die Wertminderung der Zusatzgeräte für Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3.451,00 €.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 2.976,58

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.976,58 €. Die Wertsteigerung der Betriebsvorrichtungen in Höhe von 2.976,58 € erfolgte durch die Inbetriebnahme des Badesteges am Keezer See (Inv.Nr.260) und die damit verbundene Auflösung der Anlagen im Bau in Höhe von 2.989,03 € sowie durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -12,45 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.067,19

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.338,47	1.067,19	-271,28

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 1.060,19

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.067,19€. Die Wertminderung der Betriebsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -271,28 €.

1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau (Konto 09600000) 0,00

Im Haushaltsjahr wurden auf dem Konto Anlage im Bau (09600000) Rechnungen in Höhe von 2.989,03 € für den Badestag am Keezer See verbucht. Die Maßnahme wurde noch im gleichen Jahr in oben genannter Summe auf dem Konto Betriebsvorrichtungen (07300000) aktiviert und entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.

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 224.817,40

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

1.3.3 Beteiligungen 224.817,40

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
223.573,40	224.817,40	1.244,00

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen STEWO 22.425,00

Die Gemeinde Zahrendorf ist per 31.12. mit 22.425,00 € Stammeinlage am Unternehmen STEWO beteiligt. Die Wertsteigerung ist durch Übertragung der Anteile im Wert von 1.244,00 € von der STEWO (ehem. Anteile Gemeinde Kobrow) an die Gemeinde Zahrendorf entstanden.

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG 10.256,96

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ 192.135,44

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 174.638,36

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
186.422,19	174.638,36	-11.803,83

2.1 Vorräte

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

2.1 Vorräte 18.524,20

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren 18.524,20

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
18.524,20	18.524,20	0,00

Fertige Erzeugnisse (Konto 14310000) 18.524,20

Der Buchwert per 31.12. beträgt 18.524,20 €. Hierunter werden Grundstücke geführt, die zum Verkauf stehen.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 156.114,16

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buchinventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
167.917,99	156.114,16	-11.803,83

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 5.464,38

Unter dieser Position weist die Gemeinde Kloster Tempzin (Zahrensdorf) ihre Forderungen aus, die Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, dazu gehören Gebühren, Steuern und Beitragsforderungen, insgesamt 5.464,38 €. Die Forderungen verteilen sich auf Gewerbesteuer 1.672,99 €, Grundsteuern 1.864,39 €, Hundesteuern 54,59 € und Gebührenforderungen 32,30 €. Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 1.672,11 € sind Guthaben aus der Energieabrechnung. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen werden mit 168,00 € ausgewiesen.

Alle Forderungen wurden einzeln bewertet und es wurde festgestellt, dass keine Einzelwertberichtigung vorgenommen werden mussten.

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 -1.365,31**
 Forderungen aus Mieten und Pachten bestehen in Höhe von 30,69 €. Für die negative Forderungen in Höhe von 1.396,00 € aus der Rückzahlung der Konzessionsabgabe für 2013 und 2014 erfolgt die Gegenbuchung auf dem Sammelkonto für debitorische Kreditoren. Aus einem Grundstückserwerb bestehen gegen der Verkäufer noch Forderungen in Höhe von 3.062,11 €. Die Forderungen wurden im Rahmen der Einzelwertberichtigung komplett berichtigt.
- 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 148.741,50**
- 2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 148.516,14**
 Hier sind die Forderungen der Gemeinde Kloster Tempzin (Zahrensdorf) gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 148.516,14 € 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 3.919,91 € zum Jahresbeginn erhöht.
- 2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 225,36**
 Es bestehen Forderungen gegen die gegen den Landkreis aus der Einkommenssteuer 2014 in Höhe von 187,88 € und aus der Umsatzsteuer in Höhe von 37,48 €.
- 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 3.273,59**
 Hier sind Forderungen aus Verwahrkonten –Sozialversicherungsbeiträge- in Höhe von 1.113,15 € dargestellt. Zinsen in Höhe von 120,04 € bestehen gegen das Kreditinstitut aus der Festgeldanlage der Einheitskasse.
 Das Sammelkonto für die debitorischen Kreditoren weist einen Bestand von 2.040,40 € aus (Rückzahlung Konzessionsabgabe und Erstattung von Gewerbesteuerumlage).
- 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 Zahrendorf werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 148.516,14 € 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
2.151.783,91	2.079.300,20	-72.483,71

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 982.709,79

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.013.068,46	982.709,79	-30.358,67

1.1 Kapitalrücklage

1.1 Kapitalrücklage 951.261,23

1.1.1 Allgemeine Rücklage 937.472,78

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
941.847,02	937.472,78	-4.374,24

Allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) 937.472,78

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 937.472,78 €. Die Veränderung in Höhe von -47.080,17 € ist durch Entnahmebuchung zum Ausgleich der Altfehlbetragsumlage in Höhe von -4.374,24 € sowie durch Auflösung des Anfangsbestandes per 01.01. des vorläufigen Korrekturkontos zur EÖB (Konto 20199996) in Höhe von -42.705,93 € entstanden.

Vorläufiges Korrekturkonto EÖB (Konto 20199996) 0,00

Das vorläufige Korrekturkonto zur EÖB ist ein Hilfskonto. Der Anfangsbestand, resultierend aus Korrekturen in 2013, in Höhe von -42.705,93 € wurde gegen die allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) vollständig aufgelöst.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage 13.788,45

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
7.605,53	13.788,45	6.182,92

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen (Konto 20120000) 13.788,45

Der Bestand per 31.12 beträgt 13.788,45 €. Im Jahr 2014 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen in Höhe von 6.182,92 € gebildet.

1.2 Ergebnismrücklagen

1.2 Zweckgebundene Ergebnismrücklagen 44.643,65

1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich 44.643,65

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
76.811,00	44.643,65	-32.167,35

Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Konto 20310000) 44.643,65

Im Jahr 2013 wurde eine Finanzausgleichsrücklage in Höhe von 76.811,00 € gebildet. Zum Ausgleich des ausgewiesenen Jahresfehlbetrages in 2014 wurden -32.167,35 € der Finanzausgleichsrücklage zum Ausgleich verwendet.

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag

1.3 Ergebnisvortrag -13.195,09

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-21.286,14	-13.195,09	8.091,05

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) -13.195,09

Der Bestand per 31.12. beträgt -13.195,09 €. Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag von -21.286,14 € wurde der Jahresüberschuss von 2013 in Höhe von 8.091,05 € übertragen. Der Ergebnisvortrag hat sich somit um 8.091,05 € verringert.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 0,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
8.091,05	0,00	-8.091,05

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 0,00

Die Gemeinde Kloster Tempzin (Zahrendorf) weist zum 31.12.2014 einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt auf.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

7.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten 1.091.504,97

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.130.934,18	1.091.504,97	-39.429,21

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 1.091.504,97

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 975.405,17

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.010.877,87	975.405,17	-35.472,70

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 Inventares, aufgelöst werden. Für diverse Baumaßnahmen wurden Investitionszuschüsse vom Land gezahlt. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Inventares ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) 960.111,66

Der Buchungswert zum 31.12. beträgt 960.111,66 €. Die Wertminderung der Sonderposten in Höhe von -34.342,14 € erfolgte durch die Zubuchung der Sonderhilfen 2014 gem. FAG für den Badesteg am Keezer See (Inv.Nr. 262) in Höhe von 2.989,03 € sowie durch die jährliche Auflösung/Abschreibung der Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von -37.331,17 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Konto 23143000) 15.293,51

Der Buchungswert zum 31.12. beträgt 15.293,51 €.

Die Gemeinde Zahrendorf hat von der Gemeinde Kobrow unentgeltlich die Anteile am Unternehmen STEWO in Höhe von 1.244,00 € (Inv.Nr. 253) erhalten. Dem gegenüber steht dieser Sonderposten. Die jährliche Auflösung/Abschreibung der Sonderposten beträgt -2.374,56 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 115.302,11

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
120.056,31	115.302,11	-4.754,20

Die Sonderposten für Beiträge beziehen die Erschließungs- und Straßenbaumaßnahmen der letzten Jahre ein, für die Beiträge erhoben wurden. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Inventares ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23259010) 115.302,11

Der Buchungswert per 31.12. beträgt 115.302,11 €. Die Wertminderung in Höhe von -4.754,20 € erfolgte durch die jährliche Auflösung/Abschreibung der Sonderposten aus Beiträgen.

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 797,69

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	797,69	797,69

Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23316200) 797,69

Der Bestand per 31.12. beträgt 797,69 €. Hier wurden im Haushaltsjahr 2014 Sonderhilfen 2014 gem. FAG in Höhe von 3.786,72 € verbucht. Ein Teil davon (2.989,03 €) wurde für die Maßnahme Sanierung Badesteg / Badestelle Keezer See verwendet und wird entsprechend bei den Sonderposten (Konto 23142000) abgeschrieben/aufgelöst. Der Rest in Höhe von 797,69 € bleibt für die Maßnahme „Straßenbau OL Tempzin“ stehen, welche in 2016 fertiggestellt wurde.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil

2.4 Sonstige Sonderposten

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	5.085,44
4.1 Anleihen	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	
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	2.304,45
<p>Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen und den privaten Bereich in Höhe von 2.304,45 €. 779,52 € sind Nachzahlungen an den Energieversorger. 666,40 € sind für die Baumpflege angefallen. Streusalz wurde für 321,30 € erworben. Der Rest der Verbindlichkeiten teilt sich auf Abrechnung Mobilfunkanbieter (5,83 €), Versicherungsbeiträge (17,26 €), Kraftstoffe und Kartengebühr (181,29 €) sowie Durchsicht und Reparatur des Rasentraktors (172,05 €). Weiterhin sind Mietzahlungen für die Monate November und Dezember (100,00 €) angefallen, Kosten für Repräsentationen und einen Zuschuss für die Mandolinengruppe (60,80 €).</p>	
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.040,40
<p>Debitorische Kreditoren betragen, wie im Bereich der Forderungen 2.040,40 €.</p>	
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	131,30
<p>Hierbei handelt es sich um Nachzahlungen aus der Wasser- und Abwasserabrechnung 2014 an Zweckverband.</p>	
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	393,69
4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand	

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 393,69
Die Kleineinleiterabgabe 2014 musste in Höhe von 393,69 € an den Landkreis gezahlt werden.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 215,60
Verbindlichkeiten gegen Organmitglieder bestehen aus der Zahlung des Sitzungsgeldes in Höhe von 360,00 € für die letzte Gemeindevertretersitzung am 01.12.2014. Auf dem Verwahrkonto befanden sich insgesamt 500,00 € Spenden für gemeinnützige Zwecke. Für das Jahr 2014 ist Gewerbesteuerumlage in Höhe von 644,40 durch den Landkreis zurückzuzahlen. Es handelt sich um debitorische Kreditoren. Die Gegenbuchung erfolgt auf den jeweiligen Sammelkonten.

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
2.151.783,91	2.079.300,20	-72.483,71

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 Kloster Tempzin (Zahrensdorf) ist mit 22.425,00 € Stammeinlage an der STEWO beteiligt.

Beteiligungen WEWAG

Die Gemeinde Kloster Tempzin (Zahrensdorf) hat ein zu bilanzierendes Anteil am Verband in Höhe von 10.256,96 €.

Beteiligungen WAZ

Die Gemeinde Kloster Tempzin (Zahrensdorf) hat Anteile in Höhe von 192.135,44 € 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
- Wasser- und Abwasserzweckverband

Q. Sonstige wesentliche Verträge

Nicht zutreffend.

R. Personalbestand

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,60 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Zahrensdorf, den

gez. Nuklies

Bürgermeister

Durch die neue Gemeindevertretung und dem Bürgermeister wird die Entlastung vorgenommen.

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 der Gemeinde Kloster Tempzin (Zahrensdorf) durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kloster Tempzin

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 Kloster Tempzin (Zahrendorf)**.
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 beigelegt 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 **11. Oktober 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 berufsüblichen 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 beigelegt. 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	%	
AKTIVA					
Anlagevermögen	1.965.341,72	91,34	1.904.661,84	91,60	-60.679,88
Umlaufvermögen	186.442,19	8,66	174.638,36	8,40	-11.803,83
Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	2.151.783,91		2.079.300,20		-72.483,71
PASSIVA					
1. Eigenkapital	1.013.068,46	47,08	982.709,79	47,26	-30.358,67
2. Sonderposten	1.130.934,18	52,56	1.091.504,97	52,50	-39.429,21
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	7.781,27	0,36	5.085,44	0,24	-2.695,83
5. Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	2.151.783,91		2.079.300,20		-72.483,71

30. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 99,76 % und die Fremdkapitalquote 0,24 % beträgt.

31. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt 1.904.661,84 € und macht 91,60 % 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	-56.200,00	-1.173,38	-55.026,62
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-56.200,00	-1.173,38	-55.026,62
39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.400,00	4.593,29	-3.193,29
40. Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-54.800,00	3.419,91	-58.219,91
44. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
45. Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	500,00	-500,00
46. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-54.800,00	3.919,91	-58.719,91
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (Bilanz 2.2.6.1)		144.596,23	
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		148.516,14	

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	-102.100,00	-36.541,59	-65.558,41
25. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-102.100,00	-36.541,59	-65.558,41
26. Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
27. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	4.374,24	-4.374,24
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	32.167,35	-32.167,35
31. Jahresergebnis	-102.100,00	0,00	102.100,00

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 **11.10.2017** 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 Kloster Tempzin (Zahrensdorf)

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 31. Dezember 2014 beträgt	2.079.300,20 €
Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2014 beträgt	99,76 %
Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2014 beträgt	0,24 %

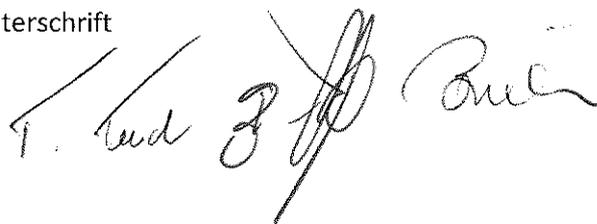
II. Schlussbemerkung

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, 11.10.2017

Ort / Datum

Unterschrift



Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hfd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		1.965.341,72	1.904.661,84	-60.679,88
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		4.285,43	4.285,43	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
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		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		4.285,43	4.285,43	0,00
	01990000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		4.285,43	4.285,43	0,00
1.2	Sachanlagen		1.737.482,89	1.675.559,01	-61.923,88
1.2.1	Wald, Forsten		16.801,84	16.801,84	0,00
	02100000 Wald, Forsten		376,09	376,09	0,00
	02100100 Aufwuchs		16.425,75	16.425,75	0,00
2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		166.580,91	166.580,91	0,00
	02200000 Grünflächen		28.477,16	28.477,16	0,00
	02300000 Ackerland, Brachland etc.		135.428,14	135.428,14	0,00
	02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden		1.570,69	1.570,69	0,00
	02600000 Gewässer		1.104,92	1.104,92	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		33.923,82	32.837,66	-1.086,16
	03100000 Wohnbauten		0,00	0,00	0,00
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude		18.022,19	17.446,25	-575,94
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		0,00	0,00	0,00
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		0,00	0,00	0,00
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		15.279,50	14.802,02	-477,48
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		622,13	589,39	-32,74
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.482.586,34	1.431.557,08	-51.029,26
	04120000 Brücken		332.387,58	325.409,88	-6.977,70
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)		1,00	1,00	0,00
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		75.836,87	73.497,83	-2.339,04
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		183.370,34	183.370,34	0,00
	04820000 Straßen		738.611,89	705.704,76	-32.907,13
	04825000 Straßenbegleitgrün		3.701,79	3.701,79	0,00
	04830000 Wege		89.212,78	85.765,32	-3.447,46
	04840000 Plätze		6.482,69	6.201,96	-280,73
	04870000 Straßenbeleuchtung		50.990,65	46.576,70	-4.413,95
	04900000 Sonstiges Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		1.990,75	1.327,50	-663,25
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	0,00
	06500000 Denkmäler		1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		36.250,51	26.713,33	-9.537,18
	07100000 Fahrzeuge		1.810,33	3.310,33	1.500,00
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		10.564,76	2,00	-10.562,76
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		23.875,42	20.424,42	-3.451,00
	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		0,00	2.976,58	2.976,58
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.338,47	1.067,19	-271,28
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung		1.331,47	1.060,19	-271,28
	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		0,00	0,00	0,00
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	09600000 Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen		223.573,40	224.817,40	1.244,00
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		223.573,40	224.817,40	1.244,00
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		21.181,00	22.425,00	1.244,00

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		10.256,96	10.256,96	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		192.135,44	192.135,44	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
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
2	Umlaufvermögen		186.442,19	174.638,36	-11.803,83
2.1	Vorräte		18.524,20	18.524,20	0,00
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		18.524,20	18.524,20	0,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse		18.524,20	18.524,20	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		167.917,99	156.114,16	-11.803,83
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		2.326,38	5.464,38	3.138,00
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		4,51	2,26	-2,25
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		13,43	30,04	16,61
	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		1.459,89	1.672,99	213,10
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		585,16	1.884,39	1.279,23
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		37,51	54,59	17,08
	15390100 Grundsteuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		57,88	1.672,11	1.614,23
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen		168,00	168,00	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
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.896,00	-1.365,31	-4.261,31
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		2.896,00	-1.365,31	-4.261,31
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		3.062,11	3.062,11	0,00
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-3.062,11	-3.062,11	0,00
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
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:		156.284,03	148.741,50	-7.542,53
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		144.596,23	148.516,14	3.919,91
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		144.596,23	148.516,14	3.919,91
	17431060 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 60		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		11.687,80	225,36	-11.462,44
	15143000 Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		15,93	225,36	209,43
	15344100 Grundsteuerforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15348100 Grundsteuerforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		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		11.671,87	0,00	-11.671,87
	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
	17439000 Sonstige Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		6.411,58	3.273,59	-3.137,99
	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	120,04	120,04
	17521000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
	17529000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige		50,00	0,00	-50,00
	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		1.113,15	1.113,15	0,00
	17991906 Forderungen aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren		0,00	2.040,40	2.040,40
	17998522 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,00	0,00	0,00
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen		2.249,25	0,00	-2.249,25
	17998564 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		9,20	0,00	-9,20
	17998568 Forderungen aus Überzahlungen aus sonstige Steueraufwendungen		2.989,98	0,00	-2.989,98
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 Mecklenburging 3 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburging 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 Brüel		0,00	0,00	0,00
	18411410 ZW 41 Teuhandkonto EGS Brüel - Festgeld-		0,00	0,00	0,00
	18411420 ZW 42 Treuhandkonto EGS Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18420060 ZW 6 Tagegeldkonto 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

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	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
	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
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
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
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		2.151.783,91	2.079.300,20	-72.483,71

Bilanz zum 31. Dezember 2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		1.013.068,46	982.709,79	-30.358,67
1.1	Kapitalrücklage		949.452,55	951.261,23	1.808,68
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		941.847,02	937.472,78	-4.374,24
	20100000 Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		984.552,95	937.472,78	-47.080,17
	20199991 Korrekturkonto Anbu für fehlende Inventarisierung		0,00	0,00	0,00
	20199996 Vorläufiges Korrekturkonto EÖB		-42.705,93	0,00	42.705,93
	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	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		7.605,53	13.788,45	6.182,92
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen		7.605,53	13.788,45	6.182,92
	20180000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kamerale Rücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklage		76.811,00	44.643,65	-32.167,35
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		76.811,00	44.643,65	-32.167,35
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		76.811,00	44.643,65	-32.167,35
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		-21.286,14	-13.195,09	8.091,05
	20400000 Ergebnisvortrag		-21.286,14	-13.195,09	8.091,05
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		8.091,05	0,00	-8.091,05
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		8.091,05	0,00	-8.091,05
	40110000 Grundsteuer A		0,00	10.032,04	10.032,04
	40120000 Grundsteuer B		0,00	17.737,78	17.737,78
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	68.406,40	68.406,40
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	66.828,01	66.828,01
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	6.824,53	6.824,53
	40320000 Hundesteuer		0,00	1.560,00	1.560,00
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	12.638,14	12.638,14
	41111000 Schlüsselzuweisung		0,00	64.885,16	64.885,16
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00
	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	39.705,73	39.705,73
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	1.538,97	1.538,97
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		0,00	0,00	0,00
	43229000 Sonstige Entgelte		0,00	10.384,29	10.384,29
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		0,00	4.754,20	4.754,20
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	9.425,65	9.425,65
	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	7.878,88	7.878,88
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	48,94	48,94
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	1.672,11	1.672,11
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen		0,00	25,00	25,00
	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	0,00	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		0,00	6.736,34	6.736,34
	46260000 Erträge Spenden		0,00	0,00	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	388,50	388,50
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	180,32	180,32
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	6.934,66	6.934,66
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00	0,00	0,00
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen		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
	des Sachanlagevermögens				
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		0,00	868,26	868,26
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		0,00	1.687,00	1.687,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	629,00	629,00
	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	4.374,24	4.374,24
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	0,00	0,00
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	32.167,35	32.167,35
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	-9.338,44	-9.338,44
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-6.705,63	-6.705,63
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		0,00	-1.801,49	-1.801,49
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		0,00	-569,03	-569,03
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	-28,68	-28,68
	52210000 Aufwendungen für Abfall		0,00	-133,80	-133,80
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		0,00	-313,50	-313,50
	52240000 Aufwendungen für Heizung		0,00	0,00	0,00
	52250000 Aufwendungen für Heizöl		0,00	-2.984,31	-2.984,31
	52260000 Aufwendungen für Strom		0,00	-7.872,52	-7.872,52
	52270000 Aufwendungen für Wasser		0,00	-277,28	-277,28
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-909,64	-909,64
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-148,79	-148,79
	52321000 Gebäudereinigung		0,00	-490,00	-490,00
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	-80,92	-80,92
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	-7.941,34	-7.941,34
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		0,00	-1.065,80	-1.065,80
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		0,00	-7.310,44	-7.310,44
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-284,89	-284,89
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-1.178,42	-1.178,42
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-19,99	-19,99
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		0,00	-270,00	-270,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	-728,56	-728,56
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaufschlag		0,00	-1.577,77	-1.577,77
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-3.346,37	-3.346,37
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel		0,00	-796,33	-796,33
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige		0,00	0,00	0,00
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	-1.408,30	-1.408,30
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	-7.170,94	-7.170,94
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
	53230000 Abschreibungen auf gefeierte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	-8.065,05	-8.065,05
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		0,00	0,00	0,00
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	-44.051,56	-44.051,56
	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
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		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	-3.964,68	-3.964,68
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	-11.062,76	-11.062,76
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00

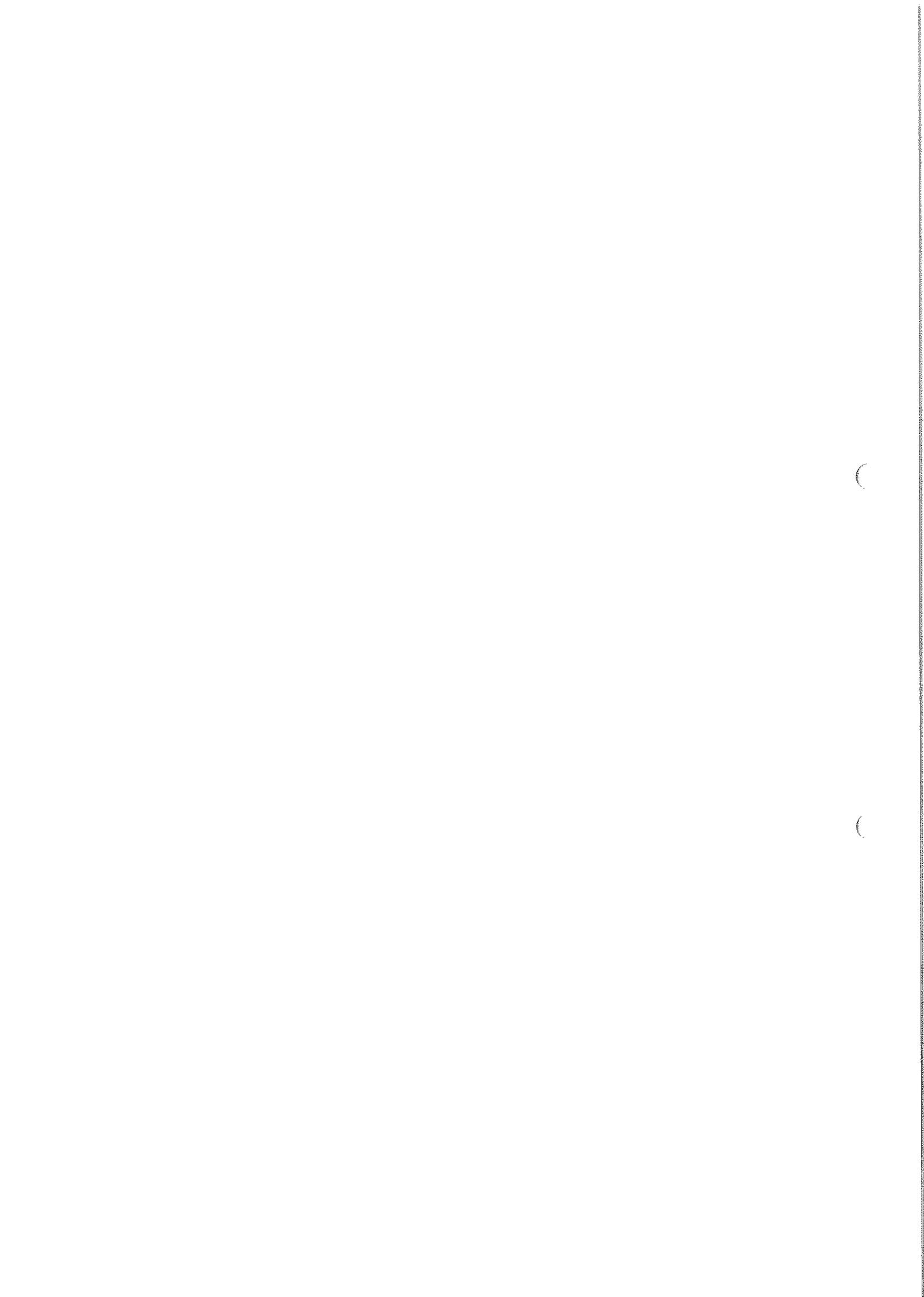
Bilanz zum 31. Dezember 2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fkd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	0,00	0,00
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-0,20	-0,20
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände		0,00	-1.243,85	-1.243,85
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)		0,00	-13.032,41	-13.032,41
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)		0,00	-1.781,28	-1.781,28
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		0,00	-7.033,32	-7.033,32
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	0,00	0,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-12.703,21	-12.703,21
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-103.215,10	-103.215,10
	54421100 Altfehlbetragumlage		0,00	4.374,24	4.374,24
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-80.966,70	-80.966,70
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	-9.507,26	-9.507,26
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	-961,00	-961,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	-360,75	-360,75
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände		0,00	-1.125,69	-1.125,69
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	-100,00	-100,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	-1.068,32	-1.068,32
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	-716,30	-716,30
	56300000 Geschäftsaufwendungen		0,00	-387,28	-387,28
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	0,00	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		0,00	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge		0,00	-506,93	-506,93
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-171,50	-171,50
	56412000 Kfz-Versicherungen		0,00	-1.060,48	-1.060,48
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-550,54	-550,54
	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
	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
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	-150,00	-150,00
	56930000 Repräsentationen		0,00	-523,05	-523,05
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00
	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	-1.698,00	-1.698,00
	57940000 Sonstige Verlustübernahmen		0,00	-3.176,86	-3.176,86
	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
	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	Sonderposten		1.130.934,18	1.091.504,97	-39.429,21
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.130.934,18	1.091.504,97	-39.429,21
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.010.877,87	975.405,17	-35.472,70
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		994.453,80	960.111,66	-34.342,14
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		16.424,07	15.293,51	-1.130,56

