
ord. Sitzung der Gemeindevertretung Kloster Tempzin	
Gremium:	Gemeindevertretung Kloster Tempzin
Sitzungstermin:	Donnerstag, 26.10.2017, 19:00 Uhr
Ort, Raum:	Gemeinderaum Kloster Tempzin, Brüeler Straße in Langen Jarchow

Tagesordnung

Öffentlicher Teil

Beginn: 19:00

- 1 Eröffnung und Begrüßung
- 2 Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung und der Beschlussfähigkeit
- 3 Bestätigung der Tagesordnung
- 4 Billigung der Sitzungsniederschrift vom 18.05.2017
- 5 Bericht der Ausschussvorsitzenden
- 6 Bericht des Bürgermeisters mit anschließender Gemeindevertreter- und
Einwohnerfragestunde
- 7 Beratung von Beschlussvorlagen
- 7.1 Satzung der Gemeinde Kloster Tempzin über die Erhebung von Gebühren zur Deckung
der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes " Obere Warnow"
Vorlage: BV-198/2017
- 7.2 Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2013 der Gemeinde Kloster
Tempzin (ehem.Gemeinde Langen Jarchow und
Zahrensdorf)
Vorlage: BV-215/2017
- 7.3 Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2014 der Gemeinde Kloster
Tempzin (ehem.Gemeinde Langen Jarchow und
Zahrensdorf)
Vorlage: BV-216/2017
- 7.4 Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2015 der Gemeinde Kloster
Tempzin (ehem.Gemeinde Langen Jarchow und
Zahrensdorf)
Vorlage: BV-217/2017
- 8 Sonstiges

Öffentliche Bekanntmachung

Hiermit lade ich zur ord. Sitzung der Gemeindevertretung
Kloster Tempzin ein.

Sitzungstermin: Donnerstag, 26.10.2017, um 19:00 Uhr
Raum, Ort: Gemeinderaum Kloster Tempzin,
Brüeler Straße in Langen Jarchow

Tagesordnung:

Öffentlicher Teil

- 1 Eröffnung und Begrüßung
- 2 Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung und der Beschlussfähigkeit
- 3 Bestätigung der Tagesordnung
- 4 Billigung der Sitzungsniederschrift vom 18.05.2017
- 5 Bericht der Ausschussvorsitzenden
- 6 Bericht des Bürgermeisters mit anschließender Gemeindevertreter- und Einwohnerfragestunde
- 7 Beratung von Beschlussvorlagen
- 7.1 Satzung der Gemeinde Kloster Tempzin über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes " Obere Warnow"
Vorlage: BV-198/2017
- 7.2 Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2013 der Gemeinde Kloster Tempzin (ehem. Gemeinde Langen Jarchow und Zahrendorf)
Vorlage: BV-215/2017
- 7.3 Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2014 der Gemeinde Kloster Tempzin (ehem. Gemeinde Langen Jarchow und Zahrendorf)
Vorlage: BV-216/2017
- 7.4 Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2015 der Gemeinde Kloster Tempzin (ehem. Gemeinde Langen Jarchow und Zahrendorf)
Vorlage: BV-217/2017
- 8 Sonstiges

Pressemitteilung

Hiermit lade ich zur ord. Sitzung der Gemeindevertretung Kloster Tempzin ein.

Sitzungstermin:	Donnerstag, 26.10.2017, 19:00 Uhr
Ort, Raum:	Gemeinderaum Kloster Tempzin, Brüeler Straße in Langen Jarchow

Tagesordnung:

Öffentlicher Teil

- 1 Eröffnung und Begrüßung
- 2 Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung und der Beschlussfähigkeit
- 3 Bestätigung der Tagesordnung
- 4 Billigung der Sitzungsniederschrift vom 18.05.2017
- 5 Bericht der Ausschussvorsitzenden
- 6 Bericht des Bürgermeisters mit anschließender Gemeindevertreter- und Einwohnerfragestunde
- 7 Beratung von Beschlussvorlagen
- 7.1 Satzung der Gemeinde Kloster Tempzin über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes " Obere Warnow"
Vorlage: BV-198/2017
- 7.2 Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2013 der Gemeinde Kloster Tempzin (ehem.Gemeinde Langen Jarchow und Zahrendorf)
Vorlage: BV-215/2017
- 7.3 Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2014 der Gemeinde Kloster Tempzin (ehem.Gemeinde Langen Jarchow und Zahrendorf)
Vorlage: BV-216/2017
- 7.4 Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2015 der Gemeinde Kloster Tempzin (ehem.Gemeinde Langen Jarchow und Zahrendorf)
Vorlage: BV-217/2017
- 8 Sonstiges

gez.
Vorsitz

Gemeinde Kloster Tempzin

Vorlage - Nr.: BV-198/2017
 Datum: 25.09.2017
 Vorlageart: Beschlussvorlage

Betr.: Satzung der Gemeinde Kloster Tempzin über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes " Obere Warnow"

Beteiligte Gremien:
 Sitzungsdatum Gremium
 Gemeindevertretung Kloster Tempzin

1. Zuständige/federführende Abt.

Amt für Finanzen

2. Mitwirkende Ämter:

Grundstücks-und Gebäudemanagement

Beschlussvorschlag: Die Gemeindevertretung Kloster Tempzin beschließt:

1. Satzung der Gemeinde Kloster Tempzin über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes " Obere Warnow"
2. Die Kalkulationsgrundlagen werden zur Kenntnis genommen

Begründung:

Mit der Neuordnung der Wasser- und Bodenverbände in Mecklenburg-Vorpommern ist die Gemeinde gesetzliches Mitglied im Wasser- und Bodenverband „Obere Warnow. Durch eine Änderung der Beitragshöhen besteht die Notwendigkeit eine neue Satzung einschl. der notwendigen Kalkulation zu erstellen und zu beschließen. Gleichzeitig wurde die Satzung dahingehend geändert, dass gemäß § 3 Absatz 2 der Satzung die Gebührenhöhe sich an Gebühreneinheiten, die von der Größe der Grundstücke abhängen, orientiert. Grundsätzlich werden nur noch die Eigentümer von Grundstücken veranschlagt mit Ausnahme der Pächter von gemeindeeigenen Flächen. Jeder Grundstückseigentümer bekommt als Anlage zu seinem Bescheid eine Auflistung aller sich in seinem Eigentum befindlichen Flächen und kann sich so seine Gebühren von seinen Pächtern wieder einfordern.

Finanzielle Auswirkungen

Ja	x
Nein	

ÜPL	
APL	

Betrag in €:	
Produktsachkonto:	
Haushaltsjahr:	
Deckungsvorschlag	

Anlagen: Satzung, Gebührenkalkulation und Grundstücksliste

Satzung der Gemeinde Kloster Tempzin über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes „Obere Warnow“

Aufgrund des § 5 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern vom 13. Juli 2011 (GVO-BI. M-V 2011, S. 777), der §§ 1, 2, 6 und 7 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) vom 12. April 2005 (GVO-BI. M-V, S. 146), zuletzt geändert durch Gesetz vom 14.07.2016 (GVOBI. M-V S. 584), sowie des § 3 des Gesetzes über die Bildung von Gewässerunterhaltungsverbänden (GUVG) vom 04. August 1992 (GVOBI. M-V S. 458), zuletzt geändert durch Gesetz vom 26. November 2015 (GVOBI. M-V S. 474) wird nach Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung vom _____ und nach Anzeige bei der unteren Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises Ludwigslust-Parchim folgende Satzung erlassen.

§ 1 Allgemeines

(1) Die Gemeinde Kloster Tempzin ist Mitglied im Wasser- und Bodenverband „Obere Warnow“, der entsprechend § 63 Absatz 1 Nr. 2 des Wassergesetzes des Landes Mecklenburg-Vorpommern (LWaG) vom 30. November 1992 (GVOBI. M-V S. 669), zuletzt geändert durch Art. 4 ÄndG vom 4. 7. 2011 (GVOBI. M-V S. 759, 765), in Verbindung mit § 40 des Wasserhaushaltsgesetzes vom 31. Juli 2009 (BGBl. I S. 2585), zuletzt geändert durch Artikel 12 des Gesetzes vom 11. August 2010 (BGBl. I S. 1163), die Unterhaltung der Gewässer zweiter Ordnung wahrnimmt. Dem Verband kann gemäß § 4 GUVG weitere Aufgaben obliegen.

(2) Die Mitgliedschaft der Gemeinde besteht für die der Grundsteuerpflicht unterliegenden Flächen. Außerdem erstreckt sich die Mitgliedschaft auf gemeindeeigene Grundstücke, auch wenn sie keiner Grundsteuerpflicht unterliegen.

(3) Die Gemeinde hat dem Verband aufgrund des Gesetzes über Wasser- und Bodenverbände (Wasserverbandsgesetz – WVVG) vom 12. Februar 1991 (BGBl. I S. 405), zuletzt geändert durch Gesetz vom 15. Mai 2002 (BGBl. I S. 1578) und der Verbandssatzung Verbandsbeiträge zu leisten, soweit dies zur Erfüllung seiner Aufgaben erforderlich ist.

§ 2 Gebührengegenstand

(1) Die von der Gemeinde nach § 1 Abs. 3 zu leistenden Verbandsbeiträge werden nach den Grundsätzen des § 6 Abs. 1 bis 3 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) durch Gebühren denjenigen auferlegt, die Einrichtungen und Anlagen des Verbandes in Anspruch nehmen oder denen der Verband durch seine Einrichtungen, Anlagen und Maßnahmen Vorteile gewährt. Als bevorteilt in diesem Sinne gelten gemäß § 3 Satz 3 GUVG die Eigentümer, Erbbauberechtigten oder sonstigen Nutzungsberechtigten der grundsteuerpflichtigen Grundstücke im Gebiet der Gemeinde, die im Einzugsbereich des Verbandes liegen. In den Fällen des § 1 Abs. 2 Satz 2 ist die Gemeinde bevorteilt.

(2) Zum gebührenfähigen Aufwand gehören neben den Verbandsbeiträgen auch die der Gemeinde durch die Gebührenerhebung entstehenden Verwaltungskosten.

(3) Zu Gebühren nach dieser Satzung werden Gebührenpflichtige nicht herangezogen, soweit sie für das jeweilige Grundstück an den Verband selbst Verbandsbeiträge zu leisten haben.

§ 3

Gebührenmaßstab und Gebührensatz

(1) Die Gebühr bemisst sich nach der katasteramtlichen Größe der Grundstücke im Gebiet der Gemeinde. Änderungen, die für die Berechnung und Veranlagung relevant sind, müssen schriftlich bis zum 01. Mai des Erhebungsjahres mitgeteilt werden. Soweit eine katasteramtliche Größe nicht nachgewiesen werden kann, erfolgt eine sachgerechte Schätzung durch die Gemeinde. Die Gebührenpflichtigen sind verpflichtet, alle für die Veranlagung erforderlichen Unterlagen zur Verfügung zu stellen und Auskünfte zu erteilen.

(2) Die Gebührenhöhe berechnet sich nach Gebühreneinheiten, die von der Größe der Grundstücke abhängen, wie folgt:

Fläche insgesamt	bis 1.000 m ² = 1 Gebühreneinheit
	über 1.000 bis 3.000 m ² = 2 Gebühreneinheiten
	über 3.000 bis 5.000 m ² = 3 Gebühreneinheiten.

Liegt die Fläche aller Grundstücke im Bescheid über 5.000 m², so kommt für jeden weiteren angefangenen halben Hektar (= 5.000 m²) je eine Gebühreneinheit hinzu.

(3) Der Gebührensatz je Gebühreneinheit beträgt **4,29 EUR**.

(4) Umlagen für den Ausbau und Unterhaltung besonderer Wasserregelungsanlagen

(Schöpfwerke, Stauanlagen u.a.), die nur einen Teil der Grundstückseigentümer, Erbbauberechtigten oder sonstigen Nutzungsberechtigten Vorteile gewähren, werden gesondert nach Rechnungslegung durch den Wasser- und Bodenverband umgelegt.

§ 4

Gebührenpflichtige

(1) Gebührenpflichtig ist, wer im Zeitpunkt der Entstehung der Gebührenschild Eigentümer, Erbbauberechtigter oder sonstiger Nutzungsberechtigter des Grundstücks ist.

Wenn weder Eigentümer noch Erbbauberechtigte zu ermitteln sind, ist Gebührenschildner der Nutzungsberechtigte oder derjenige, der nach objektiven Maßstäben das Grundstück oder eine Grundstücksfläche bewirtschaftet bzw. in Rechtsträgerschaft hat.

(2) Bei Wohnungs- und Teileigentum sind die Wohnungs- und Teileigentümer entsprechend ihrem Miteigentumsanteil gebührenpflichtig.

(3) Eigentümer, Erbbauberechtigte oder sonstige Nutzungsberechtigte des Grundstücks sind verpflichtet, alle für die Veranlagung erforderlichen Angaben wahrheitsgemäß und rechtzeitig darzulegen. Sie haben bei örtlichen Feststellungen der Gemeinde die notwendige Unterstützung zu gewähren.

(4) Mehrere Gebührenpflichtige haften als Gesamtschildner.

§ 5

Entstehung der Gebührenschild, Erhebungszeitraum, Festsetzung und Fälligkeit

(1) Die Gebührenschild entsteht am 01.01 jeden Jahres. Erhebungszeitraum für die Gebühr ist das Kalenderjahr.

(2) Bei erstmaliger Festsetzung ist die Gebühr einen Monat nach Bekanntgabe des Gebührenbescheides fällig. Die Festsetzung gilt solange weiter, bis ein neuer Bescheid ergeht. In den folgenden Kalenderjahren ist die Gebühr jeweils am 15.02. des Jahres fällig.

Ein neuer Gebührenbescheid ist zu erteilen, wenn sich der in § 3 Abs. 2 festgelegte Gebührensatz oder die Bemessungsgrundlagen verändert haben oder wenn ein Wechsel in der Person des Gebührenpflichtigen eingetreten ist.

(3) Der Gebührenbescheid kann mit anderen Bescheiden der Gemeinde über, von den Gebührenpflichtigen, zu leistende grundstücksbezogene Abgaben zusammengefasst werden.

§6

Ordnungswidrigkeiten

Ordnungswidrig im Sinne von § 17 KAG handelt, wer den Bestimmungen des § 4 Abs. 3 dieser Satzung zuwider handelt und es dadurch ermöglicht, Abgaben zu verkürzen oder nicht gerechtfertigte Abgabenvorteile zu erlangen. Die Ordnungswidrigkeit kann mit einer Geldbuße bis zu 5.000 € geahndet werden.

§ 7

Inkrafttreten

(1) Diese Satzung tritt am 01.01.2018 in Kraft. Gleichzeitig treten die Satzungen der Gemeinden Längen Jarchow vom 28.10.2008 und Zahrendorf vom 18.09.2008 außer Kraft.

Kloster Tempzin, den

Nuklies
Bürgermeister

Verfahrensvermerk

Die vorstehende Satzung wurde gemäß § 5 Abs. 4 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern dem Landrat des Landkreises Ludwigslust-Parchim als untere Rechtsaufsichtsbehörde angezeigt.

Die Satzung der Gemeinde Kloster Tempzin über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes „Obere Warnow“ wird im Bekanntmachungsblatt des Amtes Sternberger Seenlandschaft dem „Amtsblatt Sternberger Seenlandschaft“ Nr. vom öffentlich bekannt gemacht.

Soweit beim Erlass dieser Satzung gegen Verfahrens- und Formvorschriften verstoßen wurde, können diese Verstöße entsprechend § 5 Abs. 5 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern nur innerhalb eines Jahres geltend gemacht werden. Die Frist gilt nicht für die Verletzung von Anzeige-, Genehmigungs- oder Bekanntmachungsvorschriften.

Kalkulation Verwaltungskosten+ Gebühr WBV

Stand: 20.09.2017

[illegible]

Gemeinde Kloster Tempzin

Vorlage - Nr.: BV-215/2017
 Datum: 17.10.2017
 Vorlageart: Beschlussvorlage

Betr.: Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2013 der Gemeinde Kloster Tempzin (ehem. Gemeinde Langen Jarchow und Zahrendorf)

Beteiligte Gremien:
 Sitzungsdatum Gremium

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 31.12.2013 des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Kloster Tempzin

1. Die Feststellung der Jahresrechnung 2013
2. Die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2013

Begründung:

Aufgrund der Kommunalverfassung M-V in der Fassung vom 13. Juli 2011 § 60 i.V. mit der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung 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 2013 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kloster Tempzin am 07.06.2017.

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

Die Niederschriften über die Prüfung der Haushaltsrechnungen 2013 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 31.12.2013 der ehem. Gemeinde Langen Jarchow und der ehem. Gemeinde Zahrendorf vom 07.06.2017, Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung Anhang vom Jahresabschluss 2013 und Prüfbericht

7.

Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2013

der

Gemeinde Kloster Tempzin

Langen Jarchow

7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 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 31.12.2013 die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses 2012 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 2013 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	2.442.821,83

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.301.837,21	2.442.821,83	140.984,62

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

11.084,95

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
9.644,45	11.084,95	1.440,50

1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte

1.1.2 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

1.050,77

Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 01243000) 1.050,77

Der Buchwert per 31.12.2013 beträgt 1.050,77 €. Hierbei handelt es sich um gezahlte Eigenmittel für das Schildersystem Info Direkt (Inv.Nr. 214) in Höhe von 1.077,71 €, die ab 12.10.2013 abgeschrieben werden. Die Abschreibung für das Jahr 2013 beläuft sich auf -26,94 €.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

6.700,19

Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Konto 01300000) 6.700,19

Hierbei handelt es sich um Investitionszuschüsse (Inv.Nr. 129) für die Winterdiensttechnik, gemindert um die jährliche Abschreibung in Höhe von -968,70 €.

1.1.4 Geschäft- oder Firmenwert

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

3.333,99

Sonstige geleistete Anzahlungen auf

immaterielle Vermögensgegenstände (Konto 01990000) 3.333,99

Von der Gemeinde Kloster Tempzin (Langen Jarchow) wurde ein Eigenanteil (2.Rate) in Höhe von 1.358,43 € für die Sanierung der Kindereinrichtung der Volkssolidarität in Brüel gezahlt. Die Sanierung ist noch nicht abgeschlossen.

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 **2.266.378,60**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.126.834,48	2.266.378,60	139.544,12

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 **123.181,18**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
125.644,89	123.181,18	-2.463,71

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr sind durch die vorgenommen Abschreibungen in Höhe von 2.463,71 € entstanden.

Gemeinschafts-, Bürgerhaus, Stadthallen (Konto 03910000) 28.408,16

Der Buchwert per 31.12. beträgt 28.408,16. Die Wertminderung der Gemeinschaftshäuser resultiert aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -946,94 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhaus, Stadthallen (03910400) 2.960,71

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.960,71. Die Wertminderung der Außenanlage der Gemeinschaftshäuser resultiert aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von - 185,04 €.

Sonstige Gebäude, Bauten (Konto 03990000) 85.992,95

Der Buchwert per 31.12. beträgt 85.992,95. Die Wertminderung der sonstigen Gebäude resultiert aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -1.246,27 €.

Außenanlagen von Sonstige Gebäude, Bauten (Konto 03990400) 1.623,70

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.623,70. Die Wertminderung der sonstigen Gebäude resultiert aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -85,46 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen **1.976.842,25**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung

1.833.983,07	1.976.842,25	142.859,18

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 142.859,18 ist durch Aktivierung einer Straße in Höhe von 197.564,17 €, Aktivierung der Straßenbeleuchtung in Höhe von 3.381,63 € sowie der vorgenommenen Abschreibungen in Höhe von -58.086,50 € entstanden.

Brücken (und Tunnel) (Konto 04120000) 327.705,35

Der Buchwert per 31.12. beträgt 327.705,35 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -6.554,11 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 50.722,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 50.722,00 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -1.515,50 €.

Straßen (Konto 04820000) 1.205.212,11

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.205.212,11 €. Die Wertsteigerung der Straßen in Höhe von 156.865,34 € ergibt sich aus der Aktivierung der Straße Ortsverbindung Langen Jarchow – Klein Jarchow (Inv.Nr. 206) in Höhe von 197.564,17 € sowie aus der jährlichen Abschreibung von -40.698,83 €.

Wege (04830000) 116.041,23

Der Buchwert per 31.12. beträgt 116.041,23 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -4.059,68 €.

Plätze (Konto 04840000) 3.901,76

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.901,76 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -198,12 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 49.394,10

Der Buchwert per 31.12. beträgt 49.394,10 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung in Höhe von 1.326,10 € ergibt sich aus der Aktivierung der Straßenbeleuchtung Ortsverbindung Langen Jarchow – Klein Jarchow (Inv.Nr. 208) in Höhe von 1.366,96 € und der Straßenbeleuchtung Buernburg in (Inv.Nr.209) in Höhe von 2.014,67 € sowie aus der jährlichen Abschreibung von -4.707,73 €.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 1.411,60

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.411,60 €. Die Wertminderung beim öffentlichen Personennahverkehr erfolgte durch die jährliche Abschreibung 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 **9.090,70**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
9.866,50	9.090,70	-775,80

Fahrzeuge (Konto 07100000) 1.948,70

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.948,70 €. Die Wertminderung der Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -299,80 €.

Betriebsvorrichtungen (07300000)

7.142,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 7.142,00 €. Die Wertminderung der Betriebsvorrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -476,00 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung**177,28**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
252,83	177,28	-75,55

Betriebsausstattung (08210000)

177,28

Der Buchwert per 31.12. beträgt 177,28 €. Die Wertminderung der Betriebsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung 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**

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****75.443,09**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
107.210,47	75.443,09	-31.767,38

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

75.443,09

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

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
107.210,47	75.443,09	-31.767,38

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 11.400,90

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:

Gebührenforderungen 33,95 €, Grundsteuerforderungen 107,15 €, Beitragsforderungen 5.240,93 €, Gewerbesteuern 5.728,50 €, Hundesteuern 130,00 € sowie einer Umlage-Gutschrift 2013 für Aufwendungsersatz in Höhe von 6,37 €. Zinsen aus Gewerbesteuern belaufen sich auf 154,00 €.

Die Forderungen werden im Rahmen der Vollstreckung begetrieben. 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 1.956,20

Insgesamt ist die Position „Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ mit 1.956,20 € ausgewiesen. Es handelt sich um Forderungen aus der Zahlung der Konzessionsabgabe für 2013 in Höhe von 1.395,00, Restzahlung Strom WEMAG in Höhe von 19,00 € sowie einer Gutschrift für Gas von 62,20 €. Forderungen aus Mieten und Pachten werden in Höhe von 480,00 € ausgewiesen.

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 19.907,57

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 19.781,13

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Kloster Tempzin (Langen Jarchow) gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 19.781,13 € gebucht. Es handelt sich um

den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2013. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2013 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 79.668,80 € zum Jahresbeginn verringert.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 126,44

Weiterhin werden sonstige Forderungen gegen den Landkreis Ludwigslust-Parchim in Höhe von 126,44 € ausgewiesen. Dabei handelt es sich um Forderungen in Höhe von 0,44 € aus der Endabrechnung Umsatzsteuer und 126,00 € aus der Kostenerstattung Bundestagswahl 22.09.2013.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 42.178,42

Ausgewiesen sind Forderungen gegenüber der Deutschen Kreditbank in Höhe von 40.000 € aus der Aufnahme eines Kredites für den Ausbau der Straße Langen Jarchow nach Klein Jarchow 1.Teilabschnitt. (Die Kreditauszahlung erfolgte erst im Jahr 2014).

Forderungen gegen den Landkreis aus der Rückzahlung von Gewerbesteuerumlage bestehen in Höhe von 378,65 €. Weiterhin besteht eine Forderung aus der Erstattung der Amtsumlage in Höhe von 1.799,77 €.

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

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
2.409.047,68	2.518.264,92	109.217,24

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 **1.257.615,92**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.263.868,94	1.257.615,92	-6.253,02

1.1 Kapitalrücklage

1.1 Kapitalrücklage **1.267.482,10**

1.1.1 Allgemeine Rücklage **1.267.482,10**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.268.732,13	1.267.482,10	-1.250,03

Kapitalrücklage (Konto 20100000) 0,00

Die gebildete Kapitalrücklage in Höhe von 1.268.732,13 € wurde von Konto 20100000 auf Konto 20110000 (Allgemeine Kapitalrücklage) übertragen. Das Konto 2010 wurde somit aufgelöst.

Allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) 1.267.482,10

Der Buchwert zum 31.12.2013 beträgt 1.267.482,10 €. Die Veränderung in Höhe von 1.267.482,10 ist durch Umbuchung der gebildeten Kapitalrücklage in Höhe von 1.268.732,13 € von Konto 20100000 auf Konto 20110000 sowie durch eine Ausgleichsbuchung der Altfehlbetragsumlage (gegen Konto 49210000) in Höhe von 1.250,03 € entstanden.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage**1.2 Ergebnismrücklagen**

1.2 Zweckgebundene Ergebnismrücklagen

1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag

1.3 Ergebnisvortrag **-4.863,19**

Mit Jahresabschluss 2012 wurde ein Fehlbetrag in Höhe von -4.863,19 € ausgewiesen. Dieser Jahresfehlbetrag wurde im Haushaltsjahr 2013 auf Ergebnisvortrag (Konto 20400000) übertragen.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag **-5.002,99**

Die Gemeinde Kloster Tempzin (Langen Jarchow) weist zum 31.12.2013 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -5.002,99 aus.

Trotz Ausgleichsbuchungen durch investiv gebundene Schlüsselzuweisungen 4,7 % (4.231,90 €) und Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage (3.601,61 €) verbleibt in der Gemeinde Kloster Tempzin (Langen Jarchow) ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -5.002,99 €.

Die Veränderung in Höhe von -139,80 € resultiert aus der Übertragung des Jahresfehlbetrages 2012 auf Ergebnisvortrag in Höhe von -4.863,19 € sowie aus dem aktuellen Jahresfehlbetrag 2013 in Höhe von -5.002,99 €.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

7.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten **1.208.204,74**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.142.647,71	1.208.204,74	65.557,03

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens **1.208.204,74**

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 **1.120.939,50**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.052.115,28	1.120.939,50	68.824,22

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

Sonderposten aus Zuwendungen von der EU (Konto 23140000) 0,00

Hierbei handelt es sich um Zuwendungen in Höhe von 2.035,00 € (ländlicher Wegebau) Langen Jarchow – Häven, die von Konto 23140000 (Sonderposten aus Zuwendungen von der EU) auf Konto 23142000 (Sonderposten aus Zuwendungen vom Land) umgebucht wurden, da dieses Konto regulär nicht bebucht wird.

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) 1.120.939,50

Die Veränderung in Höhe von 70.859,22 € ergibt sich aus der Umbuchung in Höhe von 2.035,00 € von Konto 23140000 (Fördermittel Straße Langen Jarchow nach Häven, Inv.Nr. 204). Des Weiteren erhielt die Gemeinde Kloster Tempzin (Langen Jarchow) Fördermittel in Höhe von 1.108,00 € für die Straße Klein Jarchow nach Neuhof (Inv.Nr. 109) sowie 108.527,00 € für die Straße Langen Jarchow nach Klein Jarchow (Inv.Nr. 207). Die jährliche Abschreibung beträgt -40.810,78 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten **87.265,24**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
90.532,43	87.265,24	-3.267,19

Die Sonderposten für Beiträge beziehen die Erschließungs- und Straßenbaumaßnahmen der letzten Jahre ein, für die Beiträge erhoben wurden. Diese werden nun entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst (-3.267,19 € Summe Afa-Lauf).

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

- 2.2 Sonderposten für den Gebührenausschlag
- 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	52.444,26
4.1 Anleihen	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	40.000,00
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	40.000,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	40.000,00	40.000,00

Investitionskredite von inländischen Banken /
Laufzeit mit 5 Jahren mit mehr (Konto 31513100) 40.000,00

Hierbei handelt es sich um eine Kreditaufnahme in Höhe von 40.000,00 € für den Ausbau der Straße von Langen Jarchow nach Klein Jarchow 1.Teilabschnitt.

Die Kreditauszahlung erfolgte erst im Jahr 2014.

- 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit
- 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen
- 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 398,55

Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen und dem privaten Bereich in Höhe von 398,55 €. Es handelt sich um Verbindlichkeiten aus der Endabrechnung des Energieversorgers zum 31.12.2013 (365,44 €), Umlagebeitrag Haftpflicht (14,65 €) und dem Kauf von einem Präsent zum Geburtstag (18,46 €).

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 1.849,77

An die Freiwillige Feuerwehr Zahrendorf ist ein Zuschuss für die Jugendarbeit in Höhe von 50,00 € ausbezahlen. 1.799,77 € werden als Forderungen aus der Überzahlung der

Amtsumlage ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um das Sammelkonto für 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 57,49**
Aufgrund der Abrechnung für Wasser und Abwasser müssen Zahlungen an den Zweckverband in Höhe von 57,49 € erfolgen.
- 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 9.928,23**
- 4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand
- 4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 9.928,23**
Für die Mitbenutzung der Freiwilligen Feuerwehr Zahrendorf wurden für die Abrechnungsjahre 2012 und 2013 die anteiligen Kosten in Höhe von 11.477,47 € berechnet. Weiterhin besteht eine Verbindlichkeit in Höhe von 250,53 € gegenüber dem Landkreis Ludwigslust-Parchim für die Kleineinleiterabgabe 2013. Im Gegenzug besteht allerdings noch eine Forderung gegenüber dem Amt Sternberger Seenlandschaft aus der Erstattung der Amtsumlage in Höhe von 1.799,77 €.
- 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 210,22**
Verbindlichkeiten für Sitzungsgeld in Höhe von 120,00 € bestehen aus der Gemeindevertretersitzung vom 10.12.2013. Die Gemeinde muss Schlüsselzuweisungen in Höhe von 35,22 € sowie Konzessionsabgaben in Höhe von 55,00 € erstatten.

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
2.409.047,68	2.518.264,92	109.217,24

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 bilanzierenden 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 0,16 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Langen Jarchow, den

gez. Nuklies
Bürgermeister

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 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 (entfällt in 2013) zum Jahresabschluss zum **31. Dezember 2013** 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 2013**. 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 (entfällt in 2013).
6. Die Prüfungshandlungen wurden am **07. Juni 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 31.12.2012**, 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 Amtsvorsteher hat uns in der berufsmäßigen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum **31. Dezember 2013** sämtliche Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Der Amtsvorsteher hat ferner erklärt, dass der Rechenschaftsbericht (entfällt in 2013 - siehe Erlass vom 30.01.2015 „Rechtsaufsichtlicher Hinweis betreffend die Genehmigungsverfahren“) 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 **2013** ein. Alle erforderlichen Angaben wurden gemacht. (entfällt in 2013).
- 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 (entfällt in 2013).

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 2013** noch nicht umgesetzt.

3. Jahresabschluss

18. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom **01. Januar 2013 bis zum 31. Dezember 2013** 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 (entfällt in 2013)

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. Der Rechenschaftsbericht entfällt, siehe Pkt. 14.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss

1. Übernahme der Jahresbilanz 2012

24. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der, von der Gemeindevertretung festgestellten, Bilanz zum **31.12.2012** wurden unverändert übernommen und auf den Bilanzstichtag **31. Dezember 2013** 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	01.01.2013		31.12.2013		Veränderung
	EUR	%	EUR	%	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	2.301.837,21	95,55	2.442.821,83	97,00	140.984,62
Umlaufvermögen	107.210,47	4,45	75.443,09	3,00	-31.767,38
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	2.409.047,68		2.518.264,92		109.217,24
PASSIVA					
1. Eigenkapital	1.263.868,94	52,46	1.257.615,92	49,94	-6.253,02
2. Sonderposten	1.142.647,71	47,43	1.208.204,74	47,98	65.557,03
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	2.531,03	0,11	52.444,26	2,08	49.913,23
5. Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	2.409.047,68		2.518.264,92		109.217,24

30. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 97,92 % und die Fremdkapitalquote 2,08 % beträgt.

31. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt 2.442.821,83 € und macht 97,00 % des gesamten Vermögens aus.

II. Finanzlage

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

Position in der Finanzrechnung / Bilanz	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Differenz
	€	€	€
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-17.400,00	10.931,70	28.331,70
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-17.400,00	10.931,70	28.331,70
44. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	47.000,00	0,00	-47.000,00
46. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-72.900,00	-79.668,80	-6.768,80
Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (Bilanz 2.2.6.1)		99.449,93	
Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		19.781,13	

33. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum **31. Dezember 2013** 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 2013	Ergebnis 2013	Differenz
	€	€	€
22. Ordentliches Ergebnis	-52.900,00	-9.854,63	43.045,37
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
25. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-52.900,00	-9.854,63	43.045,37
31. Jahresergebnis	-52.900,00	-5.002,99	47.897,01

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

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 **07. Juni 2017** den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„Bestätigungsvermerk“

40. Wir haben den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2013** 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 (Rechenschaftsbericht entfällt).

41. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum **31. Dezember 2013** 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 (entfällt in 2013).

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. (Rechenschaftsbericht entfällt in 2013)

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

Das Vermögen zum 31. Dezember 2013 beträgt	2.518.264,92 €
Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2013 beträgt	97,92 %
Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2013 beträgt	2,08 %

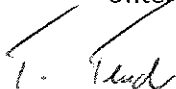
II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2013** in der vorliegenden Fassung festzustellen und den Bürgermeister zu entlasten

Sternberg, 07.06.2017

Ort / Datum

Unterschrift



Bilanz zum 31. Dezember 2013

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (ld. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		2.301.837,21	2.442.821,83	140.984,62
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		9.644,45	11.084,95	1.440,50
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
1.1.2	Geleistete Zuwendungen			1.050,77	1.050,77
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			1.050,77	1.050,77
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		7.668,89	6.700,19	-968,70
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		7.668,89	6.700,19	-968,70
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert				
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		1.975,56	3.333,99	1.358,43
	01990000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		1.975,56	3.333,99	1.358,43
1.2	Sachanlagen		2.126.834,48	2.266.378,60	139.544,12
1.2.1	Wald, Forsten		4.831,06	4.831,06	
	02100000 Wald, Forsten		2.521,36	2.521,36	
	02100100 Aufwuchs		2.309,70	2.309,70	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		152.256,13	152.256,13	
	02200000 Grünflächen		20.429,57	20.429,57	
	02300000 Ackerland, Brachland etc.		123.283,04	123.283,04	
	02600000 Gewässer		8.543,52	8.543,52	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		125.644,89	123.181,18	-2.463,71
	03540000 Sportplätze				
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude		4.195,66	4.195,66	
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		29.355,10	28.408,16	-946,94
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		3.145,75	2.960,71	-185,04
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten		87.239,22	85.992,95	-1.246,27
	03990400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, Bauten		1.709,16	1.623,70	-85,46
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.833.983,07	1.976.842,25	142.859,18
	04120000 Brücken		334.259,46	327.705,35	-6.554,11
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		52.237,50	50.722,00	-1.515,50
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		200.493,20	200.493,20	
	04820000 Straßen		1.048.346,77	1.205.212,11	156.865,34
	04825000 Straßenbegleitgrün		221,00	221,00	
	04830000 Wege		120.100,91	116.041,23	-4.059,68
	04840000 Plätze		4.099,88	3.901,76	-198,12
	04870000 Straßenbeleuchtung		50.720,20	49.394,10	-1.326,10
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen		21.739,90	21.739,90	
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		1.764,25	1.411,60	-352,65
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden				
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler				
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		9.866,50	9.090,70	-775,80
	07100000 Fahrzeuge		2.248,50	1.948,70	-299,80
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger				
	07300000 Betriebsvorrichtungen		7.618,00	7.142,00	-476,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		252,83	177,28	-75,55
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung				
	08210000 Betriebsausstattung		252,83	177,28	-75,55
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände				
1.2.9	Pflanzen und Tiere				
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau				
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen				
	09600000 Anlagen im Bau				
1.3	Finanzanlagen		165.358,28	165.358,28	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen				
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				
1.3.3	Beteiligungen		165.358,28	165.358,28	
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen				
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		17.139,52	17.139,52	
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		148.218,76	148.218,76	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				

Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen				
1.3.9	Sonstige Ausleihungen				
2	Umlaufvermögen		107.210,47	75.443,09	-31.767,38
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				
	14310000 Fertige Erzeugnisse				
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		107.210,47	75.443,09	-31.767,38
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		6.058,75	11.400,90	5.342,15
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen			33,95	33,95
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich				
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		5.840,93	5.240,93	-600,00
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen				
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen				
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		45,20	107,15	61,95
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich			5.728,50	5.728,50
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		68,50	130,00	61,50
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		104,12	6,37	-97,75
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich				
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen				
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich			154,00	154,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.672,69	1.956,20	283,51
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		1.422,69	1.511,20	88,51
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		250,00	445,00	195,00
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige				
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
	15110000 Gebührenforderungen gegen verbundene Unternehmen				
	15310100 Grundsteuerforderungen gegen verbundene Unternehmen				
	15310900 Sonstige Steuerforderungen gegen verbundene Unternehmen				
	15510000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
	16100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen				
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		99.479,03	19.907,57	-79.571,46
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		99.449,93	19.781,13	-79.668,80
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		99.449,93	19.781,13	-79.668,80
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		29,10	126,44	97,34
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		29,10		-29,10
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände			0,44	0,44
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich				
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund				
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land				
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände			126,00	126,00
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände				
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich				
	15543000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände				
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände				
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			42.178,42	42.178,42
	17511000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr				

Bilanz zum 31. Dezember 2013

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	17512000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit über 1 Jahr				
	17519000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Sonstige			40.000,00	40.000,00
	17521000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr				
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige				
	17991901 Forderungen aus Allgemein				
	17991903 Forderungen aus ZMV				
	17991904 Forderungen aus SV-Beiträge				
	17991906 Forderungen aus Nettoauszahlung				
	17992000 Forderungen aus ILV				
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren			1.799,77	1.799,77
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen				
	17998568 Forderungen aus Überzahlungen aus sonstige Steueraufwendungen			378,65	378,65
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen				
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens				
4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
	18410500 ZW 50 - Konto Mecklenburgring 3 Sternberg				
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgring 2 Sternberg				
	18410520 ZW 52 - Konto Wohnungsverwalter Borkow				
	18410530 ZW 53 - Wohnungsverwaltung Dabel				
	18410740 ZW 74 DKB Schwerin - Stadtwerke				
	18410750 ZW 75 SPK Parchim-Klärwerk				
	18410760 ZW 76 SPK Parchim - Wasserwerk				
	18410999 ZW 999 Zwischen den Jahren				
	18411040 ZW 4 Sparkasse Parchim-Lübz				
	18411049 ZW 4 SP Sparkasse Parchim-Lübz				
	18411110 ZW 11 VB und Raiffeisenbank Güstrow				
	18411119 ZW 11 SP VB und Raiffeisenbank				
	18411140 Bußgeldkonto				
	18411160 ZW 16 Vollstreckungskonto				
	18411169 ZW 16 SP Vollstreckungskonto				
	18411260 ZW 26 DKB Deutsche Kreditbank A				
	18411269 ZW 26 SP DKB Deutsche Kreditbank A				
	18411400 ZW 40 Treuhandkonto EGS Brühl				
	18411410 ZW 41 Treuhandkonto EGS Brühl -Festgeld-				
	18411420 ZW 42 Treuhandkonto EGS Sternberg				
	18420060 ZW 6 Tagesgeldkonto DKB				
	18430050 ZW 005				
	18430070 ZW 7 DKB (KIK-Konten)				
	18430080 ZW 8 DKB KIK-Konten (2013)				
	18430290 ZW 029				
	18430300 ZW 030				
	18430310 ZW 031				
	18430320 ZW 032				
	18430330 ZW 033				
	18430720 ZW 72 KIK 4.1. DKB Stadtwerke				
	18430730 SP ZW 73 KIK 4.2. DKB Stadtwerke				
	18430770 ZW 77 KIK 2 DKB				
	18430780 ZW 78 KIK 1 DKB Stadtwerke				
	18430790 ZW 79 DKB Giro Stadtwerke				
	18600000 Schecks				
	18610000 Unterwegs befindliche Zahlungen				
	18700000 Kasse (Bargeld)				
	18800000 Verrechnung				
	18800090 ZW 9 Verrechnung Lohndaten				
3.	Rechnungsabgrenzungsposten				
3.1	Disagio				
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten				
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten				
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)				
4.	Aktive latente Steuern				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				

Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	Bilanzsumme		2.409.047,68	2.518.264,92	109.217,24

Bilanz zum 31. Dezember 2013

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ikd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		1.263.868,94	1.257.615,92	-6.253,02
1.1	Kapitalrücklage		1.268.732,13	1.267.482,10	-1.250,03
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		1.268.732,13	1.267.482,10	-1.250,03
	20100000 Kapitalrücklage		1.268.732,13		-1.268.732,13
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage			1.267.482,10	1.267.482,10
	20190000 Sonstige zweckgebundene Kapitalrücklagen				
	20199996 Vorläufiges Korrekturkonto EÖB				
	20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge				
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag				
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz				
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen				
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen				
	20180000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kameraleen Rücklagen				
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklage				
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen				
1.3	Ergebnisvortrag			-4.863,19	-4.863,19
	20400000 Ergebnisvortrag			-4.863,19	-4.863,19
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		-4.863,19	-5.002,99	-139,80
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-4.863,19	-5.002,99	-139,80
	40110000 Grundsteuer A			11.032,07	11.032,07
	40120000 Grundsteuer B			15.273,74	15.273,74
	40130000 Gewerbesteuer			15.405,83	15.405,83
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer			34.330,66	34.330,66
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer			183,38	183,38
	40320000 Hundesteuer			2.316,66	2.316,66
	40340000 Zweitwohnungssteuer			900,00	900,00
	40521000 Familienleistungsausgleich			6.680,00	6.680,00
	41111000 Schlüsselzuweisung			86.438,72	86.438,72
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden			197,89	197,89
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			40.810,78	40.810,78
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe			1.383,92	1.383,92
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen				
	43229000 Sonstige Entgelte			9.558,24	9.558,24
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)			3.267,19	3.267,19
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen			9.302,94	9.302,94
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund				
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land			126,00	126,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			265,72	265,72
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden			992,00	992,00
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich				
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen			68,57	68,57
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich			767,00	767,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.			20,00	20,00
	46250000 Konzessionsabgaben			5.481,00	5.481,00
	46260000 Erträge Spenden				
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge				
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten				
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens				
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken			1.232,20	1.232,20
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen				
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens			2.819,00	2.819,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)			99,00	99,00
	48960000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto				
	49150000 Skontoerträge				

Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen				
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage			1.250,03	1.250,03
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen			3.601,61	3.601,61
	49280000 Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus kameralen Rücklagen				
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige			-5.672,20	-5.672,20
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer			-3.320,72	-3.320,72
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer				
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer			-1.397,57	-1.397,57
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige			-424,04	-424,04
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer			-34,40	-34,40
	50580000 Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst				
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen				
	52210000 Aufwendungen für Abfall			-183,20	-183,20
	52220000 Aufwendungen für Abwasser			-378,17	-378,17
	52240000 Aufwendungen für Heizung			-4.133,80	-4.133,80
	52260000 Aufwendungen für Strom			-4.605,64	-4.605,64
	52270000 Aufwendungen für Wasser			-263,41	-263,41
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			-4.170,45	-4.170,45
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen				
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen			-2.070,12	-2.070,12
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens			-5.935,29	-5.935,29
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens			-297,50	-297,50
	52350000 Fahrzeugunterhaltung			-669,27	-669,27
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			-431,68	-431,68
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			-293,36	-293,36
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände			-264,05	-264,05
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen			-175,00	-175,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel			-380,73	-380,73
	52542000 Kostenerstattungen an das Land			-250,53	-250,53
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			-11.477,47	-11.477,47
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige				
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband			-809,61	-809,61
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände			-1.346,29	-1.346,29
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			-3.593,76	-3.593,76
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse			-968,70	-968,70
	53290000 Abschreibungen auf geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			-26,94	-26,94
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen			-1.246,27	-1.246,27
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden			-1.217,44	-1.217,44
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen				
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und Ingenieurtechnische Anlagen			-6.554,11	-6.554,11
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen			-4.707,73	-4.707,73
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen			-34,12	-34,12
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			-1.515,50	-1.515,50
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen			-44.922,51	-44.922,51
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			-352,65	-352,65
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere				
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge			-299,80	-299,80
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen				
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen			-476,00	-476,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung			-75,55	-75,55
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs-				

Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	und Geschäftsausstattung				
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen				
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen				
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich			-0,21	-0,21
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)			-13.249,01	-13.249,01
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)				
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)			-6.723,36	-6.723,36
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich			-256,09	-256,09
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige			-130,00	-130,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage			384,35	384,35
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise			-62.962,10	-62.962,10
	54421100 Altfehlbetragsumlage			-1.250,03	-1.250,03
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde			-49.627,26	-49.627,26
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände			-8.070,02	-8.070,02
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge				
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen			-30,00	-30,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen				
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige			-761,60	-761,60
	56310000 Büromaterial				
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften				
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten				
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen				
	56410000 Versicherungsbeiträge			-311,66	-311,66
	56411000 Gebäudeversicherungen			-127,08	-127,08
	56412000 Kfz-Versicherungen			-21,10	-21,10
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen			-311,85	-311,85
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen				
	56920000 Verfügungsmittel			-190,80	-190,80
	56930000 Repräsentationen			-193,74	-193,74
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)				
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)				
	57711000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (ausländischer Geldmarkt)				
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)				
	58990000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto				
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen				
	59150000 Skontoaufwand				
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				
	86000000 Ergebnisgegenkonto			5.002,99	5.002,99
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
2	Sonderposten		1.142.647,71	1.208.204,74	65.557,03
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.142.647,71	1.208.204,74	65.557,03
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.052.115,28	1.120.939,50	68.824,22
	23140000 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU		2.035,00		-2.035,00
	23140100				
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		1.050.080,28	1.120.939,50	70.859,22
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		90.532,43	87.265,24	-3.267,19
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		90.532,43	87.265,24	-3.267,19
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen				
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen				
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag				
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil				
2.4	Sonstige Sonderposten				
	23900000 Sonstige Sonderposten				
3	Rückstellungen				

Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen				
3.2	Steuerrückstellungen				
3.3	Sonstige Rückstellungen				
	29100000 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub				
	29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren				
4	Verbindlichkeiten		2.531,03	52.444,26	49.913,23
4.1	Anleihen				
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			40.000,00	40.000,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			40.000,00	40.000,00
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)			40.000,00	40.000,00
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		1.279,46	398,55	-880,91
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		1.249,50	380,09	-869,41
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		29,96	18,46	-11,50
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen				
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			1.849,77	1.849,77
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich				
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen			50,00	50,00
	36999000 Debitorische Kreditoren Sammelkonto			1.799,77	1.799,77
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen				
	35100000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen				
	36100000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen				
	37100000 Verbindl. gegenüber verbundene Unternehmen				
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
	37200000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen			57,49	57,49
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden			57,49	57,49
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden				
	37450000 Verbindl. gegenüber Anstalten d öffentlichen Rechts				
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		76,40	9.928,23	9.851,83
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand				
	37431001 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg				
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		76,40	9.928,23	9.851,83
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		76,40		-76,40
	36400100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber der EU				
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land				
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden			9.928,23	9.928,23
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden				
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern				
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		1.175,17	210,22	-964,95
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		666,67		-666,67
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern				
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)				
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		120,00	120,00	
	37910001 Allgemein				
	37910003 ZMV				
	37910004 SV-Beiträge				
	37910006 Nettoauszahlung				
	37910009 Touristinformation				
	37919411 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Schlüsselzuweisungen			35,22	35,22

Bilanz zum 31. Dezember 2013

Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (IId. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	37919441 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus privatrechtliche Leistungsentgelte			55,00	55,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)				
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige				
	37991901 Verbindlichkeiten aus Allgemein		368,50		-368,50
	37991903 Verbindlichkeiten aus ZMV				
	37991904 Verbindlichkeiten aus SV-Beiträge				
	37991906 Verbindlichkeiten aus Nettoauszahlung				
5	Rechnungsabgrenzungsposten				
5.1	Grabnutzungsentgelte				
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte				
5.3	Sonstige				
	39900000 Sonstige RAP				
	39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)				
6.	Passive latente Steuern				
	Bilanzsumme		2.409.047,68	2.518.264,92	109.217,24

Nr.	Verweis auf Anhang (ifl. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und ent-sprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßi-gungen	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorfahren	Gesamt-ermächti-gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis-Veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti-gungen in Haushalts-folgebahre	Konto-nummer
		2013					2013	in €	2013	2013	2013	2012	2012	2012	
1	1 + Steuern und ähnliche Abgaben	73.000,00	0,00	8.200,00	0,00	0,00	81.200,00	0,00	81.200,00	86.122,34	-4.922,34	74.995,48	11.125,86	0,00	40
	40110000 Grundsteuer A	9.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.700,00	0,00	9.700,00	11.032,07	-1.332,07	11.815,61	-783,54	0,00	
	40120000 Grundsteuer B	14.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.400,00	0,00	14.400,00	15.273,74	-873,74	13.205,52	2.067,22	0,00	
	40130000 Gewerbesteuer	7.000,00	0,00	8.200,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00	15.200,00	15.405,83	-205,83	9.368,00	6.037,83	0,00	
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	31.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	34.330,66	-2.530,66	30.571,39	3.759,27	0,00	
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	183,38	16,62	179,88	3,50	0,00	
	40320000 Hundesteuer	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	2.316,66	-16,66	2.321,65	-4,99	0,00	
	40340000 Zweiwohnungssteuer	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	962,50	-62,50	0,00	
	40521000 Familienleistungsausgleich	6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00	6.680,00	20,00	6.559,93	110,07	0,00	
2	2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	116.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.800,00	0,00	116.800,00	127.447,39	-10.647,39	117.982,35	9.465,04	0,00	41
	41111000 Schlüsselzuweisung	80.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.900,00	0,00	80.900,00	86.438,72	-5.538,72	77.567,19	8.871,53	0,00	
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	197,89	2,11	228,78	-30,89	0,00	
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	35.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.700,00	0,00	35.700,00	40.810,78	-5.110,78	40.186,38	824,40	0,00	
3	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	0,00	42
4	4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	14.209,35	-209,35	14.286,59	-77,24	0,00	43
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.383,92	116,08	1.534,55	-150,53	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	0,00	100,00	12,80	-12,80	0,00	
	43229000 Sonstige Entgelte	9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	9.555,24	-455,24	9.472,05	86,19	0,00	
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	3.267,19	32,81	3.267,19	0,00	0,00	
5	5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	9.302,94	-202,94	8.240,60	1.062,34	0,00	441, 443-445
	44110000 Mieten und Pachten, Erbauzinsen	9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	9.302,94	-202,94	8.240,60	1.062,34	0,00	
6	6 + Kostenersatzungen und Kostenumlagen	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	2.219,29	-919,29	10.143,74	-7.924,45	0,00	442, 447-448
	44241000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.317,33	-5.317,33	0,00	

Ergebnisrechnung																Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz 2013	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2013	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermäßigungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	44242000 Kostenersstattungen und Kostenumlagen vom Land		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	126,00	174,00	0,00	126,00	0,00	
	44243000 Kostenersstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	265,72	-65,72	3.656,52	-3.390,80	0,00	
	44244000 Kostenersstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	992,00	-992,00	0,00	992,00	0,00	
	44249000 Kostenersstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen 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	
	44251000 Kostenersstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,57	-68,57	769,89	-701,32	0,00	
	44259000 Kostenersstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	767,00	33,00	400,00	367,00	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		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.150,20	349,80	4.468,63	-318,43	0,00	47
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.232,20	267,80	1.407,22	-175,02	0,00	
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	18,41	-18,41	0,00	
	47600000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	2.819,00	81,00	2.819,00	0,00	0,00	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,00	-99,00	224,00	-125,00	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge		7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	5.501,00	2.299,00	20.530,44	-15.029,44	0,00	48
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	-20,00	0,00	20,00	0,00	
	46250000 Konzessionsabgaben		7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	5.481,00	2.319,00	4.856,00	625,00	0,00	
	46280000 Erträge Spenden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	
	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	15.470,84	-15.470,84	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	203,60	-203,60	0,00	

Ergebnisrechnung															Erläute- rung														
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz 2013	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber 2012	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
																	in €												
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	46521000 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														
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		226.500,00	0,00	8.200,00	0,00	0,00	234.700,00	0,00	234.700,00	248.952,51	-14.252,51	250.647,83	-1.695,32	0,00														
12	– Personalaufwendungen		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	10.848,93	1.051,07	13.978,45	-3.129,52	0,00	50													
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		5.700,00	0,00	0,00	0,00	20,00	5.720,00	0,00	5.720,00	5.672,20	47,80	5.610,00	62,20	0,00														
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		4.800,00	0,00	0,00	0,00	-817,57	3.982,43	0,00	3.982,43	3.320,72	661,71	6.009,99	-2.689,27	0,00														
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	158,71	-158,71	0,00														
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		600,00	0,00	0,00	0,00	797,57	1.397,57	0,00	1.397,57	1.397,57	0,00	1.748,03	-350,46	0,00														
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	424,04	75,96	432,24	-8,20	0,00														
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	34,40	65,60	19,48	14,92	0,00														
	50580000 Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	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		39.600,00	0,00	8.989,63	0,00	-485,10	48.103,53	0,00	48.103,53	41.729,33	6.374,20	29.648,15	12.081,18	0,00	52													
	52210000 Aufwendungen für Abfall		200,00	0,00	0,00	0,00	-16,80	183,20	0,00	183,20	183,20	0,00	84,94	98,26	0,00														
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		600,00	0,00	0,00	0,00	-221,83	378,17	0,00	378,17	378,17	0,00	543,63	-185,46	0,00														
	52240000 Aufwendungen für Heizung		3.400,00	0,00	0,00	0,00	733,80	4.133,80	0,00	4.133,80	4.133,80	0,00	3.049,42	1.084,38	0,00														
	52260000 Aufwendungen für Strom		4.200,00	0,00	700,00	0,00	-294,35	4.605,64	0,00	4.605,64	4.605,64	0,00	3.499,04	1.106,60	0,00														
	52270000 Aufwendungen für Wasser		300,00	0,00	0,00	0,00	-36,59	263,41	0,00	263,41	263,41	0,00	287,63	-24,22	0,00														
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	4.170,45	1.029,55	7.122,77	-2.952,32	0,00														
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,90	-2,90	0,00														
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		2.400,00	0,00	0,00	0,00	-64,22	2.335,78	0,00	2.335,78	2.070,12	265,66	90,53	1.979,59	0,00														
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		6.500,00	0,00	412,52	0,00	0,00	6.912,52	0,00	6.912,52	5.935,29	977,23	4.291,12	1.644,17	0,00														

Nr.	Ergebnisrechnung															Erläuterung												
	Verweis auf Anhang (lt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorfahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre														
															in €													
															2013		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)																											
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	297,50	702,50	0,00	297,50	0,00														
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	600,00	0,00	69,27	0,00	0,00	699,27	0,00	699,27	699,27	0,00	540,13	129,14	0,00														
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	300,00	0,00	131,68	0,00	0,00	431,68	0,00	431,68	431,68	0,00	0,00	431,68	0,00														
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	800,00	0,00	52,48	0,00	0,00	852,48	0,00	852,48	293,36	559,12	993,54	-700,18	0,00														
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	500,00	0,00	145,21	0,00	0,00	645,21	0,00	645,21	264,05	381,16	338,27	-74,22	0,00														
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	175,00	125,00	0,00	175,00	0,00														
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.500,00	0,00	0,00	0,00	-531,39	968,61	0,00	968,61	390,73	587,88	477,01	-96,28	0,00														
	52542000 Kostenerstattungen an das Land	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	250,53	749,47	0,00	250,53	0,00														
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.000,00	0,00	7.477,47	0,00	0,00	11.477,47	0,00	11.477,47	11.477,47	0,00	3.980,15	7.517,32	0,00														
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308,36	-1.308,36	0,00														
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	809,61	90,39	909,61	0,00	0,00														
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	1.300,00	0,00	0,00	0,00	46,29	1.346,29	0,00	1.346,29	1.346,29	0,00	0,00	1.346,29	0,00														
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	3.593,76	906,24	2.249,10	1.344,66	0,00														
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestellung und Erweiterung der Verwaltung	72.800,00	0,00	502,94	0,00	-0,21	73.302,73	0,00	73.302,73	62.397,32	10.905,41	61.601,30	796,02	0,00														
	53200000 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	0,00														
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	968,70	968,70	0,00	968,70	968,70	0,00	968,70	0,00	0,00														
	53290000 Abschreibungen auf geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	26,94	0,00	0,00	26,94	0,00	26,94	26,94	0,00	0,00	26,94	0,00														
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00														

Ergebnisrechnung																Erfäufung							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Jd. Nr.)	Ansatz 2013	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2013	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnisveränderung gegenüber 2012	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontennummer							
																	in €						
																	1	2	3	4	5	6	7
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	1.246,27	1.246,27	0,00	1.246,27	1.246,27	0,00	1.246,27	0,00	0,00								
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	1.217,44	1.217,44	0,00	1.217,44	1.217,44	0,00	1.217,46	-0,02	0,00								
	535000000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		63.400,00	0,00	0,00	0,00	-53.687,83	9.712,17	0,00	9.712,17	0,00	9.712,17	0,00	0,00	0,00								
	535100000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurmäßige Anlagen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	6.554,11	45,89	6.554,11	0,00	0,00								
	535300000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	4.707,73	4.707,73	0,00	4.707,73	4.707,73	0,00	4.679,55	28,18	0,00								
	535600000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	-65,88	34,12	0,00	34,12	34,12	0,00	34,13	-0,01	0,00								
	535700000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	1.515,50	1.515,50	0,00	1.515,50	1.515,50	0,00	1.515,55	-0,05	0,00								
	535800000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	44.922,51	44.922,51	0,00	44.922,51	44.922,51	0,00	43.981,55	940,96	0,00								
	535900000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	352,65	147,35	352,65	0,00	0,00								
	536000000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	536100000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	299,80	299,80	0,00	299,80	299,80	0,00	299,80	0,00	0,00								
	536200000 Abschreibungen auf 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								
	536300000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	536500000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	75,55	75,55	0,00	75,55	75,55	0,00	75,55	0,00	0,00								
	536510000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199,98	-199,98	0,00								
	539000000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	569000000 Anlagevermögen – zäilungsneutrales Verrechnungskonto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,21	0,21	0,00	0,21	0,21	0,00	0,00	0,21	0,00	594							
	539400000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

Ergebnisrechnung															Er- läu- ter- ung													
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz 2013	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
																in €												
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,21	0,21	0,00	0,21	0,21	0,00	0,00	0,21	0,00													
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		151.600,00	0,00	0,00	0,00	485,10	152.085,10	0,00	152.085,10	141.883,52	10.201,58	-14.031,04	0,00	54													
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)		12.500,00	0,00	0,00	0,00	749,01	13.249,01	0,00	13.249,01	8.248,14	0,00	5.000,87	0,00														
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	6.723,36	1.276,64	-757,52	0,00														
	54158000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	256,09	256,09	0,00	256,09	350,99	0,00	-94,90	0,00														
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	130,00	770,00	130,00	0,00														
	54310000 Gewerbesteuerumlage		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	-384,35	1.084,35	-2.025,84	0,00														
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		63.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.000,00	0,00	63.000,00	62.982,10	37,90	-14.037,86	0,00														
	54421100 Altenbeitragsumlage		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	1.250,03	4.049,97	0,00	1.250,03	0,00													
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		52.800,00	0,00	0,00	0,00	-520,00	52.280,00	0,00	52.280,00	49.627,26	2.652,74	-3.512,34	0,00														
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		8.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	8.070,02	329,98	16,52	0,00														
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55													
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	57													
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (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														
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	57711000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (ausländischer Geldmarkt)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00														
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00														
20	– Sonstige laufende Aufwendungen		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	1.947,83	1.252,17	1.759,96	187,87	56													

Ergebnisrechnung																Erläu- terung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppelk)	Ver- weis auf An- hang (Id. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	in €					Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
									Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis			
																2013
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	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	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		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	
	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	
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	761,60	438,40	761,60	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	5,83	-5,83	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	
	56340000 Telefon-, Datenübertragungskosten		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	22,60	-22,60	0,00	
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		100,00	0,00	0,00	0,00	-85,94	4,06	0,00	4,06	0,00	4,06	6,00	-6,00	0,00	
	56410000 Versicherungsbeiträge		400,00	0,00	0,00	0,00	-15,96	384,04	0,00	384,04	311,66	72,38	305,96	5,71	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	127,08	272,92	123,83	3,25	0,00	
	56412000 Kfz-Versicherungen		0,00	0,00	0,00	0,00	21,10	21,10	0,00	21,10	21,10	0,00	0,00	21,10	0,00	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	311,85	88,15	315,21	-3,36	0,00	
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen															
	56620000 Verfügungsmittel		100,00	0,00	0,00	0,00	90,80	190,80	0,00	190,80	190,80	0,00	0,00	190,80	0,00	
	56630000 Repräsentationen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	193,74	106,26	188,94	4,80	0,00	
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		279.400,00	0,00	9.491,57	0,00	0,00	288.891,57	0,00	288.891,57	258.807,14	30.084,43	262.902,42	-4.095,28	0,00	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-52.900,00	0,00	-1.291,57	0,00	0,00	-54.191,57	0,00	-54.191,57	-9.854,63	-44.336,94	-12.254,59	2.399,96	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 Skontoberträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

TOP 7.2

Ergebnisrechnung															Erläu- terung	Konto- nummer													
Nr.	Ver- weis auf An- hang (fkt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber 2012	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre															
																	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	0,00	0,00	0,00															
25	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)																												
	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-52.900,00	0,00	-1.291,57	0,00	0,00	-54.191,57	0,00	-54.191,57	-9.854,63	-44.336,94	-12.254,59	2.399,96	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	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.851,64	-4.851,64	7.391,40	-2.539,76	0,00	492														
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,03	-1.250,03	0,00	1.250,03	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	3.601,61	-3.601,61	7.391,40	-3.789,79	0,00															
	49280000 Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus kameraleen Rücklagen	0,00	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	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															
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493														
	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															
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen	0,00	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) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)	-52.900,00	0,00	-1.291,57	0,00	0,00	-54.191,57	0,00	-54.191,57	-5.002,99	-49.188,58	-4.863,19	-139,80	0,00															
	nachrichtlich:																												
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr									-4.863,19																			
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)									-9.866,18																			

TOP 7.2

Finanzrechnung															Erklärung
Nr.	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontennummer
		2013					2013		2013		2013		2012		
		in €													
		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	767,00	-367,00	550,00	217,00	0,00	
7	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	0,00	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	
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.016,20	483,80	4.480,63	-464,43	0,00	87
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.232,20	267,80	1.407,22	-175,02	0,00	
	67152000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Sparkassen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	18,41	-18,41	0,00	
	67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	2.819,00	81,00	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	-35,00	35,00	236,00	-271,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	5.514,00	2.286,00	4.982,00	532,00	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	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	5.514,00	2.286,00	4.982,00	532,00	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	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)	190.500,00	0,00	8.200,00	0,00	0,00	198.700,00	0,00	198.700,00	198.641,55	58,45	193.594,85	5.046,70	0,00	
11	- Personalauszahlungen	11.900,00	0,00	854,22	0,00	0,00	12.754,22	0,00	12.754,22	10.848,93	1.905,29	13.858,45	-3.009,52	0,00	70
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	5.700,00	0,00	20,00	0,00	0,00	5.720,00	0,00	5.720,00	5.672,20	47,80	5.490,00	182,20	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	3.320,72	1.479,28	6.009,99	-2.689,27	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	158,71	-158,71	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	600,00	0,00	834,22	0,00	0,00	1.434,22	0,00	1.434,22	1.397,57	36,65	1.748,03	-350,46	0,00	
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	424,04	75,96	432,24	-8,20	0,00	
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	34,40	65,60	19,48	14,92	0,00	
	70560000 Auszahlungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für 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	
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	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	40.900,00	0,00	1.963,15	0,00	0,00	42.863,15	0,00	42.863,15	30.934,26	11.928,89	28.454,06	2.480,20	0,00	72