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (ffid. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
in €					
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		120.056,31	115.302,11	-4.754,20
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		120.056,31	115.302,11	-4.754,20
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	797,69	797,69
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		0,00	797,69	797,69
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		0,00	0,00	0,00
	23900000 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
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	Verbindlichkeiten		7.781,27	5.085,44	-2.695,83
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00
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		6.215,87	2.304,45	-3.911,42
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		6.170,85	2.143,65	-4.027,20
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		45,02	160,80	115,78
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	2.040,40	2.040,40
	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		0,00	2.040,40	2.040,40
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 Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
	37200000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		204,96	131,30	-73,66
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		204,96	131,30	-73,66
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		1.187,68	393,69	-793,99
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		1.187,68	393,69	-793,99
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		497,00	0,00	-497,00
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	35490000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		82,25	0,00	-82,25
	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		608,43	393,69	-214,74
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		172,76	215,60	42,84
	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		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	inländischen Bereich (Sonstige)				
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		109,75	360,00	250,25
	37900000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37910001 Allgemein		0,00	0,00	0,00
	37910004 SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37910006 Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37919401 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Realsteuern		0,00	0,00	0,00
	37919402 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern		63,01	0,00	-63,01
	37919441 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		0,00	-644,40	-644,40
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Allgemein		0,00	500,00	500,00
	37991904 Verbindlichkeiten aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37991906 Verbindlichkeiten aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
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
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		2.151.783,91	2.079.300,20	-72.483,71



Nr.	Verweis auf Abhang (fd. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erklärung
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsverfahren	Gesamt-ermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer		
1 +		172.400,00	0,00	0,00	8.206,40	0,00	180.606,40	0,00	180.606,40	-3.420,50	215.489,77	-31.462,87	0,00	40	
40110000	Grundsteuer A	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	-32,04	10.032,04	0,00	0,00		
40120000	Grundsteuer B	18.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00	862,22	18.610,23	-872,45	0,00		
40130000	Gewerbesteuer	60.200,00	0,00	0,00	8.206,40	0,00	68.406,40	0,00	68.406,40	0,00	105.688,46	-37.282,06	0,00		
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	63.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.200,00	0,00	63.200,00	-3.628,01	61.402,26	5.425,75	0,00		
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	-24,53	6.639,97	184,56	0,00		
40320000	Hundesteuer	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	-160,00	1.169,26	350,74	0,00		
40621000	Familienleistungsausgleich	12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	0,00	12.200,00	-438,14	11.947,55	680,69	0,00		
2 +	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	100.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.100,00	0,00	100.100,00	-4.490,89	119.883,14	-15.292,25	0,00	41	
41111000	Schlusssatzweisung	61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	0,00	61.000,00	-3.885,16	79.814,38	-14.929,22	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	39.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.100,00	0,00	39.100,00	-605,73	40.088,76	-363,03	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	17.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.200,00	0,00	17.200,00	522,54	16.639,33	38,13	0,00	43	
43221000	Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	61,03	1.521,15	17,82	0,00		
43225000	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00		
43229000	Sonstige Entgelte	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.394,29	115,71	10.363,98	20,31	0,00		
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	4.754,20	245,80	4.754,20	0,00	0,00	441, 443-445	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	9.425,65	2.174,35	12.074,88	-2.649,03	0,00		
44110000	Mieten und Pachten, Erbschaften	11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	9.425,65	2.174,35	12.074,88	-2.649,03	0,00		
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	9.624,93	-4.824,93	15.272,04	-5.647,11	0,00	442, 447, 448	
44241000	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		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lid. Nr.)	Ergebnisrechnung										Erträge	
			Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in		Ergebnis
in €														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	44242000 Kostenleistungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	168,00	-168,00	0,00		
	44243000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	7.878,88	-3.678,88	11.769,59	-3.880,71	0,00		
	44244000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,94	-48,94	1.525,70	-1.476,76	0,00		
	44251000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.672,11	-1.172,11	1.783,75	-1.11,64	0,00		
	44259000 Kostenleistungen 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		
	44290000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	-25,00	25,00	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		
	- 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		
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		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		1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	3.184,26	-1.284,26	2.675,41	508,85	0,00	482	
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	868,26	-668,26	794,41	73,85	0,00	47	
	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		
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.687,00	13,00	1.687,00	0,00	0,00		
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629,00	-629,00	194,00	435,00	0,00		
10	+ Sonstige laufende Erträge		9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	14.239,82	-5.239,82	36.183,05	-21.943,23	0,00	46	
	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		
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.913,22	-20.913,22	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	0,00		
	46250000 Konzessionsabgaben		9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	6.736,34	2.263,66	8.535,00	-1.798,66	0,00		
	46260000 Erträge Spenden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Nr.	Verweis auf Anhang (ff. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung
		in €													
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreträge 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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388,50	-388,50	6.734,83	-6.346,33	0,00	
46290000	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge														
46611515	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenerfordernissen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,32	-180,32	0,00	180,32	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	6.834,66	-6.834,66	0,00	6.934,66	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	
46821000	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)	317.000,00	0,00	0,00	8.206,40	0,00	325.206,40	0,00	325.206,40	341.769,91	-16.563,51	418.217,42	-76.447,51	0,00	
12	Personalaufwendungen	20.900,00	0,00	0,00	0,00	-329,53	20.570,47	0,00	20.570,47	18.443,27	2.127,20	17.707,43	735,84	0,00	
50100000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	9.800,00	0,00	0,00	0,00	-9,86	9.890,44	0,00	9.890,44	9.338,44	552,00	9.318,44	20,00	0,00	
50200000	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	6.705,63	294,37	5.810,09	895,54	0,00	
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.801,49	1.198,51	1.563,75	237,74	0,00	
50430000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	600,00	0,00	0,00	0,00	-30,97	569,03	0,00	569,03	669,03	0,00	531,07	37,96	0,00	
50590000	Sonstige Beihilfen, Unerstützungsleistungen und dergleichen	400,00	0,00	0,00	0,00	-289,00	111,00	0,00	111,00	28,58	82,52	484,08	-455,40	0,00	
13	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.100,00	0,00	428,41	0,00	923,80	61.452,21	0,00	61.452,21	46.309,91	15.142,30	54.525,49	-8.215,58	0,00	
52210000	Aufwendungen für Abfall	300,00	0,00	0,00	0,00	-74,20	225,80	0,00	225,80	133,60	92,00	192,40	-56,60	0,00	
52220000	Aufwendungen für Abwasser	300,00	0,00	0,00	0,00	31,40	331,40	0,00	331,40	313,50	17,90	363,40	-79,90	0,00	
52240000	Aufwendungen für Heizung	0,00	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	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.984,31	2.015,69	4.581,83	-1.597,52	0,00	
52260000	Aufwendungen für Strom	10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	7.872,52	2.427,48	7.777,78	94,74	0,00	
52270000	Aufwendungen für Wasser	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	277,28	222,72	465,18	-187,90	0,00	
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.000,00	0,00	409,64	0,00	0,00	1.409,64	0,00	1.409,64	909,64	500,00	384,39	545,25	0,00	

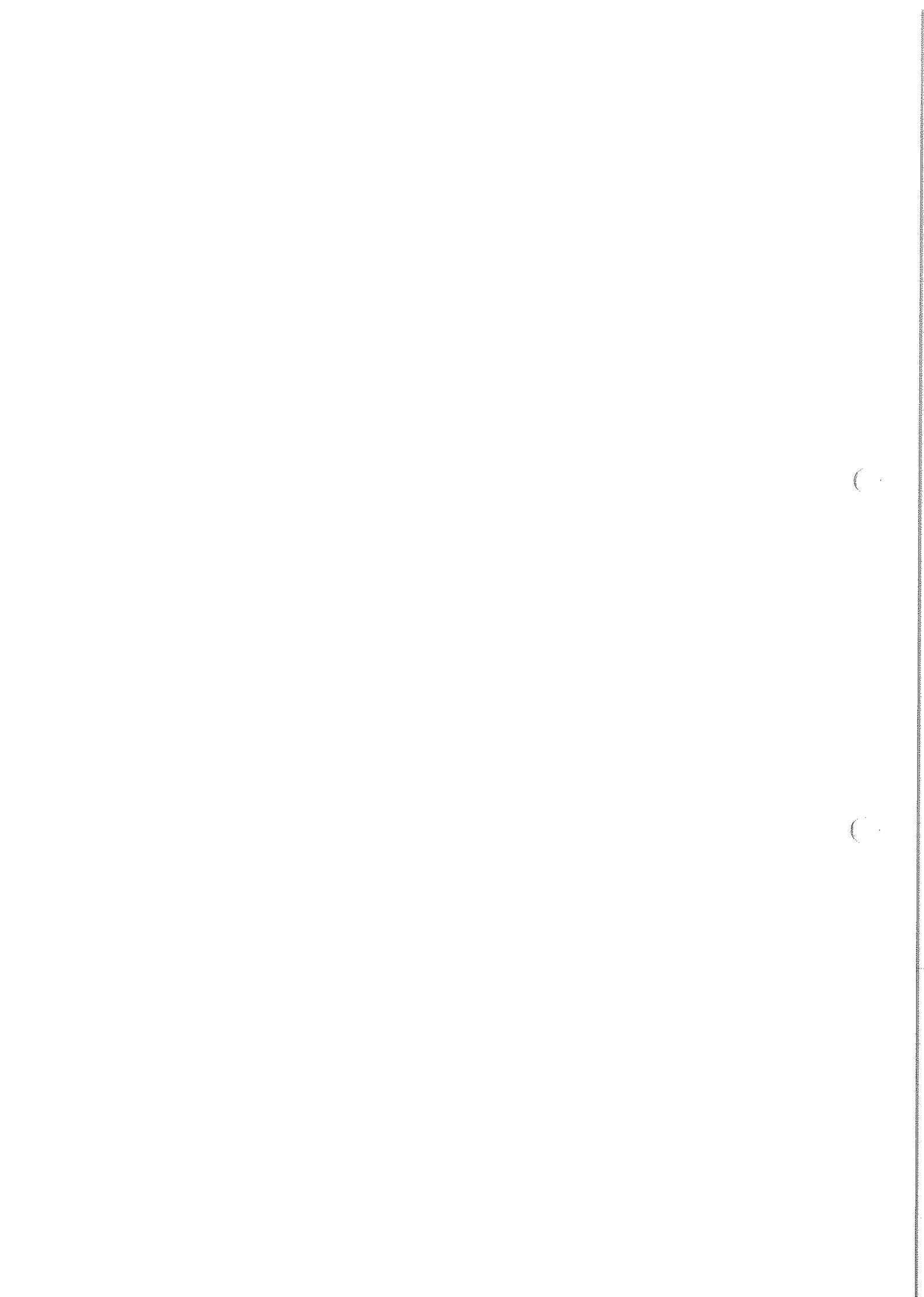
Nr.	Verweis auf Art.-Anhang (Iff. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erfäufelung	Kont.-nummer
		in €														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsverfahren	Gesamt-ermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre				
		200,00	0,00	0,00	42,80	242,80	0,00	242,80	148,78	94,01	0,00	148,79	0,00			
		800,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	490,00	410,00	840,00	-350,00	0,00			
		2.600,00	0,00	0,00	-90,48	2.509,52	0,00	2.509,52	80,92	2.428,60	2.343,62	-2.262,60	0,00			
		8.700,00	0,00	0,00	-159,36	8.540,64	0,00	8.540,64	7.941,34	599,30	16.575,22	-8.633,88	0,00			
		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.065,80	934,20	915,95	149,85	0,00			
		6.500,00	0,00	0,00	810,44	7.310,44	0,00	7.310,44	7.310,44	0,00	6.695,57	614,87	0,00			
		1.500,00	0,00	0,00	-715,11	784,89	0,00	784,89	284,89	500,00	836,42	-551,53	0,00			
		1.400,00	0,00	0,00	-13,92	1.386,08	0,00	1.386,08	1.178,42	207,66	1.095,89	82,53	0,00			
		500,00	0,00	0,00	-300,00	200,00	0,00	200,00	19,99	180,01	55,59	-35,60	0,00			
		100,00	0,00	0,00	170,00	270,00	0,00	270,00	270,00	0,00	0,00	270,00	0,00			
		1.400,00	0,00	18,77	-310,21	1.108,56	0,00	1.108,56	728,56	380,00	6.006,42	-5.277,86	0,00			
		300,00	0,00	0,00	1.277,77	1.577,77	0,00	1.577,77	1.577,77	0,00	0,00	1.577,77	0,00			
		3.000,00	0,00	0,00	346,37	3.346,37	0,00	3.346,37	3.346,37	0,00	608,43	2.737,94	0,00			
		800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	796,33	3,67	796,33	0,00	0,00			
		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	-91,70	1.408,30	0,00	1.408,30	1.408,30	0,00	0,00	1.408,30	0,00			
		11.300,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00	7.170,94	4.129,06	3.991,17	3.168,77	0,00			
16	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung	90.000,00	0,00	11.963,89	0,00	-0,20	101.963,69	0,00	101.963,69	67.144,05	34.819,64	67.854,20	-710,15	0,00		
	Abschreibungen auf 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			
	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00			

w:\htr-prog\hkrform-verwaltung\rechnung.rtf

04.10.2017 10:20:11
Nutzer: 00060 Patzelt

Nr.	Verweis auf Art- und Anhang (falls Nr.)	Ergebnisrechnung											Erläuterung			
		in €														
		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 Haushaltsfolgebahre	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	107,94	42,06	0,00	
	56920000 Verfügungsmittel	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	523,05	66,58	0,00	
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	419.100,00	0,00	14.044,02	8.206,40	0,00	441.350,42	441.350,42	378.311,50	63.038,92	337.689,61	40.621,89			0,00	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-102.100,00	0,00	-14.044,02	0,00	0,00	-116.144,02	-116.144,02	-36.541,59	-79.602,43	80.527,81	-117.069,40			0,00	
23	+ Außerordentliche 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	0,00	491
	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	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	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	0,00	591
	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	0,00	
	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	0,00	
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-102.100,00	0,00	-14.044,02	0,00	0,00	-116.144,02	-116.144,02	-36.541,59	-79.602,43	80.527,81	-117.069,40			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	0,00	592
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.374,24	4.374,24	4.374,24	0,00	0,00	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	4.374,24	4.374,24	4.374,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	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	- 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	0,00	593
	59300000 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	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	0,00	493
	49300000 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	0,00	
	Summe	0,00	0,00	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.)	Ergebnisrechnung										Erklärung			
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in		Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
		2014	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			1												
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-498
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)	-102.100,00	0,00	-14.044,02	0,00	0,00	-116.144,02	0,00	-116.144,02	0,00	-116.144,02	8.091,05	-8.091,05	0,00	
	nachrichtlich:														
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr														
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)									-13.195,09					
										-13.195,09					