Finanzrechnung															Erläute- rung							
Nr.	Ver- weis auf An- hang (lt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- verfahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber 2012	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Konto- nummer							
																in €						
																1	2	3	4	5	6	7
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)																					
		72210000 Auszahlungen für Abfall	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	183,34	16,66	84,80	98,54	0,00							
		72220000 Auszahlungen für Abwasser	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	344,00	256,00	543,63	-199,63	0,00							
		72240000 Auszahlungen für Heizung	3.400,00	0,00	733,80	0,00	0,00	4.133,80	0,00	4.133,80	4.133,80	0,00	3.049,42	1.084,38	0,00							
		72260000 Auszahlungen für Strom	4.200,00	0,00	265,55	0,00	0,00	4.465,55	0,00	4.465,55	4.240,20	225,35	3.499,04	741,16	0,00							
		72270000 Auszahlungen für Wasser	300,00	0,00	24,09	0,00	0,00	324,09	0,00	324,09	240,09	84,00	334,63	-94,54	0,00							
		72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.200,00	0,00	52,30	0,00	0,00	5.252,30	0,00	5.252,30	4.170,45	1.081,85	7.122,77	-2.952,32	0,00							
		72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	2,90	-2,90	0,00							
		72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.070,12	329,88	205,30	1.864,82	0,00							
		72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6.500,00	0,00	412,52	0,00	0,00	6.912,52	0,00	6.912,52	5.935,29	977,23	4.291,12	1.644,17	0,00							
		72336000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	297,50	702,50	0,00	297,50	0,00							
		72350000 Fahrzeuguunterhaltung	600,00	0,00	69,27	0,00	0,00	669,27	0,00	669,27	669,27	0,00	540,13	129,14	0,00							
		72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	300,00	0,00	131,68	0,00	0,00	431,68	0,00	431,68	431,68	0,00	0,00	431,68	0,00							
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	800,00	0,00	52,48	0,00	0,00	852,48	0,00	852,48	293,36	559,12	993,54	-700,18	0,00							
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	500,00	0,00	175,17	0,00	0,00	675,17	0,00	675,17	294,01	381,16	308,31	-14,30	0,00								
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	175,00	125,00	0,00	175,00	0,00								
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	456,99	1.043,01	400,75	56,24	0,00								
	72542000 Kostenersatzungen an das Land	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00								
	72543000 Kostenersatzungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.960,15	-3.960,15	0,00								
	72543300 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an Sonstige Bodenverband	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308,36	-1.308,36	0,00								
	72543400 Auszahlungen Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	809,61	90,39	609,61	0,00	0,00								
	72544000 Kostenersatzungen an Zweckverbände	1.300,00	0,00	46,29	0,00	0,00	1.346,29	0,00	1.346,29	1.346,29	0,00	0,00	1.346,29	0,00								
	72592000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	4.843,26	956,74	999,60	3.843,66	0,00								
14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	151.600,00	0,00	1.005,10	0,00	0,00	152.605,10	0,00	152.605,10	144.011,94	8.593,16	155.827,17	-11.815,23	0,00	74							
	74151200 Auszahlungen für Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Debe)	12.500,00	0,00	749,01	0,00	0,00	13.249,01	0,00	13.249,01	13.249,01	0,00	8.248,14	5.000,87	0,00								
	74151300 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zweckel sonstige Kita)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

TOP 7.2

Finanzrechnung															Erläu- terung	
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz 2013	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorfahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber 2012	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		Konto- nummer
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)															
	74151600 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	6.723,36	1.276,64	7.480,88	-757,52	0,00		
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	256,09	0,00	0,00	256,09	0,00	256,09	256,09	0,00	350,99	-94,90	0,00		
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	80,00	820,00	0,00	80,00	0,00		
	74310000 Gewerbesteuerumlage	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	-5,70	705,70	1.554,10	-1.559,80	0,00		
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	63.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.000,00	0,00	63.000,00	62.962,10	37,90	76.999,96	-14.037,86	0,00		
	74421100 Auszahlung Altenbetragsumlage	5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	1.250,03	4.049,97	0,00	1.250,03	0,00		
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	52.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.800,00	0,00	52.800,00	51.427,03	1.372,97	53.139,60	-1.712,57	0,00		
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	8.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	8.070,02	329,98	8.053,50	16,52	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	75	
16	– Auszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	77	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (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		
	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)	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00		
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	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		
17	– Sonstige laufende Auszahlungen														7800- 7694- 7696- 7699	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	3.200,00	0,00	111,90	0,00	0,00	3.311,90	0,00	3.311,90	1.914,72	1.397,18	1.759,96	154,76	0,00		
	76210000 Mieten, Pachten und Erbaubauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	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		
	76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	0,00	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	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	761,60	438,40	761,60	0,00	0,00		
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	5,83	-5,83	0,00		
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	22,60	-22,60	0,00		

Finanzrechnung															Erfäulung																
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (ff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2013	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnisveränderung gegenüber 2012	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontennummer															
																	in €														
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	76350000 Öffentliche Bekanntmachungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	6,00	-6,00	0,00																
	76410000 Versicherungsbeiträge		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	297,01	102,99	305,95	-8,94	0,00																
	76411000 Gebäudeversicherungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	127,08	272,92	123,83	3,25	0,00																
	76412000 Kfz-Versicherungen		0,00	0,00	21,10	0,00	0,00	21,10	0,00	21,10	21,10	0,00	0,00	21,10	0,00																
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	311,85	88,15	315,21	-3,36	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																
	76820000 Verfügungsmittel		100,00	0,00	90,80	0,00	0,00	190,80	0,00	190,80	190,80	0,00	0,00	190,80	0,00																
	76930000 Repräsentationen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	175,28	124,72	188,94	-13,68	0,00																
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		207.900,00	0,00	3.934,37	0,00	0,00	211.834,37	0,00	211.834,37	187.709,85	24.124,52	199.899,64	-12.189,79	0,00																
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-17.400,00	0,00	4.265,63	0,00	0,00	-13.134,37	0,00	-13.134,37	10.931,70	-24.066,07	-6.304,79	17.236,49	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	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	0,00	7685																
	76950000 Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-17.400,00	0,00	4.265,63	0,00	0,00	-13.134,37	0,00	-13.134,37	10.931,70	-24.066,07	-6.304,79	17.236,49	0,00																
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		128.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.500,00	0,00	128.500,00	113.236,61	15.263,39	9.426,40	103.810,21	881, 8833																
	68140000 Investitionszuwendungen von der EU		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.035,00	-2.035,00	0,00																
	68140100 Investitionszuwendungen von der EU für das Anlagevermögen des Städtebaulichen Sondervermögens		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	4.709,61	-1.209,61	7.391,40	-2.681,79	0,00																
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	125.000,00	108.527,00	16.473,00	0,00	108.527,00	0,00																
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten												0,00		882, 8830, 8832, 8839																
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	600,00	-300,00	550,00	50,00	0,00																
	68392390 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884																
	68420124 leer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
	68459000 leer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																

Finanzrechnung															Erklärung															
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lt. Nr.)	Ansatz 2013	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2013	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsverfahren	Gesamt-ermächtigungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnisveränderung gegenüber 2012	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer														
																	in €													
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	885														
	66510210 Einzahlungen für Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	66510220 Einzahlungen für Grünflächen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	66520390 Einzahlungen für Sonstige Gebäude		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	66530481 Einzahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, 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															
	66530482 Einzahlungen für Straßen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	66560710 Einzahlungen für Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	66560716 Einzahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	66560730 Einzahlungen für Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	66570627 Einzahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	66580910 leer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686														
	66822000 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															
	66822001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEIMAG		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	66822002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687														
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688														
	66831000 Fertige Erzeugnisse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689														
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		128.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.800,00	0,00	128.800,00	113.836,61	14.963,39	9.976,40	103.860,21	0,00															
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	2.025,10	0,00	0,00	2.025,10	-522,29	3.102,81	3.102,81	0,00	1.308,89	1.793,92	0,00	781 784														
	78100000 Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	78140000 Investitionszuwendungen für den öffentlichen 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															
	78142000 Investitionszuwendungen für das Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	78143000 Investitionszuwendungen für 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															

Finanzrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (fd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			in €													
			0,00	0,00	2.025,10	0,00	0,00	2.025,10	0,00	2.025,10	2.025,10	0,00	0,00	716,21	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-522,29	1.077,71	1.077,71	0,00	0,00	1.077,71	0,00	
33	– Auszahlungen für Sachanlagen		231.300,00	0,00	198.931,13	0,00	0,00	430.231,13	0,00	430.231,13	200.945,80	229.285,33	199,98	200.745,82	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0					

Finanzrechnung																Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Id. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorfahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- folgejahre	Konten- nummer	
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	199,98	-199,98	0,00	
	78580910 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	
	78580960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		231.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.100,00	0,00	231.100,00	2.014,67	229.085,33	0,00	2.014,67	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	786
	78622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WELMAG		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
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	788
	78631000 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	789
	78614010		0,00	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)		231.300,00	0,00	200.956,23	0,00	0,00	432.256,23	-522,29	433.333,94	204.048,61	229.285,33	1.508,87	202.539,74	0,00	
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-102.500,00	0,00	-200.956,23	0,00	0,00	-303.456,23	522,29	-304.533,94	-90.212,00	-214.321,94	8.467,53	-98.679,53	0,00	
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summer der Nummern 22 und 39)		-119.900,00	0,00	-196.690,60	0,00	0,00	-316.590,60	522,29	-317.688,31	-79.280,30	-238.388,01	2.162,74	-81.443,04	0,00	
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	691-692
	69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	
42	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	791-792
	79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
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	

[illegible]

7.

Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2013

der

Gemeinde Kloster Tempzin

Zahrendorf

7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 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 31.12.2013 die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses 2012 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 2013 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 1.965.341,72

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.069.773,93	1.965.341,72	-104.432,21

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
2.538,87	4.285,43	1.746,56

- 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

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.

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 1.737.482,89

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.843.661,66	1.737.482,89	-106.178,77

1.2.1. Wald, Forsten **16.801,84**

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **166.580,91**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
168.564,61	166.580,91	-1.983,70

Grünflächen (Konto 02200000) **28.477,16**

Der Buchwert per 31.12. beträgt 28.477,16 €. Die Wertminderung der Grünflächen in Höhe von -1.579,02 € erfolgte durch Umbuchung einer Teilfläche vom Flurstück Zahrendorf F 2 FS107 (Inv.Nr. 198) in Höhe von 1.579,02 € auf das Konto 14310000, da das Grundstück veräußert werden soll.

Ackerland, Brachland (Konto 02300000) **135.428,14**

Der Buchwert per 31.12. beträgt 135.428,14 €. Die Wertminderung von Ackerland in Höhe von -404,68 € erfolgte durch die Umbuchung des Flurstücks 122/1, Flur 2 (Inv.Nr. 180) auf das Konto 14310000, da dieses Grundstück zum Verkauf steht. (Inv.Nr. unter Konto 14310000 = Nr. 248 und Nr.249)

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **33.923,82**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
26.428,33	33.923,82	7.495,49

Grundstücke zu Gebäuden, Sonstige Gebäude (Konto 03900000) **18.022,19**

Der Buchwert per 31.12. beträgt 18.022,19 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 8.005,71 € resultiert aus der Umsetzung des Restwertes des Gemeindehauses + Anlagen (Inv.Nr.15 + 16) in Höhe von 8.582,84 € von Konto 14310000 auf Konto 03900000, da der Verkauf in 2013 nicht realisiert wurde. Die jährliche Abschreibung beträgt -577,13 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) **15.279,50**

Der Buchwert per 31.12. beträgt 15.279,50 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -477,48 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400) **622,13**

Der Buchwert per 31.12. beträgt 622,13 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -32,74 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen **1.482.586,34**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.580.355,88	1.482.586,34	-97.769,54

Brücken und Tunnel (Konto 04120000) **332.387,58**

Der Buchwert per 31.12. beträgt 332.387,58 €. Die Wertminderung der Brücken in Höhe von -52.561,41 € resultiert aus der Neubewertung einer Brücke durch das Fachamt sowie durch die jährliche Abschreibung.

Die nicht korrekt bewertete Brücke aus der Eröffnungsbilanz wurde in Abgang gestellt und über das vorläufige Korrekturkonto zur EÖB (Konto 20199996) ausgebucht.

Ausbuchung Brücke aus Eröffnungsbilanz 2012

Brücke Tempzin (Inv.Nr. 14) -52.638,79 €

Einbuchung Neubewertung

Brücke Tempzin (Inv.Nr. 252) 7.055,08 €

Die jährliche Abschreibung aller Brücken beträgt -6.977,70 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 75.836,87

Der Buchwert per 31.12. beträgt 75.836,87 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -2.339,04 €.

Straßen (Konto 04820000) 738.611,89

Der Buchwert per 31.12. beträgt 738.611,89 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -32.907,13 €.

Wege (Konto 04830000) 89.212,78

Der Buchwert per 31.12. beträgt 89.212,78 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -3.447,46 €.

Plätze (Konto 04840000) 6.482,69

Der Buchwert per 31.12. beträgt 6.482,69 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -280,73 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 50.990,65

Der Buchwert per 31.12. beträgt 50.990,65 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -5.094,90 €.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 1.990,75

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.990,75 €. Die Wertminderung beim öffentlichen Personennahverkehr erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -1.138,87 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 1,00

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 36.250,51

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
50.615,27	36.250,51	-14.364,76

Fahrzeuge (Konto 07100000) 1.810,33

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.810,33 €. Die Wertminderung der Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -350,00 €.

Brand, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 10.564,76

Der Buchwert per 31.12. beträgt 10.564,76 €. Die Wertminderung der Brand, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -10.563,76 €.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 23.875,42

Der Buchwert per 31.12. beträgt 23.875,42 €. Die Wertminderung der Zusatzgeräte für Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -3.451,00 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.338,47

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 1.331,47

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.331,47 €. Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 443,73 € resultiert aus einer Neuanschaffung eines Hochentasters (Inv.Nr. 165) im Wert von 660,00 € sowie aus der jährlichen Abschreibung beträgt -216,26 €.

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 223.573,40

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

1.3.3 Beteiligungen 223.573,40

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen STEWO 21.181,00

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 186.442,19

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
90.948,40	186.442,19	95.493,79

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
30.056,12	18.524,20	-11.531,92

Fertige Erzeugnisse (Konto 14310000) 18.524,20

Der Buchwert beträgt 18.524,20 €. Die Wertminderung in Höhe von -11.531,92 € gegenüber dem Vorjahr resultieren aus Umbuchungen.

Vom Konto 02200000 (Grünland) wurde das Flurstück Zahrendorf F 2 FS107 mit einem Wert von 1.579,02 € und vom Konto 02300000 (Ackerland) wurden die Teilflurstücke Zahrendorf F2 Flurstück 122/1 (Inv.Nr.248) mit einem Wert von 28,12 € und die Teilfläche Zahrendorf F2 FS 122/1 (Inv.Nr. 249) mit einem Wert von 376,56 € umgebucht, da diese veräußert werden sollen.

Weiterhin wurden in 2013 folgende Flurstücke verkauft:

Inv.Nr. 228 Zahrendorf F 2 FS 145/3	RBW 1.301,23 €
Inv.Nr. 247 Zahrendorf F 2 FS 107	RBW 1.579,02 €
Inv.Nr. 248 Zahrendorf F 2 FS 122/1 (Teilfläche)	RBW 28,12 €
Inv.Nr. 249 Zahrendorf F 2 FS 122/1 (Teilfläche)	RBW 376,56 €
Inv.Nr. 210 Zahrendorf F 2 FS 38	RBW <u>1.647,85 €</u>
	4.932,78 €

Des Weiteren wurde der Restwert des Gemeindehauses (Inv.Nr. 15) und deren Außenanlagen (Inv.Nr. 16) in Höhe von 8.582,84 € von Konto 14310000 auf Konto 03900000 umgebucht, da im Haushaltsjahr 2013 kein Verkauf realisiert wurde.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte**2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****167.917,99**

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

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
60.892,28	167.917,99	107.025,71

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 2.326,38

Unter dieser Position weist die Gemeinde Kloster Tempzin (Zahrendorf) ihre Forderungen aus, die Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, dazu gehören Gebühren, Steuern und Beitragsforderungen, insgesamt 2.326,38 €. Die Forderungen verteilen sich auf Gebührenforderungen 17,94 €, Gewerbesteuer 1.459,89 €, Grundsteuern 585,16 €, Hundesteuern 37,51 €, Forderungen aus Stromendabrechnungen 48,19 € und 9,69 € Umlagegutschrift.

Offenen Zinsen aus der Gewerbesteuer werden mit 168,00 € ausgewiesen.

Die Einzelwertberichtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von insgesamt 3.144,07 € wurden erfolgsneutral herabgesetzt, da sich die Schuldner im Insolvenzverfahren befinden und die Forderungen dementsprechend abgeschrieben wurden. 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**2.896,00**

Insgesamt ist die Position – Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - mit 2.896,00 € aus-gewiesen. Es handelt sich hierbei um Nachzahlungen aus der Konzessionsabgabe für 2012 und 2013.

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 156.284,03

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 144.596,23

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Kloster Tempzin (Zahrensdorf) gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 144.596,23 € gebucht. Es handelt sich um den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2013. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2013 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 93.403,19 € zum Jahresbeginn erhöht.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 11.687,80

Es bestehen Forderungen gegen die Gemeinde Langen Jarchow in Höhe von 11.477,47 € für die Mitbenutzung der Freiwilligen Feuerwehr. Die Umlagezahlungen sind für 2012 und 2013 berechnet. Des Weiteren bestehen Forderungen aus der Kostenerstattung zur Bundestagswahl in Höhe von 168,00 € sowie Forderungen Guthaben Müll für das Gemeindehaus von 26,40 €. Der Restbetrag sind Forderungen aus der Zahlung der Endabrechnung Umsatzsteuer in Höhe von 15,93 €.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 6.411,58

Hier sind Forderungen aus Verwahrkonten –Sozialversicherungsbeiträge- in Höhe von 1.113,15 € dargestellt. Diese wurden zunächst über ein Verwahrkonto ausgezahlt und anschließend mit Zahlungen aus dem Haushalt ausgeglichen worden. Die Gemeinde erhält aus der Abrechnung der Amtsumlage 2013 von der Stadt Sternberg eine Rückzahlung von 2.249,25 €. Eine Forderung aus einer Spendenzahlung in Höhe von 50,00 € besteht, sowie eine Erstattung des KSA in Höhe von 9,20 €. Der Landkreis muss 2.989,98 € Gewerbesteuerumlage erstatten.

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

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
2.160.722,33	2.151.783,91	-8.938,42

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		1.013.068,46
31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
967.641,05	1.013.068,46	45.427,41

1.1 Kapitalrücklage

1.1 Kapitalrücklage	949.452,55
1.1.1 Allgemeine Rücklage	941.847,02

Kapitalrücklage (Konto 20100000) 0,00

Die gebildete Kapitalrücklage in Höhe von 988.927,19 € wurde von Konto 20100000 auf Konto 20110000 (Allgemeine Kapitalrücklage) übertragen. Konto 20100000 wurde somit aufgelöst.

Allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) 984.552,95

Der Buchwert zum 31.12.2013 beträgt 984.552,95 €. Die Veränderung ist durch Übertragung der gebildeten Kapitalrücklage in Höhe von 988.927,9 € von Konto 20100000 auf Konto 20110000 sowie durch eine Abgangsbuchung zum Ausgleich der Altfehlbetragsumlage in Höhe von -4.374,24 € entstanden.

Vorläufiges Korrekturkonto EÖB (20199996) -42.705,93

Das vorläufige Korrekturkonto zur EÖB wurde im Jahr 2013 als Hilfskonto zur Korrektur folgender Buchungen in Höhe von -42.705,93 € genutzt:

Die Fördermittel Winterlinden auf dem Konto 23142000 (Inv.Nr. 53) mit einem Wert von 2.501,65 € und die dazugehörigen Beiträge unter der Inv.Nr. 54 mit einem Wert von 376,13 € waren bereits im Jahr 2012 aufgelöst. Diese Auflösung war nicht korrekt in der Fibu verarbeitet und wird in Abgang gestellt. Der Gesamtwert beträgt 2.877,78 €.

Aufgrund der Neubewertung Brücke in Tempzin wurde ein Betrag in Höhe von -52.638,79 in Abgang gebracht und die neu bewerte Brücke mit einem Wert von 7.055,08 € neu eingebucht.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage 7.605,53

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv

gebundenen Schlüsselzuweisungen (Konto 20120000) 7.605,53

Die Konsolidierungsrücklage aus der Kameralistik wurde für nicht verwendete erhöhte Schlüsselzuweisungen gebildet. Damit die Mittel weiterhin zur Verfügung stehen, wurde im Jahr 2013 eine zweckgebundene Kapitalrücklage in Höhe von 7.605,53 € gebildet.

1.2 Ergebnissrücklagen

1.2 Zweckgebundene Ergebnissrücklagen	76.811,00
1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich	76.811,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	76.811,00	76.811,00

Im Jahr 2013 wurden Rücklagen für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 76.811,00 € gebildet. Diese dürfen allerdings erst für den Finanzausgleich 2015 verwendet werden.

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag**1.3 Ergebnisvortrag -21.286,14**

Mit Jahresabschluss 2012 wurde ein Fehlbetrag in Höhe von -21.286,14 € ausgewiesen. Dieser Jahresfehlbetrag wurde im Haushaltsjahr 2013 auf Ergebnisvortrag (Konto 20400000) übertragen.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 8.091,05

Die Gemeinde Kloster Tempzin (Zahrensdorf) weist zum 31.12.2013 einen Jahresüberschuss in Höhe von 8.091,05 € aus.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

7.4.5 Sonderposten**2. Sonderposten 1.130.934,18**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.178.634,92	1.130.934,18	-47.700,74

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 1.130.934,18

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 1.010.877,87

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.053.448,28	1.010.877,87	-42.570,41

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 Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) 994.453,80

Der Buchungswert zum 31.12. beträgt 994.453,80 €. Die Wertminderung in Höhe von -40.195,85 € resultiert aus der Stornierung der Fördermittel Winterlinden (Inv.Nr. 53) in Höhe von -2.501,65 €, da diese bereits abgeschrieben waren. Die Korrektur erfolgte auf dem Fibukonto.

Die jährliche Auflösung der gesamten Sonderposten beträgt -37.694,20 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden
und Gemeindeverbänden (Konto 23143000)

16.424,07

Der Buchungswert zum 31.12. beträgt 16.424,07 €. Von der Gemeinde Langen Jarchow und der Gemeinde Weitendorf erhielt die Gemeinde Kloster Tempzin (Zahrensdorf) für die Anschaffung von Winterdiensttechnik (Streuanhänger) einen Zuschuss.

Die Wertminderung bei der Winterdiensttechnik erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -2.374,56 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**120.056,31**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
125.186,64	120.056,31	-5.130,33

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

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23259010)

120.056,31

Der Buchungswert per 31.12. beträgt 120.056,31 €. Die Veränderung in Höhe von -5.130,33 € resultiert aus der Stornierung der Beiträge Winterlinden (Inv.Nr. 54) in Höhe von -376,13 € (da diese bereits abgeschrieben waren, die Korrektur erfolgt auf dem Fibukonto) sowie aus der Auflösung der Sonderposten in Höhe von -4.754,20 €.

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

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****7.781,27**

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**6.215,87**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
13.401,22	6.215,87	-7.185,35

Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen und den privaten Bereich in Höhe von 6.215,87 €. Für Ausbesserungsarbeiten im Bankettbereich mussten noch 6.135,20 € gezahlt werden. Der Restbetrag teilt sich auf Versicherungsbeiträge (17,26 €), Telefonabrechnung (5,81 €), Restzahlung Strom (1,43 €), Kraftstoffe (46,81 €) und Versicherungsbeiträge an den KSA (9,36 €).

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

- 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen 204,96**
Hierbei handelt es sich um Nachzahlungen aus der Wasser- und Abwasserabrechnung 2013.
- 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 1.187,68**
- 4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand
- 4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 1.187,68**
Es sind Verbindlichkeiten für die Prüfung und Unterhaltung der Feuerwehrrgeräte in Höhe von 497,00 € angefallen. Kosten für die Reparatur des Multicars entstanden in Höhe von 82,25 €. Kleineinleiterabgabe 2013 musste in Höhe von 608,43 € an den Landkreis gezahlt werden.
- 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 172,76**
Verbindlichkeiten gegen Organmitglieder bestehen aus der Zahlung des Sitzungsgeldes/Reisekosten für die letzte Gemeindevertretersitzung am 10.12.2013 in Höhe von 109,75 €. Die Gemeinde musste dem Landkreis 63,01 € zu viel erhaltene Einkommenssteuer erstatten.

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
2.160.722,33	2.151.783,91	-8.938,42

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.

Hierzu werden die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht dargestellt. (Der Rechenschaftsbericht entfällt in 2013)

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.

Hierzu werden die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht dargestellt. (Der Rechenschaftsbericht entfällt in 2013)

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.

Der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2013 erläutert konkret die wesentlichen Abweichungen. (Der Rechenschaftsbericht entfällt in 2013.)

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 21.181,00 € Stammeinlage an der STEWO beteiligt. Das entspricht einer Beteiligung von 2,2 % am Unternehmen STEWO.

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).

gez. Nuklies

Bürgermeister

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

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 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 (Zahrensdorf).
3. Über Art und Umfang sowie das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir folgenden Bericht, dem der geprüfte Jahresabschluss sowie der Rechenschaftsbericht (entfällt in 2013) zum Jahresabschluss zum **31. Dezember 2013** 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 2013**. 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 (entfällt in 2013).
6. Die Prüfungshandlungen wurden am **07. Juni 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 31.12.2012**, 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 Amtsvorsteher hat uns in der berufsbüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum **31. Dezember 2013** sämtliche Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Der Amtsvorsteher hat ferner erklärt, dass der Rechenschaftsbericht (entfällt in 2013 - siehe Erlass vom 30.01.2015 „Rechtsaufsichtlicher Hinweis betreffend die Genehmigungsverfahren“) 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 **2013** ein. Alle erforderlichen Angaben wurden gemacht. (entfällt in 2013).
- 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 (entfällt in 2013).

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 2013** noch nicht umgesetzt.

3. Jahresabschluss

18. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom **01. Januar 2013 bis zum 31. Dezember 2013** 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 (entfällt in 2013)

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. Der Rechenschaftsbericht entfällt, siehe Pkt. 14.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss

1. Übernahme der Jahresbilanz 2012

24. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der, von der Gemeindevertretung festgestellten, Bilanz zum **31.12.2012** wurden unverändert übernommen und auf den Bilanzstichtag **31. Dezember 2013** fortgeschrieben.

Die Gemeinde hat von der Bestimmung des § 12 KomDoppikEG M-V Gebrauch gemacht, Berichtigungen der Eröffnungsbilanz waren 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	01.01.2013		31.12.2013		Veränderung
	EUR	%	EUR	%	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	2.069.773,93	95,79	1.965.341,72	91,34	-104.432,21
Umlaufvermögen	90.948,40	4,21	186.442,19	8,66	95.493,79
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	2.160.722,33		2.151.783,91		-8.938,42
PASSIVA					
1. Eigenkapital	967.641,05	44,78	1.013.068,46	47,08	45.427,41
2. Sonderposten	1.178.634,92	54,55	1.130.934,18	52,56	-47.700,74
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	14.446,36	0,67	7.781,27	0,36	-6.665,09
5. Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	2.160.722,33		2.151.783,91		-8.938,42

30. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 99,64 % und die Fremdkapitalquote 0,36 % beträgt.

31. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt 2.151.783,91 € und macht 91,34 % 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 2013	Ergebnis 2013	Differenz
	€	€	€
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.100,00	64.328,51	74.428,51
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.100,00	64.328,51	74.428,51
44. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
46. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	2.800,00	93.403,19	90.603,19
Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (Bilanz 2.2.6.1)		51.193,04	
Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		144.596,23	

33. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum **31. Dezember 2013** 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 2013	Ergebnis 2013	Differenz
	€	€	€
22. Ordentliches Ergebnis	-47.300,00	80.527,81	127.827,81
28. Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	76.811,00	0,00
29. Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-47.300,00	80.527,81	127.827,81
31. Jahresergebnis	-47.300,00	8.091,05	55.391,05

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

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 **07. Juni 2017** den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„Bestätigungsvermerk“

40. Wir haben den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2013** 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 (Rechenschaftsbericht entfällt).

41. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum **31. Dezember 2013** 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 (entfällt in 2013).

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. (Rechenschaftsbericht entfällt in 2013)

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

Das Vermögen zum 31. Dezember 2013 beträgt	2.151.783,91 €
Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2013 beträgt	99,64 %
Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2013 beträgt	0,36 %

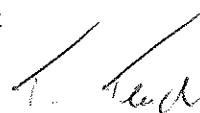
II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2013** in der vorliegenden Fassung festzustellen und den Bürgermeister zu entlasten

Sternberg, 07.06.2017

Ort / Datum

Unterschrift



Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		2.069.773,93	1.965.341,72	-104.432,21
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		2.538,87	4.285,43	1.746,56
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
1.1.2	Geleistete Zuwendungen				
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände				
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse				
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter				
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert				
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.538,87	4.285,43	1.746,56
	01990000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.538,87	4.285,43	1.746,56
1.2	Sachanlagen		1.843.661,66	1.737.482,89	-106.178,77
1.2.1	Wald, Forsten		16.801,84	16.801,84	
	02100000 Wald, Forsten		376,09	376,09	
	02100100 Aufwuchs		16.425,75	16.425,75	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		168.564,61	166.580,91	-1.983,70
	02200000 Grünflächen		30.056,18	28.477,16	-1.579,02
	02300000 Ackerland, Brachland etc.		135.832,82	135.428,14	-404,68
	02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden		1.570,69	1.570,69	
	02600000 Gewässer		1.104,92	1.104,92	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		26.428,33	33.923,82	7.495,49
	03100000 Wohnbauten				
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude		10.016,48	18.022,19	8.005,71
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen				
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen				
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		15.756,98	15.279,50	-477,48
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		654,87	622,13	-32,74
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.580.355,88	1.482.586,34	-97.769,54
	04120000 Brücken		384.948,99	332.387,58	-52.561,41
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)		1,00	1,00	
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		78.175,91	75.836,87	-2.339,04
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		183.370,34	183.370,34	
	04820000 Straßen		771.519,02	738.611,89	-32.907,13
	04825000 Straßenbegleitgrün		3.701,79	3.701,79	
	04830000 Wege		92.660,24	89.212,78	-3.447,46
	04840000 Plätze		6.763,42	6.482,69	-280,73
	04870000 Straßenbeleuchtung		56.085,55	50.990,65	-5.094,90
	04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes				
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		3.129,62	1.990,75	-1.138,87
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden				
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	
	06500000 Denkmäler		1,00	1,00	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		50.615,27	36.250,51	-14.364,76
	07100000 Fahrzeuge		2.160,33	1.810,33	-350,00
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		21.128,52	10.564,76	-10.563,76
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		27.326,42	23.875,42	-3.451,00
	07200000 Maschinen und technische Anlagen				
	07280000 Geringwertige Maschinen und technische Anlagen				
	07300000 Betriebsvorrichtungen				
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		894,73	1.338,47	443,74
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung				
	08210000 Betriebsausstattung		887,73	1.331,47	443,74
	08214000 Brand- und Katastrophenschutz				
	08220000 Geschäftsausstattung		7,00	7,00	
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände				
1.2.9	Pflanzen und Tiere				
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau				
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen				
	09600000 Anlagen im Bau				
1.3	Finanzanlagen		223.573,40	223.573,40	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen				
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				

Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
1.3.3	Beteiligungen		in €		
			223.573,40	223.573,40	
	11100000 Beteiligungen des Anlagevermögens				
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		21.181,00	21.181,00	
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		10.256,96	10.256,96	
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		192.135,44	192.135,44	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
	11200000 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen				
1.3.9	Sonstige Ausleihungen				
	13712000 Ausleihungen an private Unternehmen / Laufzeit über 1 Jahr				
2	Umlaufvermögen		90.948,40	186.442,19	95.493,79
2.1	Vorräte		30.056,12	18.524,20	-11.531,92
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		30.056,12	18.524,20	-11.531,92
	14310000 Fertige Erzeugnisse		30.056,12	18.524,20	-11.531,92
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		60.892,28	167.917,99	107.025,71
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		7.252,25	2.326,38	-4.925,87
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen			4,51	4,51
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		332,79	13,43	-319,36
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige				
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		18,16		-18,16
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		1.459,89	1.459,89	
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen				
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		7.218,98	585,16	-6.633,82
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		1.344,00		-1.344,00
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		22,50	37,51	15,01
	15390100 Grundsteuerforderungen gegen Sonstige				
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen			57,88	57,88
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich				
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige				
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen			168,00	168,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich				
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-30,04		30,04
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		-1.344,00		1.344,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-1.770,03		1.770,03
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		630,79	2.896,00	2.265,21
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		628,69	2.896,00	2.267,31
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		3.064,21	3.062,11	-2,10
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-3.062,11	-3.062,11	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
	15110000 Gebührenforderungen gegen verbundene Unternehmen				
	15310100 Grundsteuerforderungen gegen verbundene Unternehmen				
	15310900 Sonstige Steuerforderungen gegen verbundene Unternehmen				
	15510000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
	16100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen				
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				

Bilanz zum 31. Dezember 2013

Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hfd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		53.009,24	156.284,03	103.274,79
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		51.193,04	144.596,23	93.403,19
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		51.193,04	144.596,23	93.403,19
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.816,20	11.687,80	9.871,60
	15143000 Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		8,20		-8,20
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände			15,93	15,93
	15344100 Grundsteuerforderungen gegen Zweckverbände				
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund				
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land				
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände			11.671,87	11.671,87
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände				
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		1.808,00		-1.808,00
	17439000 Sonstige Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige				
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			6.411,58	6.411,58
	17511000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr				
	17512000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit über 1 Jahr				
	17521000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr				
	17529000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Sonstige				
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige				
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige			50,00	50,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige				
	17991904 Forderungen aus SV-Beiträge			1.113,15	1.113,15
	17991906 Forderungen aus Nettoauszahlung				
	17992000 Forderungen aus ILV				
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren				
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen			2.249,25	2.249,25
	17998564 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges			9,20	9,20
	17998568 Forderungen aus Überzahlungen aus sonstige Steueraufwendungen			2.989,98	2.989,98
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen				
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens				
4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
	18410500 ZW 50 - Konto Mecklenburgring 3 Sternberg				
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgring 2 Sternberg				
	18410520 ZW 52 - Konto Wohnungsverwalter Borkow				
	18410530 ZW 53 - Wohnungsverwaltung Dabel				
	18410740 ZW 74 DKB Schwerin - Stadtwerke				
	18410750 ZW 75 SPK Parchim-Klärwerk				
	18410760 ZW 76 SPK Parchim - Wasserwerk				
	18410999 ZW 999 Zwischen den Jahren				
	18411040 ZW 4 Sparkasse Parchim-Löbz				
	18411049 ZW 4 SP Sparkasse Parchim-Löbz				
	18411110 ZW 11 VB und Raifbk Güstrow				
	18411140 Bußgeldkonto				
	18411160 ZW 16 Vollstreckungskonto				
	18411260 ZW 26 DKB Deutsche Kreditbank A				
	18411269 ZW 26 SP DKB Deutsche Kreditbank A				
	18411400 ZW 40 Treuhandkonto EGS Brüel				
	18411410 ZW 41 Teuhandkonto EGS Brüel -Festgeld-				
	18411420 ZW 42 Treuhandkonto EGS Sternberg				
	18420060 ZW 6 Tagesgeldkonto DKB				
	18430050 ZW 005				
	18430070 ZW 7 DKB (KIK-Konten)				
	18430080 ZW 8 DKB KIK-Konten (2013)				
	18430290 ZW 029				
	18430300 ZW 030				

Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (IId. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	18430310 ZW 031				
	18430320 ZW 032				
	18430330 ZW 033				
	18430720 ZW 72 KIK 4.1, DKB Stadtwerke				
	18430730 SP ZW 73 KIK 4.2, DKB Stadtwerke				
	18430770 ZW 77 KIK 2 DKB				
	18430780 ZW 78 KIK 1 DKB Stadtwerke				
	18430790 ZW 79 DKB Giro Stadtwerke				
	18600000 Schecks				
	18610000 Unterwegs befindliche Zahlungen				
	18700000 Kasse (Bargeld)				
	18800000 Verrechnung				
	18860090 ZW 9 Verrechnung Lohndaten				
3.	Rechnungsabgrenzungsposten				
3.1	Disagio				
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten				
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten				
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)				
4.	Aktive latente Steuern				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
	Bilanzsumme		2.160.722,33	2.151.783,91	-8.938,42

Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		967.641,05	1.013.068,46	45.427,41
1.1	Kapitalrücklage		988.927,19	949.452,55	-39.474,64
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		988.927,19	941.847,02	-47.080,17
	20100000 Kapitalrücklage		988.927,19		-988.927,19
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage			984.552,95	984.552,95
	20199996 Vorläufiges Korrekturkonto EÖB			-42.705,93	-42.705,93
	20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge				
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag				
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz				
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen			7.605,53	7.605,53
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen			7.605,53	7.605,53
	20180000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kameralen Rücklagen				
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage			76.811,00	76.811,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			76.811,00	76.811,00
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			76.811,00	76.811,00
2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen				
1.3	Ergebnisvortrag			-21.286,14	-21.286,14
	20400000 Ergebnisvortrag			-21.286,14	-21.286,14
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		-21.286,14	8.091,05	29.377,19
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-21.286,14	8.091,05	29.377,19
	40110000 Grundsteuer A			10.032,04	10.032,04
	40120000 Grundsteuer B			18.610,23	18.610,23
	40130000 Gewerbesteuer			105.688,46	105.688,46
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer			61.402,26	61.402,26
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer			6.639,97	6.639,97
	40320000 Hundesteuer			1.169,26	1.169,26
	40521000 Familienleistungsausgleich			11.947,55	11.947,55
	41111000 Schlüsselzuweisung			79.814,38	79.814,38
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden				
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			40.088,76	40.088,76
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe			1.521,15	1.521,15
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen				
	43229000 Sonstige Entgelte			10.363,98	10.363,98
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)			4.754,20	4.754,20
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen			12.074,68	12.074,68
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund				
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land			168,00	168,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			11.769,59	11.769,59
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden			1.525,70	1.525,70
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen			1.783,75	1.783,75
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich				
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen			25,00	25,00
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens				
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			20.913,22	20.913,22
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.				
	46250000 Konzessionsabgaben			8.535,00	8.535,00
	46260000 Erträge Spenden				
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge			6.734,83	6.734,83
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten				
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens				
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken			794,41	794,41
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen				
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens			1.687,00	1.687,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)			194,00	194,00
	49150000 Skontoerträge				

Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Itd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	49190000 Erträge aus abgeschriebenem Forderungen				
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage			4.374,24	4.374,24
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen				
	49280000 Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus kameralen Rücklagen				
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige			-9.318,44	-9.318,44
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer			-5.810,09	-5.810,09
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer			-1.563,75	-1.563,75
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige			-531,07	-531,07
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen			-484,08	-484,08
	52210000 Aufwendungen für Abfall			-192,40	-192,40
	52220000 Aufwendungen für Abwasser			-393,40	-393,40
	52240000 Aufwendungen für Heizung				
	52250000 Aufwendungen für Heizöl			-4.581,83	-4.581,83
	52260000 Aufwendungen für Strom			-7.777,78	-7.777,78
	52270000 Aufwendungen für Wasser			-465,18	-465,18
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			-364,39	-364,39
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen				
	52321000 Gebäudereinigung			-840,00	-840,00
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen			-2.343,52	-2.343,52
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens			-16.575,22	-16.575,22
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens			-915,95	-915,95
	52350000 Fahrzeugunterhaltung			-6.695,57	-6.695,57
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			-836,42	-836,42
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			-1.095,89	-1.095,89
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände			-55,59	-55,59
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen				
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel			-6.006,42	-6.006,42
	52491000 Aufwendungen für Verdienstausschlag				
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			-608,43	-608,43
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel			-796,33	-796,33
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige				
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			-3.981,17	-3.981,17
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden			-1.087,35	-1.087,35
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen			797,31	797,31
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			-7.775,01	-7.775,01
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen			-5.094,90	-5.094,90
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen			-34,12	-34,12
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			-2.339,04	-2.339,04
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			-36.601,20	-36.601,20
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			-1.138,87	-1.138,87
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere				
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge			-14.364,76	-14.364,76
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen				
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen				
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung			-216,26	-216,26
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung				
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen				
	53930000 Abschreibungen auf Finanzanlagen				
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen				
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich				
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten				

Bilanz zum 31. Dezember 2013

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	Bereich			in €	
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich			-2,10	-2,10
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände			-293,00	-293,00
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)			-13.837,44	-13.837,44
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)			-1.880,59	-1.880,59
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)			-6.657,12	-6.657,12
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige			-1.200,00	-1.200,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage			-4.679,39	-4.679,39
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise			-78.686,50	-78.686,50
	54421100 Altlastenbeitragsumlage			-4.374,24	-4.374,24
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde			-61.176,40	-61.176,40
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände			-9.507,26	-9.507,26
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung			-72,00	-72,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge			-498,86	-498,86
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände			-1.538,30	-1.538,30
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen			-142,80	-142,80
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen				
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige			-666,40	-666,40
	56300000 Geschäftsaufwendungen			-303,64	-303,64
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften				
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten			-489,56	-489,56
	56410000 Versicherungsbeiträge			-573,77	-573,77
	56411000 Gebäudeversicherungen			-167,44	-167,44
	56412000 Kfz-Versicherungen			-1.100,80	-1.100,80
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen			-698,90	-698,90
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen				
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen				
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich			-150,28	-150,28
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich			-5.164,63	-5.164,63
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich				
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich				
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen				
	56920000 Verfügungsmittel			-107,94	-107,94
	56930000 Repräsentationen			-456,47	-456,47
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)				
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)				
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)				
	57940000 Sonstige Verlustübernahmen			-3.176,86	-3.176,86
	58990000 Anlagevermögen -- zahlungsneutrales Verrechnungskonto				
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen				
	59150000 Skontoaufwand				
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			-76.811,00	-76.811,00
	86000000 Ergebnisgegenkonto			-8.091,05	-8.091,05
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
2	Sonderposten		1.178.634,92	1.130.934,18	-47.700,74
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.178.634,92	1.130.934,18	-47.700,74
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.053.448,28	1.010.877,87	-42.570,41
	23140000 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU				
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisung an, soweit für Investitionen verwendet)		1.034.649,85	994.453,80	-40.195,85
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18.798,63	16.424,07	-2.374,56
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		125.186,64	120.056,31	-5.130,33

Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		125.186,64	120.056,31	-5.130,33
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen				
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil				
2.4	Sonstige Sonderposten				
	23900000 Sonstige Sonderposten				
3	Rückstellungen				
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen				
3.2	Steuerrückstellungen				
3.3	Sonstige Rückstellungen				
4	Verbindlichkeiten		14.446,36	7.781,27	-6.665,09
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		13.401,22	6.215,87	-7.185,35
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		13.401,22	6.170,85	-7.230,37
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich			45,02	45,02
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen				
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen				
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich				
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen				
	36999000 Debitorische Kreditoren Sammelkonto				
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen				
	35100000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen				
	36100000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen				
	37100000 Verbindl. gegenüber verbundenen Unternehmen				
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
	37200000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen			204,96	204,96
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden			204,96	204,96
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden				
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		175,50	1.187,68	1.012,18
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand				
	37431001 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg				
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		175,50	1.187,68	1.012,18
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		175,50	497,00	321,50
	35490000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			82,25	82,25
	36400100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber der EU				
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land				
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden			608,43	608,43
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden				
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern				
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		869,64	172,76	-696,88
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		857,14		-857,14
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern				
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)				
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern			109,75	109,75
	37900000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige		12,50		-12,50
	37910004 SV-Beiträge				
	37910006 Nettoauszahlung				