Nr.	Verweis auf Art.-Anhang (Hd.Nr.)	Finanzrechnung											Erklärung	Kontennummer	
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	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
in €															
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	172.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.400,00	0,00	172.400,00	189.179,51	-16.779,51	215.239,16	-26.069,65	0,00	60
	60110000 Grundsteuer A	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	-10.033,23	-33,23	10.070,93	-37,70	0,00	
	60120000 Grundsteuer B	18.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00	23.391,82	-4.791,82	18.288,66	5.103,16	0,00	
	60130000 Gewerbesteuer	60.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.200,00	0,00	60.200,00	88.193,30	-7.993,30	105.698,46	-37.495,16	0,00	
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	63.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.200,00	0,00	63.200,00	86.577,12	-3.377,12	61.465,27	5.111,85	0,00	
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	6.802,98	-2,98	6.624,04	178,94	0,00	
	60320000 Hundesteuer	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.542,92	-142,92	1.154,25	388,67	0,00	
	60521000 Familienleistungsausgleich	12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	0,00	12.200,00	12.638,14	-438,14	11.947,55	690,59	0,00	
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferinzahlungen	61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	0,00	61.000,00	64.885,16	-3.885,16	79.814,38	-14.929,22	0,00	61
	61111000 Schiffszuzweisung	61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	0,00	61.000,00	64.885,16	-3.885,16	79.814,38	-14.929,22	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	61430000 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	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	0,00	62
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	0,00	12.200,00	12.089,22	110,78	12.019,66	69,56	0,00	63
	63221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.561,42	38,58	1.615,09	-53,67	0,00	
	63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	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	
	63229000 Sonstige Entgelte	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	10.527,80	-27,80	10.404,57	123,23	0,00	
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	9.394,96	2.205,04	12.535,37	-3.140,41	0,00	64
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	9.394,96	2.205,04	12.535,37	-3.140,41	0,00	
	64120000 Kostenleistungen und Kostenumlagen	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	19.682,57	-14.882,57	3.550,49	16.132,08	0,00	642, 647, 648
	64241000 Kostenleistungen 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	
	64242000 Kostenleistungen und Kostenumlagen vom Land	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	168,00	-68,00	0,00	168,00	0,00	
	64243000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	19.382,75	-15.182,75	265,72	19.117,03	0,00	
	64244000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,94	-48,94	1.525,70	-1.476,76	0,00	
	64251000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	57,88	442,12	1.725,87	-1.667,99	0,00	
	64255000 Kostenleistungen 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	8,20	-8,20	0,00	

w:\nh-prog\hkrform-verwaltung-freuchung.rtf

04.10.2017 10:20:11
Nutzer: 00060 Paizelt

Nr.	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Finanzrechnung										Erläuterung	Kontonummer
		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 Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014		
in €													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
84290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	-25,00	25,00	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	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	0,00
8 +	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.900,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	3.064,22	-1.164,22	2.675,41	388,81	0,00	87
67151000	Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	748,22	-548,22	794,41	-46,19	0,00	
67152000	Zinseinzahlungen 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	
67800000	Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	1.700,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.687,00	13,00	1.687,00	0,00	0,00	
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629,00	-629,00	194,00	435,00	0,00	
9 +	Sonstige laufende Einzahlungen	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	11.466,84	-2.466,84	14.131,83	-2.684,99	0,00	665-668
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	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	11.028,34	-2.028,34	7.447,00	3.581,34	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	
66290000	Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438,50	-438,50	6.684,83	-6.246,33	0,00	
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	272.900,00	0,00	0,00	0,00	272.900,00	0,00	309.762,48	-36.862,48	339.966,30	-30.203,82	0,00	
11 --	Personalauszahlungen	20.900,00	0,00	0,00	0,00	20.900,00	0,00	18.083,27	2.816,73	17.707,43	375,84	0,00	70
70100000	Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	9.900,00	0,00	0,00	0,00	9.900,00	0,00	8.978,44	921,56	9.318,44	-340,00	0,00	
70220000	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	6.705,63	294,37	5.810,09	885,54	0,00	
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	1.801,49	1.198,51	1.563,75	237,74	0,00	
70430000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	569,03	30,97	531,07	37,96	0,00	
70590000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	28,68	371,32	484,08	-455,40	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	60.100,00	0,00	10.340,85	0,00	70.440,35	0,00	51.034,26	19.406,09	48.750,03	2.284,23	0,00	72
72210000	Auszahlungen für Abfall	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	133,80	166,20	192,40	-58,60	0,00	
72220000	Auszahlungen für Abwasser	300,00	0,00	47,00	0,00	347,00	0,00	322,76	24,24	289,64	33,12	0,00	
72240000	Auszahlungen für Heizung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
72250000	Auszahlungen für Heizöl	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	2.994,31	2.015,69	4.581,83	-1.597,52	0,00	

Nr.	Verweis auf Anhang (ifl. Nr.)	Finanzrechnung													Erklärung	Kontonummer
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrzahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis			Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		
										2014	2014	2014				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		in €														
		10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	7.094,43	3.205,57	7.776,35	-861,92	0,00		
		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	341,58	158,32	363,98	-22,30	0,00		
		1.000,00	0,00	409,64	0,00	0,00	1.409,64	0,00	1.409,64	909,64	500,00	364,39	545,25	0,00		
		200,00	0,00	42,80	0,00	0,00	242,80	0,00	242,80	148,79	94,01	0,00	148,79	0,00		
		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	490,00	410,00	840,00	-350,00	0,00		
		2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	80,92	2.519,08	2.343,52	-2.262,60	0,00		
		8.700,00	0,00	5.920,36	0,00	0,00	14.620,36	0,00	14.620,36	13.920,36	700,00	10.440,02	3.480,34	0,00		
		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.065,80	934,20	915,95	149,85	0,00		
		6.500,00	0,00	768,21	0,00	0,00	7.268,21	0,00	7.268,21	7.268,21	0,00	6.568,51	691,70	0,00		
		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	284,89	1.215,11	836,42	-551,53	0,00		
		1.400,00	0,00	694,90	0,00	0,00	2.094,90	0,00	2.094,90	1.503,37	591,53	783,52	719,85	0,00		
		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	19,99	480,01	66,27	-46,28	0,00		
		100,00	0,00	170,00	0,00	0,00	270,00	0,00	270,00	270,00	0,00	0,00	270,00	0,00		
		1.400,00	0,00	458,56	0,00	0,00	1.858,56	0,00	1.858,56	676,56	1.180,00	6.219,43	-5.540,87	0,00		
		300,00	0,00	1.277,77	0,00	0,00	1.577,77	0,00	1.577,77	1.577,77	0,00	0,00	1.577,77	0,00		
		3.000,00	0,00	561,11	0,00	0,00	3.561,11	0,00	3.561,11	3.561,11	0,00	0,00	3.561,11	0,00		
		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	796,33	3,67	796,33	0,00	0,00		
		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.406,30	91,70	0,00	1.408,30	0,00		
		11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00	6.183,24	5.116,76	5.373,47	809,77	0,00		
		237.500,00	0,00	5.634,80	0,00	0,00	243.134,80	0,00	243.134,80	229.282,54	13.872,26	187.531,17	41.731,37	0,00		74
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		800,00	0,00	443,85	0,00	0,00	1.243,85	0,00	1.243,85	1.243,85	0,00	283,00	950,85	0,00		
		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	13.032,41	6.967,59	13.837,44	-805,03	0,00		
		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.781,28	18,72	1.880,59	-99,31	0,00		

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

04.10.2017 10:20:11
Nutzer: 00060 Patzelt

Nr.	Verweis auf Anhang (tit. Nr.)	Finanzrechnung											Erläuterung	Kontonummer
		in €												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungsverfahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		
		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	495,37	-495,37	0,00		
		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	498,57	201,43	582,13	-83,56	0,00		
		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	171,50	28,50	167,44	4,06	0,00		
		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.069,00	131,00	1.074,82	-5,82	0,00		
		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	560,54	249,46	686,90	-146,36	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	150,00	50,00	107,94	42,06	0,00		
		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	512,25	87,75	456,47	55,78	0,00		
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	329.100,00	0,00	19.828,16	0,00	0,00	348.928,16	310.935,86	37.992,30	275.637,79	35.298,07	0,00		
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-56.200,00	0,00	-19.828,16	0,00	0,00	-76.028,16	-1.173,38	-74.854,78	64.328,51	-65.501,89	0,00		
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889	
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	7685	
22	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	- Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-56.200,00	0,00	-19.828,16	0,00	0,00	-76.028,16	-1.173,38	-74.854,78	64.328,51	-65.501,89	0,00		
		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	9.969,64	-469,64	7.605,53	2.364,11	0,00	681, 6833	
		5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800,00	6.182,92	-382,92	7.605,53	-1.422,61	0,00		
		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	2.989,03	710,97	0,00	2.989,03	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	797,69	-797,69	0,00	797,69	0,00		
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	+ 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	684	

Nr.	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Finanzrechnung											Erläuterung	Kontonummer		
		in €														
		Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	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	8.100,00	0,00	5.101,15	0,00	13.201,15	2.854,79	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. Investitionsschlüsselaufweisungen, soweit für Investitionen verwendbar)	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	854,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.854,79
	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	0,00	0,00
	78400000 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	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	0,00	0,00
	78500000 Auszahlungen 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	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	78510220 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
	78510250 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Heiden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78510260 Gewässer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78520310 Auszahlungen für Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78520360 Auszahlungen für Sonstige Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78520391 Gemeinschafts- Bürgerhäuser, Stadthallen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78520395 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen n	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78522391 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78522395 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen n	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78530412 Brücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78530452 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78530470 Auszahlungen für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78530482 Auszahlungen 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
	78530483 Auszahlungen für Wege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78530484 Plätze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78530487 Auszahlungen für Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78530490 Auszahlungen für Sonstiges Infrastrukturvermögen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	78530493 Öffentlicher Personennahverkehr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erklärung	Finanzrechnung													Kontennummer	
	Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige 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 Haushaltsfolgebahre
in €															
Nr. (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO - Doppik)															
76531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
76532482 Auszahlungen 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	
76550650 Denkmäler		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
76560710 Auszahlungen für Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	
76560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
76560718 Auszahlungen 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	
76560720 Auszahlungen für Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
76560728 Auszahlungen für geringwertige Maschinen und technische Anlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
76560730 Auszahlungen 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	
76570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,00	-660,00	0,00	
76570821 Auszahlungen für Betriebsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
76570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
76570827 Auszahlungen für geringwertige Vermögensgegenstände		600,00	0,00	99,96	0,00	0,00	699,96	0,00	699,96	470,01	0,00	229,95	229,95	0,00	
76590910 Auszahlungen für geleistete Anzahlungen auf 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	0,00	
76590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34 - Auszahlungen für 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	
76622000 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	
76622002 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	
76760000 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	
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	
76831000 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	
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 Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		8.100,00	0,00	5.101,15	0,00	0,00	13.201,15	2.854,79	13.201,15	7.824,80	3.263,70	2.112,65	2.854,79	2.854,79	

Nr.	Verweis auf Art- und Titelnummer	Finanzrechnung											Erläuterung		
		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	Ergebnisveränderung gegenüber		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
															2014
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		in €													
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	1.400,00	0,00	-5.101,15	0,00	0,00	-3.701,15	-2.854,79	-3.701,15	4.593,29	-8.294,44	30.187,83	-25.594,54	-2.854,79	
40	Finanzmittelschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-54.800,00	0,00	-24.929,31	0,00	0,00	-79.729,31	-2.854,79	-79.729,31	3.419,91	-83.149,22	94.516,34	-91.096,43	-2.854,79	
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	0,00	691-892
42	- Auszahlungen für planmäßige 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	791-792
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	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	Saldo der zurücklaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	-13.075,83	0,00	0,00	-13.075,83	0,00	-13.075,83	500,00	-13.575,83	-1.113,15	1.613,15	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) nachrichtlich:	-54.800,00	0,00	-38.005,14	0,00	0,00	-92.805,14	-2.854,79	-92.805,14	3.919,91	-96.725,05	93.403,19	-89.483,28	-2.854,79	
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)									-1.173,38					
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres									110.450,85					
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48) darunter:									109.277,47					
	Zuführung 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)								0,00						6991

7.

Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2015

der

Gemeinde Kloster Tempzin

Langen Jarchow

7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Kloster Tempzin (Langen Jarchow) 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 31.12.2015 die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses 2014 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 2015 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 2.361.690,53

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.375.498,89	2.361.690,53	-13.808,36

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 8.820,88

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
10.008,48	8.820,88	-1.187,60

1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte

1.1.2 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände 835,23

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
943,00	835,23	-107,77

Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 01243000) 835,23

Der Buchwert per 31.12. beträgt 835,23 €. Hierbei handelt es sich um gezahlte Eigenmittel für das Schildersystem Info Direkt (Inv.Nr. 214), die ab 12.10.2013 abgeschrieben werden. Die Abschreibung für das Jahr 2015 beläuft sich auf -107,77 €.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 7.985,65

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
5.731,49	7.985,65	2.254,16

Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Konto 01300000) 7.985,65

Der Buchwert per 31.12. beträgt 7.985,65 €. Hierbei handelt es sich um Investitionszuschüsse für die Winterdiensttechnik (Inv.Nr. 129) mit einem Bestand von 5.731,49 € sowie um Zuschüsse (Eigenmittel) für die Sanierung der Kita in Brüel in Höhe von 3.333,99 €. Der Eigenmittel der Gemeinde für die Kita Brüel (Inv.Nr. 221) werden ab 01.01.2015 für 30 Jahre abgeschrieben. Die gesamte jährliche Abschreibung beträgt -1.079,83 €.

1.1.4 Geschäft- oder Firmenwert

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.333,99	0,00	-3.333,99

Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (Konto 01990000) 0,00
Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €. Durch die Inbetriebnahme der Kita in Brüel zum 01.01.2015 werden die geleisteten Anzahlungen (Eigenmittel - Inv.Nr. 198) in Höhe von 3.333,99 € auf das Konto gezahlte Investitionszuschüsse (Konto 01300000) umgebucht/aktiviert und werden dort entsprechend abgeschrieben.

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 2.187.511,37

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.200.132,13	2.187.511,37	-12.620,76

1.2.1 Wald, Forsten 4.831,06

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 152.256,13

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 118.253,76

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
120.717,47	118.253,76	-2.463,71

Gemeinschafts-, Bürgerhaus, Stadthallen (Konto 03910000) 26.514,28

Der Buchwert per 31.12. beträgt 26.514,28 €. Die Wertminderung der Gemeinschaftshäuser resultiert aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -946,94 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhaus, Stadthallen (Konto 03910400) 2.590,63

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.590,63 €. Die Wertminderung der Außenanlage der Gemeinschaftshäuser resultiert aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von - 185,04 €.

Sonstige Gebäude, Bauten (Konto 03990000) 83.500,41

Der Buchwert per 31.12. beträgt 83.500,41 €. Die Wertminderung der sonstigen Gebäude resultiert aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -1.246,27 €.

Außenanlagen von sonstigen Gebäude, Bauten (Konto 03990400) 1.452,78

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.452,78 €. Die Wertminderung der sonstigen Gebäude resultiert aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -85,46 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen **1.904.605,14**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.913.310,84	1.904.605,14	-9.305,70

Brücken (und Tunnel) (Konto 04120000) 314.597,13

Der Buchwert per 31.12. beträgt 314.597,13 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -6.554,11 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 47.691,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 47.691,00 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.515,50 €.

Straßen (Konto 04820000) 1.114.406,65

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.114.406,65 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -45.402,74 €.

Wege (Konto 04830000) 161.546,60

Der Buchwert per 31.12. beträgt 161.546,60 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 49.565,05 € erfolgte durch die Inbetriebnahme /Erneuerung des Gehweges in der Klein Jarchower Straße in Langen Jarchow (Inv.Nr. 219) in Höhe von 55.280,50 €. Durch die Inbetriebnahme wurde das alte Inventar „Gehweg Klein Jarchower Straße“ (Inv.Nr. 74) mit einem Restbuchwert von 1.415,74 € als außerordentliche Abschreibung in Abgang gebracht. Die jährliche Abschreibung aller Wege beträgt -4.299,71 €.

Plätze (Konto 04840000) 3.505,52

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.505,52 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -198,12 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 39.697,84

Der Buchwert per 31.12. beträgt 39.697,84 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von - 4.847,63 €.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 706,30

Der Buchwert per 31.12. beträgt 706,30 €. Die Wertminderung beim öffentlichen Personennahverkehr erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -352,65 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **7.539,10**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
8.314,90	7.539,10	-775,80

Fahrzeuge (Konto 07100000) 1.349,10

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.349,10 €. Die Wertminderung der Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -299,80 €.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 6.190,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 6.190,00 €. Die Wertminderung der Betriebsvorrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -476,00 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung **26,18**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
101,73	26,18	-75,55

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 26,18

Der Buchwert per 31.12. beträgt 26,18 €. Die Wertminderung der Betriebsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -75,55 €.

1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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 **165.358,28**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
165.358,28	165.358,28	0,00

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

1.3.3 Beteiligungen **165.358,28**

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG (Konto 11120001) 17.139,52

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ (Konto 11120002) 148.218,76

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 **59.193,12**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
61.229,27	59.193,12	-2.036,15

2.1 Vorräte

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

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **59.193,12**

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buchinventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
61.229,27	59.193,12	-2.036,15

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen **16.411,91**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Kloster Tempzin (Langen Jarchow) ihre Forderungen aus, die im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind. Diese teilen sich wie folgt auf: Gewerbesteuerforderungen 9.938,00 €, Beitragsforderungen 4.040,93 €, Grundsteuerforderungen 94,21 €, Hundesteuern 112,50 € und Sonstige 26,00 €. Forderungen aus Transferleistungen werden mit 2.200,27 € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Guthaben aus der Energieabrechnung 220,11 € und einer Schadenersatzzahlung von 1.980,16 €.

Die Forderungen werden im Rahmen der Vollstreckung beigetrieben. Sämtliche Forderungen wurden einzeln bewertet. Es mussten keine Einzelwertberichtigungen vorgenommen 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 **175,69**

Forderungen aus Mieten und Pachten bestehen in Höhe von 175,69 €.

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	42.515,94
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	42.515,90
	Hier sind die Forderungen der Gemeinde Kloster Tempzin (Langen Jarchow) gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 42.515,90 € gebucht. Es handelt sich um den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2015. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2015 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 12.019,27 € zum Jahresbeginn verringert.	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,04
	Die Gemeinde hat gegen den Landkreis Forderungen aus der Korrektur eines Verwendungsnachweises für die Jugendarbeit in Höhe von 0,12 €. Weiterhin muss die Gemeinde eine Rückzahlung aus der Endabrechnung der Umsatzsteuer für 2015 in Höhe von 0,08 € leisten. Diese werden als debitorische Kreditoren auf dem Sammelkonto ausgewiesen.	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	89,58
	Es bestehen Forderungen aus Zinserträgen aus der Festgeldanlage in Höhe von 89,50 €. Weiterhin erfolgt hier die Gegenbuchung der negativen Forderungen aus der Rückzahlung der Endabrechnung der Umsatzsteuer 2015 in Höhe von 0,08 €.	
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 Langen Jarchow werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 42.515,90 € 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
2.436.728,16	2.420.883,65	-15.844,51

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 **1.229.651,69**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.229.228,30	1.229.651,69	423,39

1.1 Kapitalrücklage **1.266.655,46**

1.1.1 Allgemeine Rücklage **1.264.982,04**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.266.232,07	1.264.982,04	-1.250,03

Allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) 1.264.982,04

Der Buchwert zum 31.12.2013 beträgt 1.264.982,04 €. Die Veränderung ist durch Ausgleichsbuchung der Altfehlbetragsumlage (gegen Konto 49210000) in Höhe von 1.250,03 € entstanden.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage **1.673,42**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	1.673,42	1.673,42

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen

Schlüsselzuweisungen (Konto 20120000) 1.673,42

Im Jahr 2015 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage in Höhe von 8.349,47 € gebildet. Davon wurden 4.510,63 € (4,7 % der gesamten Schlüsselzuweisungen) sowie 2.165,42 € Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages verwendet.

Der Restbestand in Höhe von 1.673,42 € bleibt stehen.

1.2 Ergebnisrücklagen

1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen

1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag

1.3 Ergebnisvortrag **-37.003,77**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-9.866,18	-37.003,77	-27.137,59

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) -37.003,77

Der Bestand per 31.12. beträgt -37.003,77 €. Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag von -9.866,18 € wurde der Jahresfehlbetrag von 2014 in Höhe von -27.137,59 € übertragen. Der Bestand per 31.12. beträgt -37.003,77 €.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 0,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-27.137,59	0,00	27.137,59

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 0,00

Die Gemeinde Langen Jarchow weist zum 31.12.2014 einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt auf. Es wurden 4.510,63 € (4,7 % der gesamten Schlüsselzuweisungen) sowie 2.165,42 € Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages verwendet.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

7.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten 1.155.975,39

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.164.717,19	1.155.975,39	-8.741,80

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 1.155.975,39

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 1.075.244,51

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.077.544,78	1.075.244,51	-2.300,27

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 Inventares, aufgelöst werden.

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) 1.075.244,51

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.075.244,51 €. Die Wertminderung der Sonderposten in Höhe von 2.300,27 € resultiert aus der Inbetriebnahme der Fördermittel für den Gehwegbau Klein Jarchower Straße in Langen Jarchow (Inv.Nr. 218) in Höhe von 35.736,00 € sowie aus der Passivierung der Sonderhilfen gem. FAG aus dem Jahr 2014 in Höhe von 3.174,35 € und aus dem Jahr 2015 in Höhe von 2.380,76 € als Zuwendung für den Gehwegbau Klein Jarchower Straße (Inv.Nr. 220).

Die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten beträgt -43.591,38 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 80.730,88

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
83.998,06	80.730,88	-3.267,18

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23259010) 80.730,88

Der Buchwert per 31.12. beträgt 80.730,88 €. Die Wertminderung der Beiträge erfolgte durch die jährliche Auflösung /Abschreibung der Beiträge in Höhe von -3.267,18 €.

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 0,00 €

Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen (Konto 23316200) 0,00 €

Der Buchwert per 31.12. beträgt 0,00 €. Im Jahr 2015 hat die Gemeinde Langen Jarchow Sonderhilfen gemäß FAG in Höhe von 2.380,76 € (Inv.Nr. 213) erhalten. Mit den bestehenden Sonderhilfen aus 2014 in Höhe von 3.174,35 € (Inv.Nr. 215) ergibt das Zuwendungen in Höhe von 5.555,11 €. Aufgrund der Inbetriebnahme des Gehweges Klein Jarchower Straße wurden die Anzahlungen in 2015 in kompletter Höhe aufgelöst und werden bei den Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst/abgeschrieben.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil

2.4 Sonstige Sonderposten

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 35.256,57

4.1 Anleihen

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 34.557,19

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 34.557,19

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
38.201,83	35.557,19	-3.644,64

Investitionskredite von inländischen Banken /

Laufzeit mit 5 Jahren mit mehr (Konto 31513100) 34.557,19

Der Bestand per 31.12. beträgt 34.557,19 €. Hierbei handelt es sich um einen Kredit von der DKB für den Ausbau der Straße von Langen Jarchow nach Klein Jarchow 1. Teilabschnitt.

Die Tilgungsleistung im Jahr 2014 beträgt 3.644,64 €.

- 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 439,80**
 Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen und dem privaten Bereich in Höhe von 439,80 €. Es handelt sich um Verbindlichkeiten aus der Endabrechnung des Energieversorgers in Höhe von 408,12 € sowie um Verbindlichkeiten gegenüber Sonstigen in Höhe von 31,68 € (Erstattung verauslagte Kosten für Reinigung Tischwäsche und Weihnachtsfeier).
- 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 0,08**
 Hier erfolgt die Ausweisung der negativen Forderungen aus der Endabrechnung der Umsatzsteuer 2015 (debitorische Kreditoren).
- 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 59,50**
 Es bestehen Verbindlichkeiten aus der Wasser- und Abwasserabrechnung 2015 an den Wasser- und Abwasserzweckverband (WAZ).
- 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich
- 4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand
- 4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich
- 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 200,00**
 Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern bestehen aus Sitzungsgeldern in Höhe von 200,00 € aus der Gemeindevertreterversammlung vom 17.11.2015.

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
2.436.728,16	2.420.883,65	-15.844,51

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 WEWAG

Die Gemeinde Langen Jarchow hat ein zu bilanzierendes Anteil am Verband in Höhe von 17.139,52 €.

Beteiligungen WAZ

Die Gemeinde Langen Jarchow hat Anteile in Höhe von 148.218,76 € 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
- Wasser- und Abwasserzweckverband

Q. Sonstige wesentliche Verträge

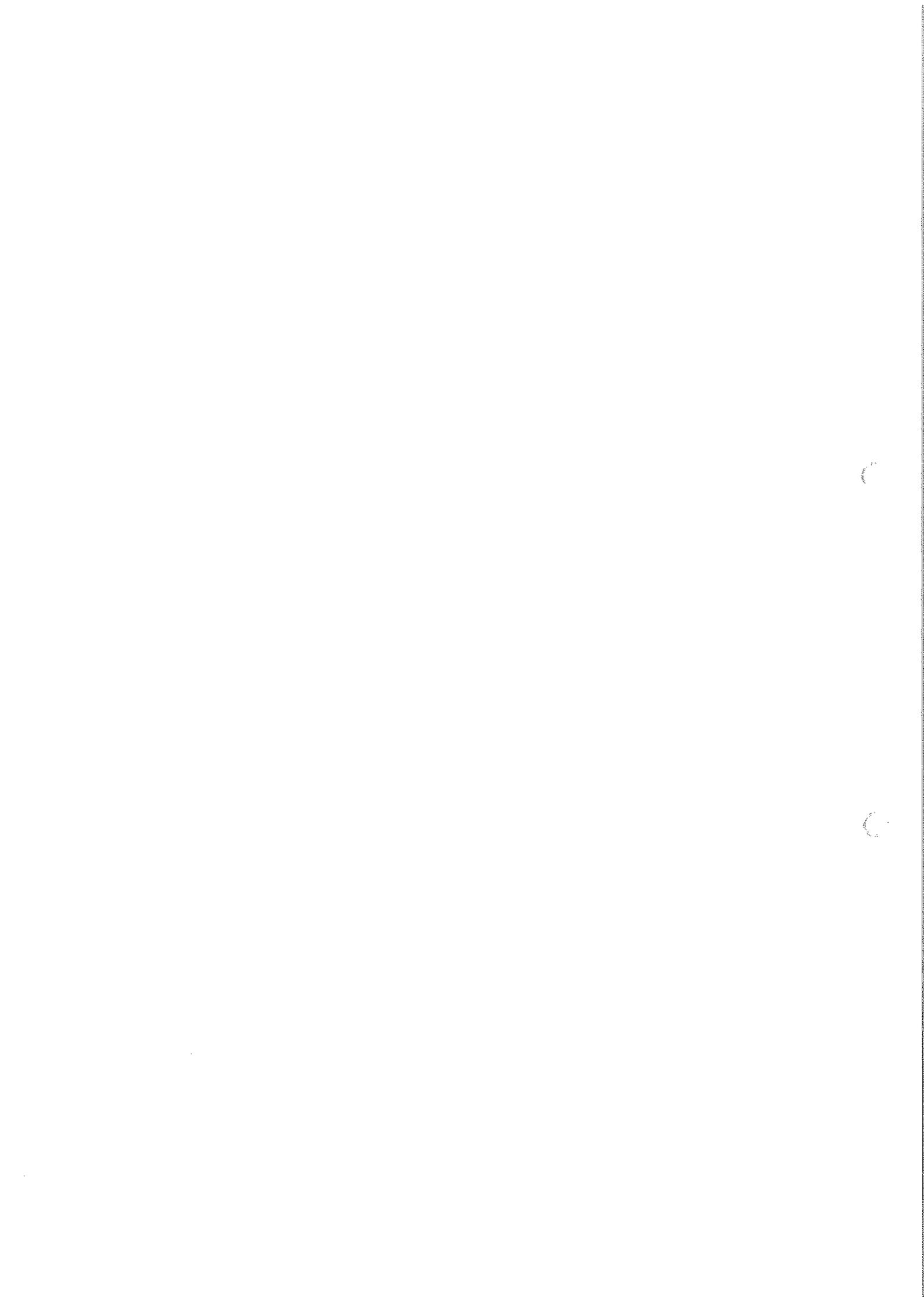
Nicht zutreffend.