Bilanz zum 31. Dezember 2013					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iid. Nr.)	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
				in €	
	37919402 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern			63,01	63,01
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)				
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige				
	37991904 Verbindlichkeiten aus SV-Beiträge				
	37991906 Verbindlichkeiten aus Nettoauszahlung				
5	Rechnungsabgrenzungsposten				
5.1	Grabnutzungsentgelte				
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte				
5.3	Sonstige				
	39900000 Sonstige RAP				
	39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)				
6.	Passive latente Steuern				
	Bilanzsumme		2.160.722,33	2.151.783,91	-8.938,42

Ergebnisrechnung																Erläu- terung	Konto- nummer	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermäßti- gungen	Übertragene Ermäßti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in			Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis- veränderung gegenüber			Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
										2013	2013	2013						
in €																		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		153.400,00	0,00	0,00	179,39	0,00	153.579,39	0,00	153.579,39	215.489,77	-61.910,38	166.848,23	48.641,54	0,00	40		
	40110000 Grundsteuer A		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	10.032,04	-532,04	9.498,36	533,68	0,00			
	40120000 Grundsteuer B		22.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00	0,00	22.200,00	18.610,23	3.589,77	22.216,21	-3.605,96	0,00			
	40130000 Gewerbesteuer		45.000,00	0,00	0,00	179,39	0,00	45.179,39	0,00	45.179,39	105.888,46	-60.509,07	61.070,60	44.617,86	0,00			
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		56.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.900,00	0,00	56.900,00	61.402,26	-4.502,26	54.678,62	6.723,64	0,00			
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	6.639,97	160,03	6.513,72	126,25	0,00			
	40320000 Hundesteuer		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.169,26	-69,26	1.120,04	49,22	0,00			
	40521000 Familienleistungsausgleich		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	11.947,55	-47,55	11.750,68	196,87	0,00			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		119.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.900,00	0,00	119.900,00	119.883,14	16,86	107.017,41	12.865,73	0,00	41		
	41111000 Schlüsselzuweisung		83.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.200,00	0,00	83.200,00	79.814,38	3.385,62	66.796,36	13.018,02	0,00			
	41443000 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	0,00	100,00	152,52	-152,52	0,00			
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		36.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.600,00	0,00	36.600,00	40.068,76	-3.468,76	40.068,53	0,23	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	0,00	42		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.800,00	0,00	14.800,00	16.639,33	-1.839,33	16.805,83	-166,50	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	1.521,15	78,85	1.474,87	46,28	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	0,00	100,00	10,00	-10,00	0,00			
	43229000 Sonstige Entgelte		10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	10.363,98	136,02	10.566,76	-202,78	0,00			
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	4.754,20	-2.154,20	4.754,20	0,00	0,00			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	12.074,68	-2.474,68	9.616,50	2.458,18	0,00	441, 443-445		
	44110000 Mieten und Pachten, Erbschaftzinsen		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	12.074,68	-2.474,68	9.616,50	2.458,18	0,00			
6	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen		4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	15.272,04	-10.572,04	10.574,33	4.697,71	0,00	442, 447, 448		
	44241000 Kostenersatzungen 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			
	44242000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen vom Land		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	168,00	132,00	0,00	168,00	0,00			

Ergebnisrechnung																		Erläute- rung		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz 2013	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	in €					Gesamt- ermächti- gungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber 2012	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- num- mer
									1	2	3	4	5							
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	11.769,59	-7.569,59	8.951,01	2.818,58	0,00			
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.525,70	-1.525,70	0,00	1.525,70	0,00			
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	1.783,75	-1.593,75	1.598,32	185,43	0,00			
	44258000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	452		
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	2.675,41	-775,41	2.209,05	466,36	0,00	47		
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	794,41	-594,41	513,65	280,76	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	8,40	-8,40	0,00			
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194,00	-194,00	0,00	194,00	0,00			
10	+ Sonstige laufende Erträge		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	36.183,05	-27.183,05	10.859,39	25.323,67	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	0,00	0,00	1.738,55	-1.738,55	0,00			
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.913,22	-20.913,22	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	46250000 Konzessionsabgaben		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	8.535,00	465,00	6.513,00	2.022,00	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	250,00	-250,00	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	6.734,83	-6.734,83	0,00	6.734,83	0,00			

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ergebnisrechnung													Erläute- rung	Konto- nummer
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorfahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber 2012	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
		2013	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	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	2.357,82	-2.357,82	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		
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	313.300,00		0,00	0,00	179,39	0,00	313.479,39	0,00	313.479,39	418.217,42	-104.738,03	323.930,73	94.286,69	0,00	
12	Personalaufwendungen	23.400,00		0,00	-2.000,00	0,00	71,51	21.471,51	0,00	21.471,51	17.707,43	3.764,08	19.937,53	-1.230,10	0,00	
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	9.400,00		0,00	0,00	0,00	-9,56	9.390,44	0,00	9.390,44	9.318,44	72,00	8.950,44	388,00	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	9.600,00		0,00	-2.000,00	0,00	0,00	7.600,00	0,00	7.600,00	5.810,09	1.789,91	6.982,09	-1.172,00	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	3.400,00		0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	1.563,75	1.836,25	2.189,34	-625,59	0,00	
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	600,00		0,00	0,00	0,00	-68,93	531,07	0,00	531,07	531,07	0,00	552,00	-20,93	0,00	
	50690000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	400,00		0,00	0,00	0,00	150,00	550,00	0,00	550,00	484,08	65,92	263,66	220,42	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	51	
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.900,00		0,00	-600,00	0,00	-825,12	63.474,88	0,00	63.474,88	54.525,49	8.949,39	37.045,27	17.480,22	0,00	
	52210000 Aufwendungen für Abfall	300,00		0,00	0,00	0,00	-100,00	200,00	0,00	200,00	192,40	7,60	130,80	61,60	0,00	
	52220000 Aufwendungen für Abwasser	300,00		0,00	0,00	0,00	93,40	393,40	0,00	393,40	393,40	0,00	184,76	208,64	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	4.581,83	418,17	4.504,52	77,31	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom	7.500,00		0,00	0,00	0,00	309,48	7.809,48	0,00	7.809,48	7.777,78	31,70	6.819,44	958,34	0,00	
	52270000 Aufwendungen für Wasser	500,00		0,00	0,00	0,00	-1,56	498,44	0,00	498,44	465,18	33,26	384,76	80,42	0,00	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	364,39	1.135,61	733,99	-369,60	0,00	
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	200,00		0,00	0,00	0,00	-65,31	114,69	0,00	114,69	0,00	114,69	11,79	-11,79	0,00	
	52321000 Gebäudereinigung	900,00		0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	840,00	60,00	840,00	0,00	0,00	
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	2.600,00		0,00	0,00	0,00	-100,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.343,52	156,48	120,22	2.223,30	0,00	
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	18.800,00		0,00	0,00	0,00	-116,01	18.683,99	0,00	18.683,99	16.575,22	2.108,77	7.651,38	8.923,84	0,00	

TOP 7.2

Ergebnisrechnung															Erklärung													
Nr.	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer													
																in €												
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)																											
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	3.000,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	915,95	1.484,05	0,00	915,95	0,00														
	52360000 Fahrzeugunterhaltung	6.500,00	0,00	0,00	0,00	195,57	6.695,57	0,00	6.695,57	6.695,57	0,00	6.501,48	194,09	0,00														
	52380000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	-639,90	860,10	0,00	860,10	836,42	23,68	1.334,94	-498,52	0,00														
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.400,00	0,00	0,00	0,00	-304,11	1.095,89	0,00	1.095,89	1.095,89	0,00	1.627,61	-531,72	0,00														
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	500,00	0,00	0,00	0,00	-332,46	167,54	0,00	167,54	55,59	111,95	420,85	-365,26	0,00														
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	5.900,00	0,00	0,00	0,00	355,78	6.255,78	0,00	6.255,78	6.006,42	249,36	1.863,72	4.142,70	0,00														
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaufschlag	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00														
	52543000 Kostenersatzungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	608,43	2.391,57	476,88	131,55	0,00														
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabei	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														
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an 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														
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	3.881,17	318,83	2.641,80	1.339,37	0,00														
15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestanzung und Erweiterung der Verwaltung	76.400,00	0,00	9.159,97	0,00	-5.317,01	80.242,96	0,00	80.242,96	67.854,20	12.388,76	71.874,64	-4.020,44	0,00	5300-5383, 5395-5399, 5999													
	53200000 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	0,00														
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	1.100,00	0,00	577,13	0,00	10,22	1.687,35	0,00	1.687,35	1.087,35	600,00	1.087,34	0,01	0,00														
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	59.500,00	0,00	0,00	0,00	-58.543,39	956,61	0,00	956,61	-797,31	1.753,92	0,00	-797,31	0,00														
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenientechnische Anlagen	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	7.775,01	1.224,99	7.775,01	0,00	0,00														
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.094,90	5.094,90	0,00	5.094,90	5.094,90	0,00	5.095,90	-4,00	0,00														

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Id. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre		
in €																
1																
		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	34,12	65,88	34,13	-0,01	0,00		
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		0,00	0,00	0,00	2.339,04	2.339,04	0,00	2.339,04	2.339,04	0,00	2.339,06	-0,02	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	36.601,20	36.601,20	0,00	36.601,20	36.601,20	0,00	39.269,70	-2.698,50	0,00		
		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.138,87	161,13	1.139,92	-1,05	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	14.364,76	14.364,76	0,00	14.364,76	14.364,76	0,00	14.365,08	-0,32	0,00		
		500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4.900,00	0,00	0,00	0,00	-4.683,74	216,26	0,00	216,26	216,26	0,00	587,77	-371,51	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177,73	-177,73	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	8.582,84	0,00	0,00	8.582,84	0,00	8.582,84	0,00	8.582,84	0,00	0,00	0,00		
18	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	2,10	2,10	0,00	2,10	2,10	0,00	0,02	2,08	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	2,10	2,10	0,00	2,10	2,10	0,00	0,00	2,10	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

TOP 7.2

Ergebnisrechnung														Erläute- rung																
Nr.	Ver- weis auf An- lage (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber 2012	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konte- nummer															
																in €														
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
17																														

Ergebnisrechnung															Erläute- rung														
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- trag (lt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- num- mer													
																	in €												
																	2013	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2012
1																13													
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		600,00	0,00	0,00	0,00	-7,94	592,06	0,00	592,06	498,86	93,20	505,25	-6,39	0,00														
	56160000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände		1.100,00	0,00	0,00	0,00	463,53	1.563,53	0,00	1.563,53	1.538,30	25,23	375,30	1.163,00	0,00														
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	142,80	57,20	130,90	11,90	0,00														
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	11.770,29	-11.770,29	0,00														
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	666,40	333,60	666,40	0,00	0,00														
	56300000 Geschäftsaufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	127,67	327,67	0,00	327,67	303,64	24,03	6,00	297,64	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														
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		500,00	0,00	0,00	0,00	222,99	722,99	0,00	722,99	498,56	233,43	341,32	148,24	0,00														
	56410000 Versicherungsbeiträge		500,00	0,00	100,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	573,77	26,23	395,47	178,30	0,00														
	56411000 Gebäudeversicherungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	167,44	32,56	163,08	4,36	0,00														
	56412000 Kfz-Versicherungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	310,77	1.510,77	0,00	1.510,77	1.100,60	410,17	1.010,46	90,14	0,00														
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		800,00	0,00	0,00	0,00	-39,50	760,50	0,00	760,50	698,90	61,60	702,39	-3,49	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														
	56512000 Verluste aus dem Abgang von 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														
	56511515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührentorderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	150,28	150,28	0,00	150,28	150,28	0,00	30,04	120,24	0,00														
	56511535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	5.164,63	5.164,63	0,00	5.164,63	5.164,63	0,00	3.114,03	2.050,60	0,00														
	56511555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen 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														
	56511605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen 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														
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502,00	-502,00	0,00														

TOP 7.2

Ergebnisrechnung																Erklärung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppelk)	Verweis auf Anhang (Hfd. Nr.)	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	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer									
																	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2012	2012	2012
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9
			100,00	0,00	0,00	0,00	7,94	107,94	0,00	107,94	107,94	0,00	119,53	-11,59	0,00										
			800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	456,47	143,53	463,01	-6,54	0,00										
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		360.600,00	0,00	8.559,97	179,39	0,00	369.339,36	0,00	369.339,36	337.689,61	31.649,75	351.581,91	-13.892,30	0,00										
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-47.300,00	0,00	-8.559,97	0,00	0,00	-55.859,97	0,00	-55.859,97	80.527,81	-136.387,78	-27.651,18	108.178,99	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 Skontoerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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										
	59150000 Skontoaufwand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-47.300,00	0,00	-8.559,97	0,00	0,00	-55.859,97	0,00	-55.859,97	80.527,81	-136.387,78	-27.651,18	108.178,99	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	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.374,24	-4.374,24	6.365,04	-1.990,80	0,00	492									
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.374,24	-4.374,24	0,00	4.374,24	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	6.365,04	-6.365,04	0,00										
	49280000 Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus kriterialen Rücklagen		0,00	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	76.811,00	0,00	0,00	76.811,00	0,00	76.811,00	76.811,00	0,00	0,00	76.811,00	0,00	593									
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	76.811,00	0,00	0,00	76.811,00	0,00	76.811,00	76.811,00	0,00	0,00	76.811,00	0,00										
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493									
	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										

Ergebnisrechnung															Erklärung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	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	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontennummer
			2013				2013		2013		2013	2013	2012	2012		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnismittel		0,00	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) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 28 und 28)		-47.300,00	0,00	-85.370,97	0,00	0,00	-132.670,97	0,00	-132.670,97	8.091,05	-140.762,02	-21.286,14	29.377,19	0,00	
	nachrichtlich:															
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										-21.286,14					
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										-13.195,09					

Finanzrechnung															Erfäule- rung														
Nr.	Ver- weis- auf An- rang (lfd. Nr.)	Ansatz 2013	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermäßti- gungen 2013	Übertragene Ermäßti- gungen aus Haushalts- vorfahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konte- nummer														
																in €													
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		153.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.400,00	0,00	153.400,00	215.239,16	-81.839,16	156.201,59	57.037,57	0,00	60														
60110000 Grundsteuer A		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	10.070,93	-570,93	9.458,28	612,65	0,00															
60120000 Grundsteuer B		22.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00	0,00	22.200,00	18.288,66	3.911,34	15.130,34	3.158,32	0,00															
60130000 Gewerbesteuer		45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	105.688,46	-60.688,46	59.726,60	45.981,96	0,00															
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		56.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.900,00	0,00	56.900,00	61.465,27	-4.565,27	54.405,77	7.059,50	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	6.624,04	175,96	6.586,21	35,83	0,00															
60320000 Hundesteuer		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.154,25	-54,25	1.141,71	12,54	0,00															
60521000 Familienleistungsausgleich		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	11.947,55	-47,55	11.750,68	196,87	0,00															
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		83.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.300,00	0,00	83.300,00	79.814,38	3.485,62	66.948,88	12.865,50	0,00	61														
61110000 Schlüsselzuweisung		83.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.200,00	0,00	83.200,00	79.814,38	3.385,62	66.796,36	13.018,02	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	0,00	100,00	152,52	-152,52	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	12.019,66	180,34	11.771,98	247,68	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	1.615,09	-15,09	1.402,60	212,49	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	10,00	-10,00	0,00															
63229000 Sonstige Entgelte		10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	10.404,57	95,43	10.355,38	45,19	0,00															
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	12.535,37	-2.935,37	9.547,70	2.987,67	0,00	64														
64110000 Mieten und Pachten, Erbauzinsen		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	12.535,37	-2.935,37	9.547,70	2.987,67	0,00															
6 + Kostenersatzungen und Kostenumlagen		4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	3.550,49	1.149,51	12.646,70	-9.096,21	0,00	642, 647, 648														
64241000 Kostenersatzungen 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 Kostenersatzungen und Kostenumlagen vom Land		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00															
64243000 Kostenersatzungen 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	265,72	3.934,28	11.023,38	-10.757,66	0,00															
64244000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.525,70	-1.525,70	0,00	1.525,70	0,00															
64251000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	1.725,87	-1.525,87	1.598,32	127,55	0,00															
64259000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,20	-8,20	0,00	8,20	0,00															
64290000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	-25,00	25,00	0,00	0,00															

w:\hh-prog\hkr\form-hh\fr-rechnung.rtf

Finanzrechnung															Erläute- rung			
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (f.d. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer		
			2013												2012		2012	
			in €															
1			2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
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	+ Zinsentzinsungen und sonstige Finanzerlöse		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	2.675,41	-775,41	2.209,05	466,36	0,00	67		
	67151000 Zinsentzinsungen für Kredite von inländischen Banken		200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	794,41	-594,41	513,65	280,76	0,00				
	67152000 Zinsentzinsungen 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	8,40	-8,40	0,00			
	67800000 Finanzerlöse aus Wertpapieren des Anlagevermögens		1.700,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.687,00	13,00	1.687,00	0,00	0,00	0,00			
	67920000 Verzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-194,00	-194,00	0,00	194,00	0,00	0,00			
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	14.131,83	-5.131,83	6.924,00	7.207,83	0,00	680-688			
	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			
	66260000 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			
	66260000 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)		9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	7.447,00	1.553,00	6.874,00	773,00	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)		274.100,00	0,00	0,00	0,00	274.100,00	0,00	274.100,00	339.966,30	-65.866,30	268.249,90	71.716,40	0,00				
11	- Personalauszahlungen		23.400,00	0,00	-1.850,00	0,00	21.550,00	0,00	21.550,00	17.707,43	3.842,57	18.937,53	-1.230,10	0,00	70			
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige		9.400,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	9.318,44	81,56	8.950,44	368,00	0,00	0,00			
	70200000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		9.800,00	0,00	-2.000,00	0,00	7.800,00	0,00	7.600,00	5.810,09	1.789,91	6.982,09	-1.172,00	0,00	0,00			
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		3.400,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	1.563,75	1.836,25	2.189,34	-625,59	0,00	0,00			
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	531,07	68,93	552,00	-20,93	0,00	0,00			
	70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige		400,00	0,00	150,00	0,00	550,00	0,00	550,00	484,08	65,92	263,68	220,42	0,00	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	0,00	71			
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		64.900,00	0,00	2.622,18	0,00	67.522,18	0,00	67.522,18	48.750,03	18.772,15	35.227,28	13.522,75	0,00	72			
	72210000 Auszahlungen für Abfall		300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	192,40	107,60	130,80	61,60	0,00	0,00			
	72220000 Auszahlungen für Abwasser		300,00	0,00	34,00	0,00	334,00	0,00	334,00	289,64	44,36	184,76	104,88	0,00	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	0,00	0,00			
	72250000 Auszahlungen für Heizöl		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	4.581,83	418,17	4.504,52	77,31	0,00	0,00			
	72260000 Auszahlungen für Strom		7.500,00	0,00	309,48	0,00	7.809,48	0,00	7.809,48	7.776,35	33,13	6.819,44	966,91	0,00	0,00			
	72270000 Auszahlungen für Wasser		500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	363,98	136,02	384,76	-20,78	0,00	0,00			