R. Personalbestand

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,20 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Langen Jarchow, den

gez. Nuklies
Bürgermeister



Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 der Gemeinde Kloster Tempzin (Langen Jarchow) durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kloster Tempzin

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 Kloster Tempzin (Langen Jarchow)**.
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 2015** 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 2015**. 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 **11. Oktober 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 31.12.2014**, 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 2015** 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 2015** 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 2015** noch nicht umgesetzt.

3. Jahresabschluss

18. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom **01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015** 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 2014

24. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der, von der Gemeindevertretung festgestellten, Bilanz zum **31.12.2014** wurden unverändert übernommen und auf den Bilanzstichtag **31. Dezember 2015** 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	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
AKTIVA					
Anlagevermögen	2.375.498,89	97,49	2.361.690,53	97,55	-13.808,36
Umlaufvermögen	61.229,27	2,51	59.193,12	2,45	-2.036,15
Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	2.436.728,16		2.420.883,65		-15.844,51
PASSIVA					
1. Eigenkapital	1.229.228,30	50,45	1.229.651,69	50,79	423,39
2. Sonderposten	1.164.717,19	47,80	1.155.975,39	47,75	-8.741,80
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	42.782,67	1,75	35.256,57	1,46	-7.526,10
5. Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	2.436.728,16		2.420.883,65		-15.844,51

30. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 98,54 % und die Fremdkapitalquote 1,46 % beträgt.

31. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt 2.361.690,53 € und macht 97,55 % 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	Ergebnis	Differenz
	2015	2015	
	€	€	€
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-20.000,00	4.361,18	-24.361,18
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-20.000,00	4.361,18	-24.361,18
39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.100,00	-12.724,90	16.824,90
40. Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-15.900,00	-8.363,72	-7.536,28
44. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.700,00	-3.644,64	-55,36
45. Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	-10,91	10,91
46. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-19.600,00	-12.019,27	-7.580,73
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (Bilanz 2.2.6.1)		54.535,17	
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		42.515,90	

33. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum **31. Dezember 2015** 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 2015	Ergebnis 2015	Differenz
	€	€	€
22. Ordentliches Ergebnis	-45.800,00	-3.415,45	-42.384,55
25. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-45.800,00	-3.415,45	-42.384,55
26. Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
27. Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.200,00	3.415,45	4.784,55
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
31. Jahresergebnis	-37.600,00	0,00	-37.600,00

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 **11.10.2017** den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„Bestätigungsvermerk“

40. Wir haben den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2015** unter Einbeziehung des Anhangs und der Anlagen zum Jahresabschluss der

Gemeinde Kloster Tempzin (Langen Jarchow)

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 2015** 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 31. Dezember 2015 beträgt	2.420.88365 €
Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2015 beträgt	98,54 %
Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2015 beträgt	1,46 %

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2015** in der vorliegenden Fassung festzustellen und den Bürgermeister zu entlasten

Sternberg, 11.10.2017

Ort / Datum

Unterschrift

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ikt. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		2.375.498,89	2.361.690,53	-13.808,36
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		10.008,48	8.820,88	-1.187,60
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		943,00	835,23	-107,77
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		943,00	835,23	-107,77
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		5.731,49	7.985,65	2.254,16
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		5.731,49	7.985,65	2.254,16
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		3.333,99	0,00	-3.333,99
	01990000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		3.333,99	0,00	-3.333,99
1.2	Sachanlagen		2.200.132,13	2.187.511,37	-12.620,76
1.2.1	Wald, Forsten		4.831,06	4.831,06	0,00
	02100000 Wald, Forsten		2.521,36	2.521,36	0,00
	02100100 Aufwuchs		2.309,70	2.309,70	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		152.256,13	152.256,13	0,00
	02200000 Grünflächen		20.429,57	20.429,57	0,00
	02300000 Ackerland, Brachland etc.		123.283,04	123.283,04	0,00
	02600000 Gewässer		8.543,52	8.543,52	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		120.717,47	118.253,76	-2.463,71
	03100000 Wohnbauten		0,00	0,00	0,00
	03540000 Sportplätze		0,00	0,00	0,00
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude		4.195,66	4.195,66	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		27.461,22	26.514,28	-946,94
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		2.775,67	2.590,63	-185,04
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten		84.746,68	83.500,41	-1.246,27
	03990400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, Bauten		1.538,24	1.452,78	-85,46
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.913.910,84	1.904.605,14	-9.305,70
	04120000 Brücken		321.151,24	314.597,13	-6.554,11
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		49.206,50	47.691,00	-1.515,50
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		200.493,20	200.493,20	0,00
	04820000 Straßen		1.159.809,39	1.114.406,65	-45.402,74
	04825000 Straßenbegleitgrün		221,00	221,00	0,00
	04830000 Wege		111.981,55	161.546,60	49.565,05
	04840000 Plätze		3.703,64	3.505,52	-198,12
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs		0,00	0,00	0,00
	04870000 Straßenbeleuchtung		44.545,47	39.697,84	-4.847,63
	04900000 Sonstiges Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen		21.739,90	21.739,90	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		1.058,95	706,30	-352,65
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		8.314,90	7.539,10	-775,80
	07100000 Fahrzeuge		1.648,90	1.349,10	-299,80
	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		6.666,00	6.190,00	-476,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		101,73	26,18	-75,55
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung		101,73	26,18	-75,55
	08220000 Geschäftsausstattung		0,00	0,00	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		0,00	0,00	0,00
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	09600000 Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen		165.358,28	165.358,28	0,00
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		165.358,28	165.358,28	0,00
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		0,00	0,00	0,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		17.139,52	17.139,52	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Itr. Nr.)	31. Dezember	31. Dezember	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			2014	2015	
			in €		
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		148.218,76	148.218,76	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
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
2	Umlaufvermögen		61.229,27	59.193,12	-2.036,15
2.1	Vorräte		0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00	0,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse		0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		61.229,27	59.193,12	-2.036,15
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		5.111,50	16.411,91	11.300,41
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		72,05	0,00	-72,05
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		4.640,93	4.040,93	-600,00
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		357,71	94,21	-263,50
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	9.938,00	9.938,00
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		10,00	112,50	102,50
	15390100 Grundsteuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		30,81	2.200,27	2.169,46
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	26,00	26,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		745,69	175,69	-570,00
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		65,69	175,69	110,00
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		680,00	0,00	-680,00
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
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
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:		54.664,30	42.515,94	-12.148,36
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		54.535,17	42.515,90	-12.019,27
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		54.535,17	42.515,90	-12.019,27
	17431022 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 21		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		129,13	0,04	-129,09
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15148000 Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		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		106,09	-0,08	-106,17
	15344100 Grundsteuerforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15348100 Grundsteuerforderungen gegen sonstige öffentliche		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Itd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	Sonderrechnungen				
	15349100 Grundsteuerforderungen 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		23,04	0,12	-22,92
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15448000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15543000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		707,78	89,58	-618,20
	17512000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit über 1 Jahr		47,78	89,50	41,72
	17519000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige		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
	17991902 Forderungen aus Lohnsteuer		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
	17991909 Forderungen aus Fremdenverkehrsamt		0,00	0,00	0,00
	17992000 Forderungen aus ILV		0,00	0,00	0,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren		660,00	0,08	-659,92
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00
	17998568 Forderungen aus Überzahlungen aus sonstige Steueraufwendungen		0,00	0,00	0,00
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 Mecklenburging 3 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburging 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 Raiffok Güstrow		0,00	0,00	0,00
	18411119 ZW 11 SP VB und Raiffeisenbank		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 Teuhandkonto 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

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	18430730 SP ZW 73 KIK 4.2. DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	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
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
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
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		2.436.728,16	2.420.883,65	-15.844,51

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		1.229.228,30	1.229.651,69	423,39
1.1	Kapitalrücklage		1.266.232,07	1.266.655,46	423,39
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		1.266.232,07	1.264.982,04	-1.250,03
	20100000 Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		1.266.232,07	1.264.982,04	-1.250,03
	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	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	1.673,42	1.673,42
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen		0,00	1.673,42	1.673,42
	20180000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kameraleen Rücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		-9.866,18	-37.003,77	-27.137,59
	20400000 Ergebnisvortrag		-9.866,18	-37.003,77	-27.137,59
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		-27.137,59	0,00	27.137,59
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-27.137,59	0,00	27.137,59
	40110000 Grundsteuer A		0,00	11.271,29	11.271,29
	40120000 Grundsteuer B		0,00	15.337,84	15.337,84
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	20.942,08	20.942,08
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	48.927,25	48.927,25
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	450,37	450,37
	40310000 Vergütungssteuer		0,00	0,00	0,00
	40320000 Hundesteuer		0,00	2.843,35	2.843,35
	40340000 Zweitwohnungssteuer		0,00	5.287,50	5.287,50
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	8.368,85	8.368,85
	41111000 Schlüsselzuweisung		0,00	92.132,08	92.132,08
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	117,56	117,56
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00	43.591,38	43.591,38
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	1.467,44	1.467,44
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		0,00	0,00	0,00
	43229000 Sonstige Entgelte		0,00	9.404,15	9.404,15
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		0,00	3.267,18	3.267,18
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	9.307,94	9.307,94
	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	615,15	615,15
	44243001 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kompostieranlage)		0,00	0,00	0,00
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	4,50	4,50
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	4.773,54	4.773,54
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	400,00	400,00
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		0,00	5.247,30	5.247,30
	46260000 Erträge Spenden		0,00	0,00	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		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
	46611555 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	46611605 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ikt. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich				
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens		0,00	0,00	0,00
	46623515 Zuschreibungen bei Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	46623535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	46623555 Zuschreibungen bei sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		0,00	259,03	259,03
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		0,00	2.819,00	2.819,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	105,00	105,00
	48990000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto		0,00	0,00	0,00
	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	1.250,03	1.250,03
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	2.165,42	2.165,42
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	-8.263,22	-8.263,22
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-3.897,64	-3.897,64
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		0,00	-1.899,91	-1.899,91
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		0,00	-455,63	-455,63
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-37,44	-37,44
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	0,00	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		0,00	-145,20	-145,20
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		0,00	-332,00	-332,00
	52240000 Aufwendungen für Heizung		0,00	-2.921,87	-2.921,87
	52260000 Aufwendungen für Strom		0,00	-4.500,12	-4.500,12
	52270000 Aufwendungen für Wasser		0,00	-263,85	-263,85
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-1.942,68	-1.942,68
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-25,52	-25,52
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	-831,96	-831,96
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	-1.553,13	-1.553,13
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		0,00	-4.093,60	-4.093,60
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		0,00	-691,05	-691,05
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-17,67	-17,67
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-339,28	-339,28
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-211,04	-211,04
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		0,00	-270,00	-270,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	-510,11	-510,11
	52491000 Aufwendungen für Verdienstausschlag		0,00	0,00	0,00
	52542000 Kostenerstattungen an das Land		0,00	0,00	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-6.423,85	-6.423,85
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel		0,00	0,00	0,00
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige		0,00	0,00	0,00
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		0,00	0,00	0,00
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	-10.024,02	-10.024,02
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	-7.686,21	-7.686,21
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	-1.187,60	-1.187,60
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
	53290000 Abschreibungen auf geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	-9.017,82	-9.017,82
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen		0,00	0,00	0,00
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		0,00	0,00	0,00
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	-56.616,35	-56.616,35