Finanzrechnung																									
Nr.	Verweis auf Art-Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	in €				Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontennummer									
										2013	2	3	4				5	6	7	8	9	10	11	12	13
		1																							
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	364,39	1.135,61	733,99	-369,60	0,00											
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	11,79	-11,79	0,00											
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	840,00	60,00	840,00	0,00	0,00											
	72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.343,52	256,48	247,74	2.095,78	0,00											
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	18.800,00	0,00	271,60	0,00	0,00	19.071,60	0,00	19.071,60	10.440,02	8.631,58	7.851,38	2.788,64	0,00											
	72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	3.000,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	915,95	1.484,05	0,00	915,95	0,00											
	72350000 Fahrzeugunterhaltung	6.500,00	0,00	406,58	0,00	0,00	6.906,58	0,00	6.906,58	6.566,51	340,07	6.569,97	-3,46	0,00											
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	836,42	663,58	1.598,44	-762,02	0,00											
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.400,00	0,00	34,83	0,00	0,00	1.434,83	0,00	1.434,83	783,52	651,31	1.442,98	-659,46	0,00											
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	66,27	433,73	410,17	-343,90	0,00											
	72400000 Sonstige bezogene Leistungen	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											
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	5.900,00	0,00	1.006,42	0,00	0,00	6.906,42	0,00	6.906,42	6.219,43	686,99	1.650,71	4.568,72	0,00											
	72491000 Auszahlungen für Verdienstaustail	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00											
	72543000 Kostenleistungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00											
	72543200 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an GS Dabel	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											
	72543300 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an 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											
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	4.300,00	0,00	1.159,27	0,00	0,00	5.459,27	0,00	5.459,27	5.373,47	85,80	1.249,50	4.123,97	0,00											
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	185.300,00	0,00	6.580,40	0,00	0,00	191.880,40	0,00	191.880,40	187.531,17	4.349,23	195.446,96	-7.915,79	0,00	74										
	74140000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	0,00	0,00	293,00	0,00	0,00	293,00	0,00	293,00	293,00	0,00	0,00	293,00	0,00											
	74151200 Auszahlungen für Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)	10.600,00	0,00	3.037,44	0,00	0,00	13.637,44	0,00	13.637,44	13.837,44	0,00	10.225,30	3.612,14	0,00											
	74151300 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)	1.800,00	0,00	80,59	0,00	0,00	1.880,59	0,00	1.880,59	1.880,59	0,00	1.739,76	140,83	0,00											
	74151600 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	6.657,12	1.342,88	5.940,66	716,46	0,00											
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.200,00	500,00	1.114,52	85,48	0,00											
	74310000 Gewerbesteuerumlage	4.500,00	0,00	3.169,37	0,00	0,00	7.669,37	0,00	7.669,37	7.669,37	0,00	4.232,50	3.436,87	0,00											
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	78.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.700,00	0,00	78.700,00	78.686,50	13,50	94.588,88	-15.902,38	0,00											

w:\fh-prog\hkr\form-hh\fh-rechnung.rtf

Finanzrechnung															Erläute- rung							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Vor- weis auf An- hang (Hd.- Nr.)	Ansatz 2013	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2012	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konten- nummern							
																in €						
																1	2	3	4	5	6	7
	74421100 Auszahlung Altbetragsumlage		6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00	4.374,24	2.325,76	0,00	4.374,24	0,00							
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		63.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.500,00	0,00	63.500,00	63.425,65	74,35	68.032,00	-4.606,35	0,00							
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	9.507,28	92,74	9.573,34	-66,08	0,00							
15	– Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75							
16	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.176,86	23,14	6.353,72	-3.176,86	0,00	77						
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (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								
	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								
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	77940000 Sonstige Verlustübernahmen		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.176,86	23,14	6.353,72	-3.176,86	0,00	7800- 7894, 7898- 7899						
17	– Sonstige laufende Auszahlungen																					
			7.400,00	0,00	13.067,77	0,00	0,00	20.467,77	0,00	20.467,77	18.472,30	1.995,47	5.496,11	12.976,19	0,00							
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	84,50	215,50	115,00	-30,50	0,00							
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	389,11	210,89	505,25	-116,14	0,00							
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		1.100,00	0,00	478,31	0,00	0,00	1.578,31	0,00	1.578,31	1.538,30	40,01	375,30	1.163,00	0,00							
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	142,80	57,20	130,90	11,90	0,00							
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		100,00	0,00	11.770,29	0,00	0,00	11.870,29	0,00	11.870,29	11.770,29	100,00	0,00	11.770,29	0,00							
	76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	666,40	333,60	666,40	0,00	0,00							
	76300000 Geschäftsauszahlungen		200,00	0,00	121,86	0,00	0,00	321,86	0,00	321,86	297,83	24,03	6,00	291,83	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		500,00	0,00	222,99	0,00	0,00	722,99	0,00	722,99	495,37	227,62	341,32	154,05	0,00							
	76410000 Versicherungsbeträge		500,00	0,00	155,86	0,00	0,00	655,86	0,00	655,86	582,13	73,73	395,47	186,66	0,00							
	76411000 Gebäudeversicherungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	167,44	32,56	183,08	4,36	0,00							
	76412000 Kfz-Versicherungen		1.200,00	0,00	310,52	0,00	0,00	1.510,52	0,00	1.510,52	1.074,82	435,70	1.010,46	64,36	0,00							
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	698,90	101,10	702,39	-3,49	0,00							

Finanzrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (ifb. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- folgebjahre				
			2013	in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13	
	76810000 Auszahlungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-502,00	0,00			
	76890000 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			
	76820000 Verfügungsmittel		100,00	0,00	7,94	0,00	107,94	0,00	107,94	107,94	119,53	-11,59	0,00	0,00	0,00			
	76830000 Repräsentationen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	456,47	143,53	0,00	-6,54	0,00			
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		284.200,00	0,00	20.420,35	0,00	0,00	304.620,35	0,00	304.620,35	275.637,79	28.982,56	251.461,60	14.176,19	0,00			
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-10.100,00	0,00	-20.420,35	0,00	0,00	-30.520,35	0,00	-30.520,35	64.328,51	-94.848,86	6.788,30	57.540,21	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	669		
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7665		
	76990000 Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-10.100,00	0,00	-20.420,35	0,00	0,00	-30.520,35	0,00	-30.520,35	64.328,51	-94.848,86	6.788,30	57.540,21	0,00			
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	7.605,53	-4.205,53	6.365,04	1.240,49	0,00	881, 8833		
	68140000 Investitionszuwendungen von der EU		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	7.605,53	-4.205,53	6.365,04	1.240,49	0,00			
	68142002 Sonderhilfen des Landes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
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	882, 8830- 8832, 8838		
	68250001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen 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			
	68302390 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	68420124 leer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684		
	68450000 leer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	-5.532,00	-532,00	1.822,00	3.710,00	0,00	685		
	68510210 Einzahlungen für Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	68510220 Einzahlungen für Grünflächen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.532,00	-532,00	0,00	5.532,00	0,00			
	68510230 Einzahlungen für Ackerland, Bruchland 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			

Finanzrechnung															Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppelk)	Ver- weis auf An- hang (fid. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- verfahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2013						2013		2013	2013	2013	2012	2012	
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	68510260 Einzahlungen für 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
	68520310 Einzahlungen 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
	68520330 Einzahlungen für Sonstige Gebäude		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.822,00	-1.822,00	0,00	0,00
	68530481 Einzahlungen 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	0,00
	68530482 Einzahlungen für Straßen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68550710 Einzahlungen für Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68560718 Einzahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68560730 Einzahlungen für Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68570827 Einzahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68590310 leer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68590360 Einzahlungen für Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686
27 +	Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68620000 Beteiligungen des 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	0,00
	68622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 +	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689
	68720000 Ausleihungen 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	0,00
	68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inflationsrisikofreien 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	0,00
29 +	Einzahlungen aus Vorräten		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	20.314,00	-10.314,00	0,00	20.314,00	0,00	688
	68831000 Fertige Erzeugnisse		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	20.314,00	-10.314,00	0,00	20.314,00	0,00	689
30 +	Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		18.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.400,00	0,00	18.400,00	33.451,53	-15.051,53	8.187,04	25.264,49	0,00	0,00
32 -	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	2.603,70	0,00	0,00	2.603,70	-523,12	2.603,70	2.603,70	0,00	2.158,61	445,09	0,00	781.781.784
	78140000 Investitionszuwendungen für den öffentlichen 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	0,00
	78142000 Investitionszuwendungen für das Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung													Erklärung		
Nr.	Verweis auf Anhang (rd. Nr.)	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	Ergebnisveränderung gegenüber		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontonummer
in €															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
	78142002 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisung en, soweit für Investitionen verwendet)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78143000 Investitionszuwendungen für 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		
	78400000 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	2.603,70	0,00	0,00	2.603,70	0,00	2.603,70	1.581,73	921,97	0,00	0,00		
	78440000 Auszahlungen für Anzahlungen immaterieller Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-523,12	0,00	476,88	-476,88	0,00	0,00		
33	– Auszahlungen für Sachanlagen	5.500,00	0,00	600,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	576,73	83,27	0,00	785		
	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		
	78510220 Auszahlungen für Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78510230 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		
	78510250 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden	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		
	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		
	78520390 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		
	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		
	78520395 Brand- und Katastrophenschutzinrichtunge 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		
	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		
	78522395 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzinrichtunge 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		
	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		
	78530462 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		
	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		
	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		
	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		
	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		
	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		
	78530492 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78530493 Öffentlicher Personenverkehr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, 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		

Finanzrechnung															Erklärung	Kontonummer	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	Ansatz 2013	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2013	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnisveränderung gegenüber 2012			Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
in €																	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	78532482 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		
	78550650 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		
	78550710 Auszahlungen für Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78550714 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		
	78550718 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		
	78550720 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		
	78550728 Auszahlungen für Geringwertige Maschinen und technische Anlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	399,00	-399,00	0,00		
	78550730 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		
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	600,00	0,00	60,00	660,00	0,00	660,00	660,00	0,00	0,00	660,00	0,00		
	78570821 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		
	78570822 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		
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-60,00	4.940,00	0,00	4.940,00	0,00	4.940,00	177,73	-177,73	0,00		
	78590910 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		
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	381,00	-381,00	0,00	786	
	78620000 Beteiligungen des 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		
	78622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381,00	-381,00	0,00		
	78622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381,00	-381,00	0,00		
	78720000 Ausleihungen 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		
	78760000 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen an den sonstigen inländischen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787	
	78831000 Fertige Erzeugnisse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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)		5.500,00	0,00	3.203,70	0,00	0,00	8.703,70	-523,12	8.703,70	3.263,70	5.440,00	3.116,34	147,36	0,00		

Finanzrechnung															Erklärung	
Nr.	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz 2013	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2013	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in 2013	Ergebnis 2013	Abweichung in 2013	Ergebnis 2012	Ergebnisveränderung gegenüber 2012	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre		Kontonummer
1																
39	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)															
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	12.900,00	0,00	-3.203,70	0,00	0,00	9.696,30	523,12	9.696,30	30.187,83	-20.491,53	5.070,70	25.117,13	0,00	
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)															
			2.800,00	0,00	-23.624,05	0,00	0,00	-20.824,05	523,12	-20.824,05	94.516,34	-115.340,39	11.859,00	82.657,34	0,00	
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen															
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692
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 durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen															
			0,00	0,00	-13.072,24	0,00	0,00	-13.072,24	0,00	-13.072,24	-1.113,15	-11.959,09	0,00	-1.113,15	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)															
			2.800,00	0,00	-36.696,29	0,00	0,00	-33.896,29	523,12	-33.896,29	93.403,19	-127.299,48	11.859,00	81.544,19	0,00	
	nachrichtlich:															
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)															
											64.328,51					
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres															
											46.122,34					
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)															
											110.450,85					
	darunter:															
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)															6991

Finanzrechnung														Erläuterung
Nr.	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	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	Kontonummer
		2013					2013	2013	2013	2012	2013	2012	13	
in €														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]													
														7896

Gemeinde Kloster Tempzin

Vorlage - Nr.: BV-216/2017
 Datum: 17.10.2017
 Vorlageart: Beschlussvorlage

Betr.: Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2014 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 31.12.2014 des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Kloster Tempzin

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

Begründung:

Aufgrund der Kommunalverfassung M-V in der Fassung vom 13. Juli 2011 § 60 i.V. mit der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung 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 2014 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 31.12.2014 der ehem. Gemeinde Langen Jarchow und der ehem. Gemeinde Zahrendorf vom 11.10.2017, Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung Anhang vom Jahresabschluss 2014 und Prüfbericht

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 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 2014** als Anlagen beigefügt sind. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 30ff. und §§ 42ff. GemHVO – Doppik beachtet.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

4. Gegenstand unserer Prüfung war der, auf der Grundlage der Buchführung, erstellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom **01. Januar bis 31. Dezember 2014**. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und des Jahresabschlusses mit seinen Bestandteilen trägt der gesetzliche Vertreter der Gemeinde, der Bürgermeister. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Bewertungsrichtlinien, Satzungen und Dienstanweisungen der Gemeinde eingehalten worden sind.
5. Der Jahresabschluss der Gemeinde ist insbesondere daraufhin zu prüfen, ob
 - er ein, den tatsächlichen Verhältnissen, entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelt,
 - die gesetzlichen, die satzungsmäßigen und sonstige ortsrechtliche Vorschriften beachtet worden sind,
 - der Haushaltsplan eingehalten ist und
 - der Rechenschaftsbericht in Einklang mit dem Jahresabschluss steht und eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde abbildet
6. Die Prüfungshandlungen wurden am **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 berufsblichen 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	2.442.821,83	97,00	2.375.498,89	97,51	-67.322,94
Umlaufvermögen	75.443,09	3,00	60.569,27	2,49	-14.873,82
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	2.518.264,92		2.436.068,16		-82.196,76
PASSIVA					
1. Eigenkapital	1.257.615,92	49,94	1.229.228,30	50,46	-28.387,62
2. Sonderposten	1.208.204,74	47,98	1.164.717,19	47,81	-43.487,55
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	52.444,26	2,08	42.122,67	1,73	-10.321,59
5. Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	2.518.264,92		2.436.068,16		-82.196,76

30. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 98,27 % und die Fremdkapitalquote 1,73 % beträgt.

31. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt 2.375.498,89 € und macht 97,51 % 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	-28.000,00	-10.890,94	-17.109,06
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-28.000,00	-10.890,94	-17.109,06
39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.800,00	7.432,24	2.367,76
44. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.600,00	38.201,83	-41.801,83
46. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-21.800,00	34.754,04	-56.554,04
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (Bilanz 2.2.6.1)		19.781,13	
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		54.535,17	

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 2014	Ergebnis 2014	Differenz
	€	€	€
22. Ordentliches Ergebnis	-54.100,00	-32.045,51	-22.054,49
25. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-54.100,00	-32.045,51	-22.054,49
26. Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
27. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	4.907,92	-4.907,92
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	-54.100,00	-27.137,59	-26.962,41

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

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 (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 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	2.436.068,16 €
Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2014 beträgt	98,27 %
Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2014 beträgt	1,73 %

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

T. Gerd

3.4

Bilanz zum 31. Dezember 2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		2.442.821,83	2.375.498,89	-67.322,94
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		11.084,95	10.008,48	-1.076,47
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		1.050,77	943,00	-107,77
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		1.050,77	943,00	-107,77
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		6.700,19	5.731,49	-968,70
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		6.700,19	5.731,49	-968,70
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		3.333,99	3.333,99	0,00
	01990000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		3.333,99	3.333,99	0,00
1.2	Sachanlagen		2.266.378,60	2.200.132,13	-66.246,47
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
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		123.181,18	120.717,47	-2.463,71
	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		28.408,16	27.461,22	-946,94
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		2.960,71	2.775,67	-185,04
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten		85.992,95	84.746,68	-1.246,27
	03990400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, Bauten		1.623,70	1.538,24	-85,46
1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.976.842,25	1.913.910,84	-62.931,41
	04120000 Brücken		327.705,35	321.151,24	-6.554,11
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		50.722,00	49.206,50	-1.515,50
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrsanlagen		200.493,20	200.493,20	0,00
	04820000 Straßen		1.205.212,11	1.159.809,39	-45.402,72
	04825000 Straßenbegleitgrün		221,00	221,00	0,00
	04830000 Wege		116.041,23	111.981,55	-4.059,68
	04840000 Plätze		3.901,76	3.703,64	-198,12
	04870000 Straßenbeleuchtung		49.394,10	44.545,47	-4.848,63
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen		21.739,90	21.739,90	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		1.411,60	1.058,95	-352,65
2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		9.090,70	8.314,90	-775,80
	07100000 Fahrzeuge		1.948,70	1.648,90	-299,80
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		0,00	0,00	0,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen		7.142,00	6.666,00	-476,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		177,28	101,73	-75,55
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung		177,28	101,73	-75,55
	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
	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

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
in €					
1.3.8	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		75.443,09	60.569,27	-14.873,82
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		75.443,09	60.569,27	-14.873,82
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		11.400,90	5.111,50	-6.289,40
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		33,95	0,00	-33,95
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	72,05	72,05
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		5.240,93	4.640,93	-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		107,15	357,71	250,56
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		5.728,50	0,00	-5.728,50
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		130,00	10,00	-120,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		6,37	30,81	24,44
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		154,00	0,00	-154,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.956,20	85,69	-1.870,51
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		1.511,20	-594,31	-2.105,51
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		445,00	680,00	235,00
	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 Betellungsverhältnis 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:		19.907,57	54.664,30	34.756,73
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		19.781,13	54.535,17	34.754,04
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		19.781,13	54.535,17	34.754,04
	17431030 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 30		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		126,44	129,13	2,69
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,44	106,09	105,65
	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		126,00	23,04	-102,96
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände		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
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		42.178,42	707,78	-41.470,64

Bilanz zum 31. Dezember 2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	1751000 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	47,78	47,78
	17519000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Sonstige		40.000,00	0,00	-40.000,00
	17521000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17991901 Forderungen aus Allgemein		0,00	0,00	0,00
	17991903 Forderungen aus ZMV		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		1.799,77	660,00	-1.139,77
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00
	17998568 Forderungen aus Überzahlungen aus sonstige Steueraufwendungen		378,65	0,00	-378,65
3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
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 Raiffeilbank Güstrow		0,00	0,00	0,00
	18411119 ZW 11 SP VB und Raiffeisenbank		0,00	0,00	0,00
	18411140 BuAgeldkonto		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 Brühl		0,00	0,00	0,00
	18411410 ZW 41 Treuhandkonto EGS Brühl -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
	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 Lohnkosten		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

Langen Jarchow

2014

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		2.518.264,92	2.436.068,16	-82.196,76

Bilanz zum 31. Dezember 2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		1.257.615,92	1.229.228,30	-28.387,62
1.1	Kapitalrücklage		1.267.482,10	1.266.232,07	-1.250,03
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		1.267.482,10	1.266.232,07	-1.250,03
	20100000 Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		1.267.482,10	1.266.232,07	-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	0,00	0,00
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen		0,00	0,00	0,00
	20180000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kameralen 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
2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
3	Ergebnisvortrag		-4.863,19	-9.866,18	-5.002,99
	20400000 Ergebnisvortrag		-4.863,19	-9.866,18	-5.002,99
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		-5.002,99	-27.137,59	-22.134,60
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-5.002,99	-27.137,59	-22.134,60
	40110000 Grundsteuer A		0,00	10.958,91	10.958,91
	40120000 Grundsteuer B		0,00	14.944,79	14.944,79
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	3.826,81	3.826,81
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	37.364,25	37.364,25
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	188,47	188,47
	40320000 Hundesteuer		0,00	2.223,34	2.223,34
	40340000 Zweitwohnungssteuer		0,00	900,00	900,00
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	7.066,12	7.066,12
	41111000 Schlüsselzuweisung		0,00	87.789,27	87.789,27
	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	118,03	118,03
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00	43.394,72	43.394,72
	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	9.242,89	9.242,89
	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	9.482,94	9.482,94
	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	277,24	277,24
	44243001 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden f. Kompostieranlage		0,00	11,52	11,52
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	10,50	10,50
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	395,21	395,21
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	400,00	400,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	45,00	45,00
	46250000 Konzessionsabgaben		0,00	5.106,53	5.106,53
	46260000 Erträge Spenden		0,00	0,00	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00	0,00	0,00
	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
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		0,00	303,71	303,71
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen		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	123,50	123,50

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
in €					
	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	3.657,89	3.657,89
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	-6.197,00	-6.197,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-4.036,64	-4.036,64
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		0,00	-1.613,27	-1.613,27
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		0,00	-455,75	-455,75
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-53,04	-53,04
	50580000 Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst		0,00	0,00	0,00
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	0,00	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		0,00	-166,40	-166,40
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		0,00	-324,50	-324,50
	52240000 Aufwendungen für Heizung		0,00	-3.154,56	-3.154,56
	52260000 Aufwendungen für Strom		0,00	-4.164,93	-4.164,93
	52270000 Aufwendungen für Wasser		0,00	-241,75	-241,75
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-3.604,43	-3.604,43
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	-119,19	-119,19
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	-1.667,82	-1.667,82
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		0,00	-703,16	-703,16
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		0,00	-542,70	-542,70
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	0,00	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-383,25	-383,25
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-146,47	-146,47
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		0,00	-270,00	-270,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	-1.722,58	-1.722,58
	52542000 Kostenerstattungen an das Land		0,00	-1.342,13	-1.342,13
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-7.613,16	-7.613,16
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige		0,00	0,00	0,00
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		0,00	-809,61	-809,61
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	-4.955,16	-4.955,16
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	-107,77	-107,77
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	-968,70	-968,70
	53290000 Abschreibungen auf geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	-107,77	-107,77
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen		0,00	-1.246,27	-1.246,27
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		0,00	-1.217,44	-1.217,44
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		0,00	-6.554,11	-6.554,11
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		0,00	-4.848,63	-4.848,63
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		0,00	-34,12	-34,12
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	-1.515,50	-1.515,50
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		0,00	-49.626,40	-49.626,40
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		0,00	-352,65	-352,65
	53600000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	0,00	0,00
	53610000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	-299,80	-299,80
	53620000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00
	53630000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	-476,00	-476,00
	53650000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-75,55	-75,55
	53651000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs-		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
	und Geschäftsausstattung			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	-1.364,03	-1.364,03
	53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-115,00	-115,00
	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	0,00	0,00
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)		0,00	-10.785,61	-10.785,61
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)		0,00	0,00	0,00
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		0,00	-8.578,05	-8.578,05
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		0,00	-231,64	-231,64
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	0,00	0,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-1.511,82	-1.511,82
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-70.571,43	-70.571,43
	54421100 Allfahrbetragsumlage		0,00	-1.250,03	-1.250,03
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-55.291,76	-55.291,76
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	-8.070,02	-8.070,02
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		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	-1.615,75	-1.615,75
	56310000 Büromaterial		0,00	0,00	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	0,00	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		0,00	0,00	0,00
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		0,00	0,00	0,00
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen		0,00	-586,43	-586,43
	56410000 Versicherungsbeiträge		0,00	-324,58	-324,58
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-129,98	-129,98
	56412000 Kfz-Versicherungen		0,00	-11,26	-11,26
	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 Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	-188,00	-188,00
	56930000 Repräsentationen		0,00	-224,00	-224,00
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	-331,83	-331,83
	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	-778,50	-778,50
	58990000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto		0,00	107,77	107,77
	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	27.137,59	27.137,59
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		1.208.204,74	1.164.717,19	-43.487,55
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.208.204,74	1.164.717,19	-43.487,55
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.120.939,50	1.077.544,78	-43.394,72
	23140000 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU		0,00	0,00	0,00
	23140100		0,00	0,00	0,00
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufwendungen, soweit für Investitionen verwendet)		1.120.939,50	1.077.544,78	-43.394,72
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		87.265,24	83.998,06	-3.267,18
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		87.265,24	83.998,06	-3.267,18