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (ifd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	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
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen		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	-551,55	-551,55
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	-299,80	-299,80
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	-1.415,74	-1.415,74
	53930000 Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	0,00	0,00
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-0,64	-0,64
	53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	53990000 Sonstige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-31.302,89	-31.302,89
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände		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 Dabel)		0,00	-11.338,81	-11.338,81
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)		0,00	-571,76	-571,76
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		0,00	-10.056,55	-10.056,55
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		0,00	-220,06	-220,06
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	-100,00	-100,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-1.113,74	-1.113,74
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-72.527,88	-72.527,88
	54421100 Allfahrbetragsumlage		0,00	-1.250,03	-1.250,03
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-31.347,72	-31.347,72
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	0,00	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	0,00	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		0,00	0,00	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	-30,00	-30,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	-1.116,22	-1.116,22
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	0,00	0,00
	56300000 Geschäftsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
	56310000 Büromaterial		0,00	0,00	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	0,00	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		0,00	-223,02	-223,02
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		0,00	0,00	0,00
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge		0,00	-323,52	-323,52
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-132,32	-132,32
	56412000 Kfz-Versicherungen		0,00	-12,16	-12,16
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-172,72	-172,72
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen				
	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
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	-1.050,00	-1.050,00
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	-100,00	-100,00
	56930000 Repräsentationen		0,00	-276,97	-276,97
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	-615,36	-615,36
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00
	57711000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (ausländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	-47,00	-47,00
	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
	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	Sonderposten		1.164.717,19	1.155.975,39	-8.741,80
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.164.717,19	1.155.975,39	-8.741,80
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.077.544,78	1.075.244,51	-2.300,27
	23140000 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU		0,00	0,00	0,00
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		1.077.544,78	1.075.244,51	-2.300,27
	23142001 Sonderhilfen des Landes		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		83.998,06	80.730,88	-3.267,18
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		83.998,06	80.730,88	-3.267,18
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		3.174,35	0,00	-3.174,35
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	23311000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		3.174,35	0,00	-3.174,35
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		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		0,00	0,00	0,00
	23900000 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
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
	29100000 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub		0,00	0,00	0,00
	29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten		42.782,67	35.255,57	-7.526,10
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		38.201,83	34.557,19	-3.644,64
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		38.201,83	34.557,19	-3.644,64
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		38.201,83	34.557,19	-3.644,64
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		2.880,67	439,80	-2.440,87
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.880,67	439,80	-2.440,87

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	gegenüber privaten Unternehmen				
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		15,74	31,68	15,94
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		660,00	0,08	-659,92
	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		660,00	0,08	-659,92
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 Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
	37200000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		0,00	59,50	59,50
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	59,50	59,50
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	37450000 Verbindl. gegenüber Anstalten d öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		161,06	0,00	-161,06
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 Stemberg		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		161,06	0,00	-161,06
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	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		161,06	0,00	-161,06
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		879,11	200,00	-679,11
	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	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		200,00	200,00	0,00
	37910001 Allgemein		0,00	0,00	0,00
	37910002 Lohnsteuer		0,00	0,00	0,00
	37910003 ZMV		0,00	0,00	0,00
	37910004 SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37910006 Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37910009 Touristinformation		0,00	0,00	0,00
	37919411 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Schlüsselzuweisungen		0,00	0,00	0,00
	37919441 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus privatrechtliche Leistungsentgelte		660,00	0,00	-660,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		8,20	0,00	-8,20
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Allgemein		0,00	0,00	0,00
	37991903 Verbindlichkeiten aus ZMV		0,00	0,00	0,00
	37991904 Verbindlichkeiten aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37991906 Verbindlichkeiten aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37991909 Verbindlichkeiten aus Fremdenverkehrsamt		10,91	0,00	-10,91
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
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
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	Bilanzsumme		2.436.728,16	2.420.883,65	-15.844,51

Nr.	Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung
		in €													
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre	
2015	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		88.800,00	0,00	3.400,00	0,00	92.200,00	0,00	113.428,53	-21.228,53	77.472,69	35.955,84	0,00	40		
40110000 Grundsteuer A		11.400,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.271,29	128,71	10.958,91	312,38	0,00			
40120000 Grundsteuer B		15.600,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.337,84	262,16	14.944,79	393,05	0,00			
40130000 Gewerbesteuer		12.700,00	0,00	3.400,00	0,00	16.100,00	0,00	20.942,08	-4.842,08	3.826,81	17.115,27	0,00			
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		38.200,00	0,00	0,00	0,00	38.200,00	0,00	48.927,25	-10.727,25	37.384,25	11.563,00	0,00			
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	450,37	-50,37	186,47	261,90	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			
40320000 Hundesteuer		2.800,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.843,35	-43,35	2.223,34	620,01	0,00			
40340000 Zweitwohnungssteuer		900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	5.287,50	-4.387,50	900,00	4.387,50	0,00			
40521000 Familienleistungsausgleich		6.800,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	8.368,85	-1.568,85	7.066,12	1.302,73	0,00			
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		127.000,00	0,00	0,00	0,00	127.000,00	0,00	135.841,02	-8.841,02	131.302,02	4.539,00	0,00	41		
41111000 Schlüsselzuweisung		86.900,00	0,00	0,00	0,00	86.900,00	0,00	92.132,08	-5.232,08	87.788,27	4.343,81	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	0,00	0,00	0,00	0,00			
41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	117,56	-17,56	118,03	-0,47	0,00			
41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	43.591,38	-3.591,38	43.394,72	196,66	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	42		
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		13.900,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	0,00	14.138,77	-238,77	13.977,51	161,26	0,00	43		
43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.467,44	-67,44	1.467,44	0,00	0,00			
43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00			
43229000 Sonstige Entgelte		9.200,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.464,15	-264,15	9.242,98	161,26	0,00			
43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		3.200,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.267,18	-67,18	3.267,18	0,00	0,00			
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.200,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.307,94	-107,94	9.482,94	-175,00	0,00	441, 442-445		
44110000 Mieten und Pachten, Erbauzinsen		9.200,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.307,94	-107,94	9.482,94	-175,00	0,00			
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	5.793,19	-5.193,19	1.094,47	4.698,72	0,00	442, 447, 448		

Nr.	Verweis auf Anhang (IId. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung			
		Ansatz		Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen		Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	2015		Abweichung in	2014		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontonummer	
		2015	2015					2015	2015		2015	2015		2015				2014
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	615,15	-415,15	277,24	337,91	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,52	-11,52	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,50	-4,50	10,50	-6,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.773,54	-4.773,54	395,21	4.378,33	0,00				
		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00				
		0,00	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		452		
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00	3.183,03	-283,03	3.246,21	-63,18	0,00		47		
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	259,03	-159,03	303,71	-44,56	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				
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	2.800,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00	2.819,00	-19,00	2.819,00	0,00	0,00				
	47920000 Volverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,00	-105,00	123,50	-18,50	0,00				
10	+ Sonstige laufende Erträge	7.800,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	0,00	7.800,00	5.247,50	2.552,70	5.151,53	95,77	0,00		46		
	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				

w:\fh-programmform-verwaltung\rechnung.rtf

10.10.2017 16:34:21
Nutzer: 00060 Patzelt

Nr.	Verweis auf Anhang (fld. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung	Kontennummer	
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Meinerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen			Gesamtermächtigungen in	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnisveränderung gegenüber 2014			Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre
							2015	2015	2015								
in €																	
		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00	-45,00	0,00			
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	5.247,30	2.552,70	5.106,53	140,77	0,00			
	46250000 Konzessionsabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	46260000 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			
	46290000 Sonstige weitere sonstige 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			
	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			
	46611565 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 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			
	46611605 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 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			
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	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			
	46623515 Zuschreibungen bei Gebührensorderungen 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			
	46623535 Zuschreibungen bei 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			
	46623555 Zuschreibungen bei sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 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			
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	250.200,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	253.600,00	0,00	253.600,00	286.939,78	-33.339,78	241.727,37	45.212,41	0,00			
12	Personalaufwendungen	13.900,00	0,00	772,21	0,00	-44,37	14.627,84	0,00	14.627,84	14.553,84	74,00	12.955,70	2.198,14	0,00	50		
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	8.000,00	0,00	337,22	0,00	0,00	8.337,22	0,00	8.337,22	8.263,22	74,00	6.197,00	2.066,22	0,00			
	50230000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	4.000,00	0,00	0,00	0,00	-102,36	3.897,64	0,00	3.897,64	3.897,64	0,00	4.036,64	-139,00	0,00			
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	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	1.900,00	0,00	434,99	0,00	164,62	1.899,91	0,00	1.899,91	1.899,91	0,00	1.613,27	286,64	0,00			
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	500,00	0,00	0,00	0,00	-44,37	455,63	0,00	455,63	455,63	0,00	455,75	-0,12	0,00			

Nr.	Verweis auf Anhang (fid. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung	
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in 2015	Ergebnis	Abweichung in 2015	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebilatre		Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
								in €								
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und Vergleichen für Arbeitnehmer	100,00	0,00	0,00	0,00	-62,66	37,44	0,00	37,44	37,44	0,00	53,04	-15,60	0,00		
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und Vergleichen	0,00	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	0,00	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	43.600,00	0,00	8.161,90	0,00	-601,85	51.060,05	0,00	51.060,05	42.783,16	8.276,89	31.931,80	10.851,36	0,00	52	
	52210000 Aufwendungen für Abfall	200,00	0,00	0,00	0,00	-27,40	172,60	0,00	172,60	145,20	27,40	166,40	-21,20	0,00		
	52220000 Aufwendungen für Abwasser	400,00	0,00	0,00	0,00	-15,05	384,95	0,00	384,95	332,00	52,95	324,50	7,50	0,00		
	52240000 Aufwendungen für Heizung	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	2.921,87	1.878,13	3.154,56	-232,69	0,00		
	52260000 Aufwendungen für Strom	5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	4.500,12	799,88	4.164,93	335,19	0,00		
	52270000 Aufwendungen für Wasser	300,00	0,00	0,00	0,00	42,45	342,45	0,00	342,45	263,85	78,60	241,75	22,10	0,00		
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.300,00	0,00	1.800,00	0,00	-1.157,82	1.942,68	0,00	1.942,68	1.942,68	0,00	3.604,43	-1.661,75	0,00		
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	25,52	74,48	0,00	25,52	0,00		
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	831,96	1.568,04	119,19	712,77	0,00		
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.500,00	0,00	0,00	0,00	-431,85	2.068,15	0,00	2.068,15	1.553,13	515,02	1.667,82	-114,69	0,00		
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	1.000,00	0,00	1.400,00	0,00	1.693,60	4.093,60	0,00	4.093,60	4.093,60	0,00	703,16	3.390,44	0,00		
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	600,00	0,00	0,00	0,00	91,05	691,05	0,00	691,05	691,05	0,00	542,70	148,35	0,00		
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	17,67	282,33	0,00	17,67	0,00		
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	800,00	0,00	0,00	0,00	-422,64	377,36	0,00	377,36	339,26	38,08	363,25	-43,97	0,00		
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	500,00	0,00	0,00	0,00	-44,98	455,02	0,00	455,02	211,04	243,98	146,47	64,57	0,00		
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	270,00	30,00	270,00	0,00	0,00		
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.400,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	1.100,00	0,00	1.100,00	510,11	589,89	1.722,58	-1.212,47	0,00		
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaufschlag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	52542000 Kostenerstattungen an das Land	300,00	0,00	0,00	0,00	-230,89	69,11	0,00	69,11	0,00	69,11	1.342,13	-1.342,13	0,00		

Nr.	Verweis auf Art. 119 (Hd. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen		Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre		
							2015	2015						2015	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	352,65	-352,65	0,00	
		500,00	0,00	0,00	0,00	51,55	551,55	0,00	551,55	551,55	0,00	0,00	551,55	0,00	
		300,00	0,00	0,00	0,00	-0,20	299,80	0,00	299,80	299,80	0,00	299,80	0,00	0,00	
		0,00	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	0,00	500,00	476,00	-476,00	0,00	
		600,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	75,55	-75,55	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	1.415,74	0,00	0,00	1.415,74	0,00	1.415,74	1.415,74	0,00	0,00	1.415,74	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-107,77	107,77	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,64	0,64	0,00	0,64	0,64	0,00	1.479,03	-1.478,39	0,00	5394
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,64	0,64	0,00	0,64	0,64	0,00	1.364,03	-1.363,39	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,00	-115,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		166.100,00	0,00	0,00	0,00	-438,38	165.661,62	0,00	165.661,62	159.829,44	5.832,18	156.250,36	3.539,08	0,00	54

Nr.	Verweis auf Art-Nr. (f.d. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung		
		in €															
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis 2015	Abweichung in	Ergebnis 2014	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre			
2015	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
		23.800,00	0,00	0,00	0,00	2.502,89	31.302,89	0,00	31.302,89	0,00	31.302,89	0,00	31.302,89	0,00	31.302,89	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		14.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.817,73	11.682,27	0,00	11.682,27	0,00	11.682,27	343,46	10.785,81	593,20	593,20	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	571,76	571,76	0,00	571,76	0,00	571,76	0,00	0,00	571,76	571,76	0,00	0,00
		12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	0,00	12.200,00	0,00	12.200,00	2.143,45	8.578,05	1.478,50	1.478,50	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	220,06	220,06	0,00	220,06	0,00	220,06	0,00	231,84	-11,58	-11,58	0,00	0,00
		500,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.113,74	1.511,82	-398,08	-398,08	0,00	0,00
		72.700,00	0,00	0,00	0,00	-172,12	72.527,88	0,00	72.527,88	0,00	72.527,88	0,00	70.571,43	1.956,45	1.956,45	0,00	0,00
		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	49,97	1.250,03	0,00	0,00	0,00	0,00
		34.900,00	0,00	0,00	0,00	-443,24	34.456,76	0,00	34.456,76	0,00	34.456,76	3.109,04	55.291,78	-23.944,04	-23.944,04	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.070,02	-8.070,02	-8.070,02	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18		800,00	0,00	47,00	0,00	615,36	1.482,36	0,00	1.482,36	0,00	1.482,36	800,00	1.110,33	-447,97	-447,97	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	615,36	615,36	0,00	615,36	0,00	615,36	0,00	331,83	283,53	283,53	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Verweis auf Auftragsart (fid. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung	Kontonummer		
		in €																
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre				
2015	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
		1																
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	47,00	0,00	0,00	147,00	0,00	0,00	147,00	0,00	147,00	0,00	100,00	778,50	-731,50	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.700,00	0,00	1.050,00	0,00	469,24	4.219,24	0,00	3.436,93	782,31	3.282,72	154,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbaurechten	100,00	0,00	0,00	0,00	-70,00	30,00	0,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche 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	0,00	0,00	0,00	0,00
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	700,00	0,00	0,00	0,00	416,22	1.116,22	0,00	1.116,22	0,00	1.615,75	-499,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56280000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56300000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56310000 Büromaterial	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	100,00	0,00	0,00	0,00	123,02	223,02	0,00	223,02	0,00	223,02	0,00	0,00	0,00	223,02	0,00	0,00	0,00
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	0,00	0,00	-17,00	83,00	0,00	83,00	0,00	83,00	0,00	0,00	83,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	400,00	0,00	0,00	0,00	4,84	404,84	0,00	404,84	0,00	324,58	-1,06	0,00	81,32	324,58	-1,06	0,00	0,00
	56411000 Gebäudeversicherungen	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	132,32	2,34	0,00	267,68	128,98	2,34	0,00	0,00
	56412000 Kfz-Versicherungen	100,00	0,00	0,00	0,00	12,16	112,16	0,00	112,16	0,00	11,26	0,90	0,00	100,00	11,26	0,90	0,00	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	172,72	0,00	0,00	27,28	172,72	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00	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.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung Kontennummer	
		Ansatz 2015	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2015					Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnisveränderung gegenüber 2014		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
							in €	6	7	8	9					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	100,00	100,00	188,00	-88,00	0,00	0,00	
		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	278,97	23,03	224,00	52,97	0,00	0,00	
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	296.000,00	0,00	18.000,96	0,00	0,00	314.000,96	0,00	314.000,96	290.355,23	23.645,73	273.772,88	16.582,35	0,00	0,00	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-45.800,00	0,00	-14.600,96	0,00	0,00	-60.400,96	0,00	-60.400,96	-3.415,45	-56.985,51	-32.045,51	28.630,06	0,00	0,00	
23	+ Außerordentliche 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	491	
	49150000 Skontobeträge	0,00	0,00	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 abgeschrieben 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	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	591	
	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	0,00	
	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	0,00	
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-45.800,00	0,00	-14.600,96	0,00	0,00	-60.400,96	0,00	-60.400,96	-3.415,45	-56.985,51	-32.045,51	28.630,06	0,00	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	
27	+ Einnahmen aus der Kapitalrücklage	8.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	8.200,00	3.415,45	4.784,55	4.907,92	-1.492,47	0,00	492	
	49210000 Einnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,03	-1.250,03	1.250,03	0,00	0,00	0,00	

Nr.	Verweis auf Art- und Rang (ffid. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung			
		in €																
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2015	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnisveränderung gegenüber 2014	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)																	
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	8.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	2.165,42	6.034,58	3.657,99	-1.492,47	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	0,00	0,00	593	
	59300000 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	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	0,00	0,00	493	
	49300000 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	0,00	0,00		
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnistrücklagen	0,00	0,00	0,00	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 25 und 28)	-37.600,00	0,00	-14.600,96	0,00	0,00	-52.200,96	0,00	0,00	-52.200,96	0,00	27.137,59	0,00					
	nachrichtlich:																	
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr								-37.003,77									
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)								-37.003,77									

Nr.	Verweis auf Art. Anhang (f.d. Doppik)	Finanzrechnung													Erläuterung
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mittelzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme ein- oder gegenseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebjahre	
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	88.800,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	92.200,00	0,00	92.200,00	103.757,06	-11.557,06	81.555,73	22.191,33	0,00	80
	60110000 Grundsteuer A	11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	11.271,23	128,77	10.957,02	314,21	0,00	
	60120000 Grundsteuer B	15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	15.600,76	-0,76	14.636,59	965,17	0,00	
	60130000 Gewerbesteuer	12.700,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	16.100,00	0,00	16.100,00	11.004,08	5.095,92	8.191,81	2.812,27	0,00	
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	38.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.200,00	0,00	38.200,00	49.032,30	-10.832,30	37.223,98	11.808,32	0,00	
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	451,49	-51,49	187,87	263,62	0,00	
	60310000 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	0,00	
	60320000 Hundesteuer	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.740,85	59,15	2.343,34	397,51	0,00	
	60340000 Zweitwohnungssteuer	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	5.287,50	-4.387,50	900,00	4.387,50	0,00	
	60621000 Familienleistungsausgleich	6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	6.368,85	-1.568,85	7.066,12	1.392,73	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	87.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.000,00	0,00	87.000,00	92.249,52	-5.249,52	87.907,30	4.342,22	0,00	61
	61110000 Schlüsselzuweisung	86.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.900,00	0,00	86.900,00	92.132,08	-5.232,08	87.789,27	4.342,81	0,00	
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom 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	
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	117,44	-17,44	118,03	-0,59	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	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	10.700,00	10.943,64	-243,64	10.672,23	271,41	0,00	63
	63221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.594,64	-194,64	1.400,24	134,40	0,00	
	63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	63290000 Sonstige Entgelte	9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00	9.499,00	-299,00	9.217,99	137,01	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00	8.827,94	372,06	9.217,25	-389,31	0,00	64
	64110000 Mieten und Pachten, Erbauzinsen	9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00	8.827,94	372,06	9.217,25	-389,31	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	3.946,77	-3.046,77	1.235,19	2.411,56	0,00	642, 647, 648
	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	0,00	
	64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126,00	-126,00	0,00	
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	638,19	-438,19	265,72	372,47	0,00	
	64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,50	-4,50	10,50	-6,00	0,00	

Nr.	Verweis auf Anhang (f.d. Doppik)	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 Haushaltsfolgebahre
		2015	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			12	13
			1	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	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.604,08	-2.604,08	432,97	2.171,11	2.171,11	0,00		
		400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00		
		0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00	3.115,31	-215,31	3.282,43	-167,12	0,00	87	
	Banken	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	217,31	-117,31	255,93	-38,62	0,00		
	67152000 Zinseinzahlungen 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	0,00	0,00		
	67200000 Zinsen aus Sündungen und Verrentungen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	2.800,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00	2.819,00	-19,00	2.819,00	0,00	0,00		
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79,00	-79,00	207,50	-128,50	0,00		
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.800,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	0,00	7.800,00	4.587,30	3.212,70	7.125,63	-2.538,23	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	0,00	0,00		
	66250000 Konzessionsabgaben	7.800,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	0,00	7.800,00	4.587,30	3.212,70	7.125,63	-2.538,23	0,00		
	66280000 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		
	66290000 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	0,00	0,00		
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	207.000,00	0,00	3.400,00	0,00	210.400,00	0,00	0,00	210.400,00	227.127,54	-16.727,54	201.005,66	26.121,88	0,00		
	11 - Personalauszahlungen	13.900,00	0,00	937,13	0,00	14.837,13	0,00	0,00	14.837,13	14.553,84	283,29	12.275,70	2.278,14	0,00	70	
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	8.000,00	0,00	337,22	0,00	8.337,22	0,00	0,00	8.337,22	8.263,22	74,00	6.117,00	2.146,22	0,00		
	70200000 Dienstbezüge und Gehältern für Arbeitnehmer	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	3.997,64	102,36	4.036,64	-139,00	0,00		
	70300000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.300,00	0,00	599,91	0,00	1.899,91	0,00	0,00	1.899,91	1.899,91	0,00	1.613,27	286,64	0,00		
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	455,63	44,37	455,75	-0,12	0,00		

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Finanzrechnung											Erläuterung	Kontonummer		
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme ein- oder gegenseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsverfahren	Gesamt-ermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis			Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushalts-folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		In €														
		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	37,44	62,56	53,04	-15,50	0,00		
		0,00	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		0,00	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		43.500,00	0,00	11.150,04	0,00	0,00	54.650,04	0,00	54.650,04	44.563,99	10.086,05	41.802,60	2.761,39	0,00	71	
		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	145,20	54,80	186,40	-21,20	0,00		
		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	297,00	103,00	358,67	-61,67	0,00		
		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	2.921,87	1.678,13	3.154,56	-232,69	0,00		
		5.300,00	0,00	64,12	0,00	0,00	5.364,12	0,00	5.364,12	4.256,93	1.107,19	4.385,44	-108,51	0,00		
		300,00	0,00	28,95	0,00	0,00	328,95	0,00	328,95	239,95	89,00	265,07	-25,72	0,00		
		1.300,00	0,00	1.442,68	0,00	0,00	2.742,68	0,00	2.742,68	1.942,68	800,00	3.604,43	-1.661,75	0,00		
		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	25,52	74,48	0,00	25,52	0,00		
		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	800,28	1.599,72	119,19	681,09	0,00		
		2.800,00	0,00	1.137,78	0,00	0,00	3.637,78	0,00	3.637,78	3.205,93	431,85	15,02	3.190,91	0,00		
		1.000,00	0,00	3.093,60	0,00	0,00	4.093,60	0,00	4.093,60	4.093,60	0,00	703,16	3.390,44	0,00		
		600,00	0,00	106,79	0,00	0,00	706,79	0,00	706,79	706,79	0,00	526,96	179,83	0,00		
		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	17,67	282,33	0,00	17,67	0,00		
		800,00	0,00	113,64	0,00	0,00	913,64	0,00	913,64	339,28	574,36	363,25	-43,97	0,00		
		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	211,04	288,96	146,47	64,57	0,00		
		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	270,00	30,00	270,00	0,00	0,00		
		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	510,11	889,89	1.722,58	-1.212,47	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	161,06	138,94	1.431,60	-1.270,54	0,00		
		4.000,00	0,00	2.423,85	0,00	0,00	6.423,85	0,00	6.423,85	6.423,85	0,00	19.090,63	-12.666,78	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	809,61	-809,61	0,00		
		8.100,00	0,00	1.924,02	0,00	0,00	10.024,02	0,00	10.024,02	10.024,02	0,00	0,00	10.024,02	0,00		

wfh-progfkfrform-verwaltung/rechnung.rtf

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd. Doppik)	Finanzrechnung													Erläuterung
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrlaufzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		in €													
		8.200,00	0,00	815,21	0,00	0,00	9.015,21	0,00	9.015,21	7.971,81	1.043,40	4.689,56	3.302,25	0,00	
14	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen														
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	166.100,00	0,00	3.344,71	0,00	0,00	169.444,71	0,00	169.444,71	159.837,64	9.607,07	154.153,74	5.683,90	0,00	
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	28.800,00	0,00	2.552,89	0,00	0,00	31.352,89	0,00	31.352,89	31.302,89	50,00	0,00	31.302,89	0,00	
	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke 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	
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende 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	0,00	
	74151200 Auszahlungen für Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)	14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	0,00	14.500,00	11.339,81	3.161,19	10.765,61	553,20	0,00	
	74151300 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)	0,00	0,00	571,76	0,00	0,00	571,76	0,00	571,76	571,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
	74151600 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)	12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	0,00	12.200,00	10.056,55	2.143,45	8.578,05	1.478,50	0,00	
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	220,06	0,00	0,00	220,06	0,00	220,06	220,06	0,00	231,64	-11,58	0,00	
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	100,00	400,00	50,00	50,00	0,00	
	74310000 Gewerbesteuerumlage	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.121,94	78,06	1.124,97	-3,03	0,00	
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	72.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.700,00	0,00	72.700,00	72.627,88	172,12	70.571,43	1.956,45	0,00	
	74421100 Auszahlung Altbetragsumlage	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.250,03	49,97	1.250,03	0,00	0,00	
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	34.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.900,00	0,00	34.900,00	31.347,72	3.552,28	63.491,99	-22.144,27	0,00	
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.070,02	-8.070,02	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	0,00	
	16 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	800,00	0,00	662,36	0,00	0,00	1.462,36	0,00	1.462,36	662,36	800,00	1.110,33	-447,97	0,00	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	615,36	0,00	0,00	615,36	0,00	615,36	615,36	0,00	0,00	615,36	0,00	
	77512000 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	0,00	
	77711000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (ausländischer Geldmarkt)	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	331,83	-331,83	0,00	
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100,00	0,00	47,00	0,00	0,00	147,00	0,00	147,00	47,00	100,00	778,50	-731,50	0,00	

Finanzrechnung													Erläuterung		
Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.-Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungsverfahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnisveränderung gegenüber 2014	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	
17	77940000 Sonstige Verlustübernahmen														
	17 -- Sonstige laufende Auszahlungen														
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.700,00	0,00	1.330,00	0,00	0,00	4.030,00	0,00	4.030,00	3.148,53	881,47	2.554,23	594,30	0,00	7600-7694-7696-7699
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauszinsen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	30,00	70,00	30,00	0,00	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche 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	
	76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	700,00	0,00	1.177,82	0,00	0,00	1.877,82	0,00	1.877,82	1.877,82	0,00	854,15	1.023,67	0,00	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76310000 Büromaterial	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	
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	100,00	0,00	123,02	0,00	0,00	223,02	0,00	223,02	223,02	0,00	0,00	223,02	0,00	
	76350000 Öffentliche Bekanntmachungen	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	
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76410000 Versicherungsbeiträge	400,00	0,00	17,00	0,00	0,00	417,00	0,00	417,00	323,52	93,48	339,23	-86,71	0,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	132,32	267,68	129,98	2,34	0,00	
	76412000 Kfz-Versicherungen	100,00	0,00	12,16	0,00	0,00	112,16	0,00	112,16	12,16	100,00	11,26	0,90	0,00	
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	172,72	27,28	172,72	0,00	0,00	
	76690000 Sonstige laufende Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76920000 Verfügungsmittel	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	100,00	100,00	188,00	-88,00	0,00	
	76930000 Repräsentationen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	276,97	23,03	242,46	34,51	0,00	
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 1 bis 17)	227.000,00	0,00	17.424,24	0,00	0,00	244.424,24	0,00	244.424,24	222.766,36	21.657,88	211.896,60	10.869,76	0,00	
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-20.000,00	0,00	-14.024,24	0,00	0,00	-34.024,24	0,00	-34.024,24	4.361,18	-38.385,42	-10.890,94	15.252,12	0,00	
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699