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	3.174,35	3.174,35
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		0,00	3.174,35	3.174,35
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		52.444,26	42.122,67	-10.321,59
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		40.000,00	38.201,83	-1.798,17
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		40.000,00	38.201,83	-1.798,17
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		40.000,00	38.201,83	-1.798,17
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		398,55	2.880,67	2.482,12
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		380,09	2.864,93	2.484,84
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		18,46	15,74	-2,72
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.849,77	660,00	-1.189,77
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen		50,00	0,00	-50,00
	36990000 Debitrische Kreditoren Sammelkonto		1.799,77	660,00	-1.139,77
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		57,49	0,00	-57,49
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		57,49	0,00	-57,49
	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:		9.928,23	161,06	-9.767,17
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		9.928,23	161,06	-9.767,17
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		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		9.928,23	161,06	-9.767,17
	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		210,22	219,11	8,89
	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 (lfd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	inländischen Bereich (Sonstige)		in €		
	37640000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem inländischen Geldmarkt		0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		120,00	200,00	80,00
	37910001 Allgemein		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 Verwahrkonto Lohnsteuer		0,00	0,00	0,00
	37919411 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Schlüsselzuweisungen		35,22	0,00	-35,22
	37919441 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus privatrechtliche Leistungsentgelte		55,00	0,00	-55,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		0,00	8,20	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		0,00	10,91	10,91
	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
	Bilanzsumme		2.518.264,92	2.436.068,16	-82.196,76

Ergebnisrechnung																Erläu- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Hr. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Erträchtig- ungen	Übertragene Erträchtig- ungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- erträchtig- ungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Erträchtig- ungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2014						2014		2014	2014	2014	2013	2013		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	1 + Steuern und ähnliche Abgaben		81.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.000,00	0,00	81.000,00	77.472,69	3.527,31	86.122,34	-8.649,65	0,00	40	
	40110000 Grundsteuer A		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	10.958,91	41,09	11.032,07	-73,16	0,00		
	40120000 Grundsteuer B		15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00	15.200,00	14.944,79	255,21	15.273,74	-328,95	0,00		
	40130000 Gewerbesteuer		9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	3.826,81	5.473,19	15.405,83	-11.579,02	0,00		
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.300,00	0,00	35.300,00	37.354,25	-2.054,25	34.330,66	3.033,59	0,00		
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	188,47	11,53	183,38	5,09	0,00		
	40320000 Hundesteuer		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	2.223,34	76,66	2.316,66	-93,32	0,00		
	40340000 Zweitwohnungssteuer		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00		
	40521000 Familienleistungsausgleich		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	7.066,12	-266,12	6.680,00	386,12	0,00		
2	2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		121.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.500,00	0,00	121.500,00	131.302,02	-9.802,02	127.447,39	3.854,63	0,00	41	
	41111000 Schlüsselzuweisung		80.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.400,00	0,00	80.400,00	87.769,27	-7.369,27	86.438,72	1.350,55	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	0,00		
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	118,03	81,97	197,89	-79,86	0,00		
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		40.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.900,00	0,00	40.900,00	43.394,72	-2.494,72	40.810,78	2.583,94	0,00		
3	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	0,00	42	
4	4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	13.977,51	122,49	14.209,35	-231,84	0,00	43	
	43221000 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	1.467,44	-67,44	1.383,92	83,52	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	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00		
	43229000 Sonstige Entgelte		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	9.242,89	-142,89	9.558,24	-315,35	0,00		
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.267,18	232,82	3.267,19	-0,01	0,00		
5	5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	9.482,94	-382,94	9.302,94	180,00	0,00	441	
	44110000 Mieten und Pachten, Erbsatzzinsen		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	9.482,94	-382,94	9.302,94	180,00	0,00	443-445	
6	6 + Kostenersatzungen und Kostenumlagen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	1.094,47	-394,47	2.219,29	-1.124,82	0,00	442, 447 448	

Ergebnisrechnung															Erklärung	Konto- nummer															
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Hr. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Erträge 2014	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgebahre																	
																	in €														
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	44241000 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																	
	44242000 Kostenleistungen und Kostenumlagen vom Land		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-126,00	0,00																	
	44243000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	277,24	-77,24	265,72	11,52	0,00																	
	44243001 Kostenleistungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden f. Kompostieranlage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,52	-11,52	0,00	11,52	0,00																	
	44244000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,50	-10,50	992,00	-981,50	0,00																	
	44249000 Kostenleistungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen 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																	
	44251000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395,21	-395,21	68,57	326,64	0,00																	
	44259000 Kostenleistungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	767,00	-367,00	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																	
	- 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																	
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		452															
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	3.246,21	253,79	4.150,20	-903,99	0,00		47															
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	303,71	196,29	1.232,20	-928,49	0,00																	
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00																	
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	2.819,00	81,00	2.819,00	0,00	0,00																	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123,50	-123,50	99,00	24,50	0,00																	
10	+ Sonstige laufende Erträge		7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	5.151,53	2.648,47	5.501,00	-349,47	0,00		46															
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00	-45,00	20,00	25,00	0,00																	
	46250000 Konzessionsabgaben		7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	5.106,53	2.693,47	5.481,00	-374,47	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																	

Ergebnisrechnung															Erläu- rung								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außenplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Erträcht- igungen 2014	Übertragene Erträcht- igungen aus Haushalts- verfahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Erträcht- igungen in Haushalts- folgelahre	Konto- nummer							
																	in €						
																	1	2	3	4	5	6	7
	46230000 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								
	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								
	46814000 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								
	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)		237.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.700,00	0,00	237.700,00	241.727,37	-4.027,37	248.952,51	-7.225,14	0,00								
12	– Personalaufwendungen		11.800,00	0,00	700,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	12.355,70	144,30	10.848,93	1.506,77	0,00	50							
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		5.900,00	0,00	700,00	0,00	-371,00	6.229,00	0,00	6.229,00	6.197,00	32,00	5.672,20	524,80	0,00								
	50220000 Dienstbezögte und dergleichen für Arbeitnehmer		4.000,00	0,00	0,00	0,00	36,64	4.036,64	0,00	4.036,64	4.036,64	0,00	3.320,72	715,92	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		1.300,00	0,00	0,00	0,00	334,36	1.634,36	0,00	1.634,36	1.613,27	21,09	1.397,57	215,70	0,00								
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	455,75	44,25	424,04	31,71	0,00								
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	53,04	46,96	34,40	18,64	0,00								
	50580000 Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	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		41.300,00	0,00	-700,00	0,00	684,25	41.284,25	0,00	41.284,25	31.931,80	9.352,45	41.729,33	-9.797,53	0,00	52							
	52210000 Aufwendungen für Abfall		200,00	0,00	0,00	0,00	-16,80	183,20	0,00	183,20	166,40	16,80	183,20	-16,80	0,00								
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		400,00	0,00	0,00	0,00	-52,00	348,00	0,00	348,00	324,50	23,50	378,17	-53,67	0,00								
	52240000 Aufwendungen für Heizung		4.600,00	0,00	0,00	0,00	-10,32	4.589,68	0,00	4.589,68	3.154,56	1.435,12	4.133,60	-979,24	0,00								
	52260000 Aufwendungen für Strom		5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	4.164,93	1.535,07	4.605,64	-440,71	0,00								
	52270000 Aufwendungen für Wasser		300,00	0,00	0,00	0,00	16,10	316,10	0,00	316,10	241,75	74,35	263,41	-21,66	0,00								
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		6.700,00	0,00	-700,00	0,00	-203,16	5.796,84	0,00	5.796,84	3.604,43	2.192,41	4.170,45	-566,02	0,00								

w:\hh-prog\hkr\form-verwaltung\rechnung.rtf

04.10.2017 09:41:22

Nutzer: 00060 Peitzel

Ergebnisrechnung															Erklärung								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hf. Nr.)	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	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontennummer							
																	in €						
																	1	2	3	4	5	6	7
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		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								
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		2.400,00	0,00	-2.300,00	0,00	63,02	163,02	0,00	163,02	119,19	43,83	2.070,12	-1.950,93	0,00								
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-397,13	2.102,87	0,00	2.102,87	1.667,82	435,05	5.935,29	-4.267,47	0,00								
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		500,00	0,00	0,00	0,00	203,16	703,16	0,00	703,16	703,16	0,00	297,50	405,66	0,00								
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		600,00	0,00	0,00	0,00	-57,30	542,70	0,00	542,70	542,70	0,00	669,27	-126,57	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	0,00	300,00	431,68	-431,68	0,00								
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		800,00	0,00	0,00	0,00	183,25	983,25	0,00	983,25	383,25	600,00	293,36	89,89	0,00								
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		500,00	0,00	0,00	0,00	-186,70	313,30	0,00	313,30	146,47	166,83	264,05	-117,58	0,00								
	52460000 Sonstige bezogene Leistungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	270,00	30,00	175,00	95,00	0,00								
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		1.300,00	0,00	0,00	0,00	800,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.722,58	377,42	380,73	1.341,95	0,00								
	52542000 Kostenerstattungen an das Land		1.000,00	0,00	0,00	0,00	342,13	1.342,13	0,00	1.342,13	1.342,13	0,00	250,53	1.091,60	0,00								
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		4.000,00	0,00	3.613,16	0,00	0,00	7.613,16	0,00	7.613,16	7.613,16	0,00	11.477,47	-3.864,31	0,00								
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an 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								
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	809,61	90,39	809,61	0,00	0,00								
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.346,29	-1.346,29	0,00								
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		8.200,00	0,00	-1.313,16	0,00	0,00	6.886,84	0,00	6.886,84	4.955,16	1.931,68	3.593,76	1.361,40	0,00								
15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangeseizung und Erweiterung der Verwaltung		70.200,00	0,00	691,54	0,00	-1.364,03	69.527,51	0,00	69.527,51	67.322,94	2.204,57	62.397,32	4.925,62	0,00	5300-5399, 5395-5398, 5399, 599500							
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	107,77	0,00	0,00	107,77	0,00	107,77	107,77	0,00	0,00	107,77	0,00								
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	988,70	431,30	988,70	0,00	0,00								

Ergebnisrechnung															Erläute- rung												
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Konto- nummer											
																	in €										
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	53290000 Anschreibungen auf geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	107,77	0,00	0,00	107,77	0,00	107,77	-107,77	0,00	0,00	26,94	80,83	0,00											
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-53,73	1.246,27	0,00	1.246,27	1.246,27	0,00	0,00	1.246,27	0,00	0,00											
	53460000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		1.200,00	0,00	0,00	0,00	85,46	1.285,46	0,00	1.285,46	1.217,44	68,02	1.217,44	0,00	0,00	0,00											
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingentechnische Anlagen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	-45,89	6.554,11	0,00	6.554,11	6.554,11	0,00	0,00	6.554,11	0,00	0,00											
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	848,63	4.848,63	0,00	4.848,63	4.848,63	0,00	0,00	4.707,73	140,90	0,00											
	53560000 Abschreibungen auf Unfallbeseitigungsanlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	-65,88	34,12	0,00	34,12	34,12	0,00	0,00	34,12	0,00	0,00											
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	15,50	1.515,50	0,00	1.515,50	1.515,50	0,00	0,00	1.515,50	0,00	0,00											
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		51.900,00	0,00	0,00	0,00	-723,47	51.176,53	0,00	51.176,53	49.626,40	1.550,13	44.922,51	4.703,89	0,00	0,00											
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	352,65	47,35	352,65	0,00	0,00	0,00											
	53600000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	53610000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		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											
	53620000 Abschreibungen auf 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	0,00											
	53630000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	476,00	0,00	0,00	476,00	0,00	476,00	476,00	0,00	476,00	0,00	0,00	0,00											
	53650000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		300,00	0,00	0,00	0,00	-224,45	75,55	0,00	75,55	75,55	0,00	75,55	0,00	0,00	0,00											
	53651000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und 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	0,00											
	53690000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	59990000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-107,77	107,77	0,00	-107,77	0,00	0,00											

Ergebnisrechnung																Erläute- ung														
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Erträge 2014	Übertragene Erträge aus Haushalts- vorfahren	Gesamt- erträge in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Erträgen in Haushalts- folgejahre		Konto- nummer													
																		in €												
																		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	115,00	0,00	1.364,03	1.479,03	0,00	1.479,03	1.479,03	0,21	1.478,82	0,00	5394															
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	1.364,03	1.364,03	0,00	1.364,03	1.364,03	0,21	1.363,82	0,00																
	53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	115,00	0,00	0,00	115,00	0,00	115,00	115,00	0,00	115,00	0,00																
	53942605 Abschreibungen auf 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																
17	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		163.400,00	0,00	611,82	0,00	-1.618,26	162.393,56	0,00	162.393,56	156.290,36	141.883,52	14.406,84	0,00	54															
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an 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																
	54144000 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																
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)		17.900,00	0,00	0,00	0,00	-3.171,12	14.728,88	0,00	14.728,88	10.785,61	13.249,01	-2.463,40	0,00																
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		6.500,00	0,00	0,00	0,00	2.078,05	8.578,05	0,00	8.578,05	8.578,05	6.723,36	1.854,69	0,00																
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	231,64	231,64	0,00	231,64	231,64	256,09	-24,45	0,00																
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		600,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	130,00	-130,00	0,00																
	54310000 Gewerbesteuerumlage		900,00	0,00	611,82	0,00	0,00	1.511,82	0,00	1.511,82	1.511,82	-384,35	1.896,17	0,00																
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		72.300,00	0,00	0,00	0,00	-331,83	71.968,17	0,00	71.968,17	70.571,43	62.962,10	7.609,33	0,00																
	54421100 Altbetragsumlage		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.250,03	1.250,03	0,00	0,00																
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		55.500,00	0,00	0,00	0,00	-125,00	55.375,00	0,00	55.375,00	55.291,76	49.627,26	5.664,50	0,00																
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		8.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	8.070,02	8.070,02	0,00	0,00																
18	Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55															
19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.300,00	0,00	778,50	0,00	331,83	2.410,33	0,00	2.410,33	1.110,33	0,00	1.110,33	0,00	57															

w:\ht-prog\hkr\form-verwaltung\rechnung.rtf

04.10.2017 09:41:22
Nutzer: 00060 Patzelt

Ergebnisrechnung																Erläute- rung													
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konten- nummer													
																	in €												
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00	0,00	331,83	331,83	0,00	331,83	331,83	0,00	0,00	331,83	0,00	0,00													
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	57711000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (ausländischer Geldmarkt)		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	778,50	0,00	0,00	778,50	0,00	778,50	778,50	0,00	0,00	778,50	0,00	0,00													
20	-- Sonstige laufende Aufwendungen		3.800,00	0,00	0,00	0,00	602,18	4.402,18	0,00	4.402,18	3.282,72	1.119,46	1.947,83	1.334,89	0,00	0,00	58												
	58130000 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													
	58210000 Mieten, Pachten und Erboeuzinsen		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	0,00													
	58250000 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													
	58251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		1.500,00	0,00	0,00	0,00	115,75	1.615,75	0,00	1.615,75	1.615,75	0,00	761,60	854,15	0,00	0,00													
	58310000 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													
	58320000 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													
	58340000 Telefon, Datenübertragungskosten		100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	58350000 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	0,00													
	58390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	586,43	586,43	0,00	586,43	586,43	0,00	0,00	586,43	0,00	0,00													
	58410000 Versicherungsbeiträge		500,00	0,00	0,00	0,00	-11,26	488,74	0,00	488,74	324,58	164,16	311,66	12,92	0,00	0,00													
	58411000 Gebäudeversicherungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	129,98	270,02	127,08	2,90	0,00	0,00													
	58412000 Kfz-Versicherungen		100,00	0,00	0,00	0,00	11,26	111,26	0,00	111,26	11,26	100,00	21,10	-9,84	0,00	0,00													
	58420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	172,72	227,28	311,85	-139,13	0,00	0,00													
	58500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Werminderungen 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													

Ergebnisrechnung															Erklärung										
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (IfL, Nr.)	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	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontennummer									
																	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2013	2013	2013
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	56820000 Verfügungsmittel		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	188,00	12,00	190,80	-2,80	0,00										
	56830000 Repräsentationen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	224,00	76,00	193,74	30,26	0,00										
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		291.800,00	0,00	2.196,86	0,00	0,00	293.996,86	0,00	293.996,86	273.772,88	20.223,98	258.807,14	14.965,74	0,00										
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-54.100,00	0,00	-2.196,86	0,00	0,00	-56.296,86	0,00	-56.296,86	-32.045,51	-24.251,35	-9.854,63	-22.190,88	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 Skontoerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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										
	59150000 Skontoaufwand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-54.100,00	0,00	-2.196,86	0,00	0,00	-56.296,86	0,00	-56.296,86	-32.045,51	-24.251,35	-9.854,63	-22.190,88	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	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.907,92	-4.907,92	4.851,64	56,28	0,00	492									
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,03	-1.250,03	1.250,03	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	3.657,89	-3.657,89	3.601,61	56,28	0,00										
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593									
	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										
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493									
	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										
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen		0,00	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									

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer												
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre														
																in €												
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)	-54.100,00	0,00	-2.196,86	0,00	0,00	-56.296,86	0,00	-56.296,86	-27.137,59	-29.159,27	-5.002,99	-22.134,60	0,00														
	nachrichtlich:																											
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr									-9.866,18																		
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)									-37.003,77																		

Finanzrechnung															Erläuterung	
Nr.	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2014	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre		Kontennummer
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		81.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.300,00	0,00	81.300,00	81.555,73	-265,73	80.304,96	1.250,77	0,00	60	
60110000 Grundsteuer A		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	10.957,02	42,98	11.031,86	-74,84	0,00		
60120000 Grundsteuer B		15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00	15.200,00	14.695,59	504,41	15.211,79	-516,20	0,00		
60130000 Gewerbesteuer		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	8.191,81	1.408,19	9.677,33	-1.465,52	0,00		
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.300,00	0,00	35.300,00	37.223,98	-1.923,98	34.365,88	2.858,10	0,00		
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	187,87	12,13	182,94	4,93	0,00		
60320000 Hundesteuer		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	2.343,34	-43,34	2.255,16	88,18	0,00		
60340000 Zweitwohnungssteuer		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00		
60521000 Familienleistungsausgleich		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	7.066,12	-266,12	6.680,00	386,12	0,00		
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		80.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.600,00	0,00	80.600,00	87.907,30	-7.307,30	86.636,61	1.270,69	0,00	61	
61111000 Schlüsselzuweisung		80.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.400,00	0,00	80.400,00	87.789,27	-7.389,27	86.438,72	1.350,55	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		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	118,03	81,97	197,89	-79,86	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		10.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	0,00	10.600,00	10.672,23	-72,23	10.937,31	-265,08	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	1.400,24	-0,24	1.393,92	16,32	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		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	9.271,99	-171,99	9.553,39	-281,40	0,00		
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	9.217,25	-117,25	9.103,63	113,62	0,00	64	
64110000 Mieten und Pachten, Erbpachtzinsen		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	9.217,25	-117,25	9.103,63	113,62	0,00	642.647	
6 + Kostenersatzungen und Kostenumlagen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	1.235,19	-535,19	2.128,84	-893,65	0,00	648	
64241000 Kostenersatzungen 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 Kostenersatzungen und Kostenumlagen vom Land		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	126,00	-26,00	0,00	126,00	0,00		
64243000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	265,72	-65,72	265,72	0,00	0,00		
64244000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,50	-10,50	992,00	-981,50	0,00		
64249000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen 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		

w:\ht-prog\hkr\form-verwaltung\frrechnung.rtf

04.10.2017 09:41:22
Nutzer: 00050 Patzelt

Finanzrechnung															Erläute- rung															
Nr.	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorläufen	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer															
																in €														
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)																													
	64251000 Kostenbereitstellungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432,97	-432,97	104,12	328,85	0,00																
	64259000 Kostenbereitstellungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	400,00	0,00	767,00	-367,00	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																
	- 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																
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.282,43	217,57	4.016,20	-733,77	0,00	67															
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	255,93	244,07	1.232,20	-976,27	0,00																
	67152000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Sparkassen	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																
	67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	2.819,00	81,00	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	207,50	-207,50	-35,00	242,50	0,00																
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	7.125,53	674,47	5.514,00	1.611,53	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	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	7.125,53	674,47	5.514,00	1.611,53	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	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)	193.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.600,00	0,00	193.600,00	201.005,66	-7.405,66	198.641,55	2.364,11	0,00																
11	- Personalauszahlungen	11.800,00	0,00	667,33	0,00	0,00	12.467,33	0,00	12.467,33	12.275,70	191,63	10.848,93	1.426,77	0,00	70															
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	5.900,00	0,00	249,00	0,00	0,00	6.149,00	0,00	6.149,00	6.117,00	32,00	5.672,20	444,80	0,00																
	70200000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	4.000,00	0,00	36,84	0,00	0,00	4.036,84	0,00	4.036,84	4.036,64	0,00	3.320,72	715,92	0,00																
	70320000 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	381,69	0,00	0,00	1.681,69	0,00	1.681,69	1.613,27	68,42	1.337,57	215,70	0,00																
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	455,75	44,25	424,04	31,71	0,00																
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	53,04	46,96	34,40	18,64	0,00																
	70580000 Auszahlungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
	70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für 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																

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

Finanzrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer													
Nr.	Ver- weis auf An- lage (lt. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- folgejahre	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre															
																	in €												
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
12 – Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.110,57	0,00	54.110,57	41.802,60	12.307,97	30.934,28	10.868,34	0,00	71														
13 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		41.300,00	0,00	12.810,57	0,00	0,00	54.110,57	0,00	54.110,57	41.802,60	12.307,97	30.934,28	10.868,34	0,00	72														
72210000 Auszahlungen für Abfall		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	166,40	33,60	183,34	-16,94	0,00															
72220000 Auszahlungen für Abwasser		400,00	0,00	9,82	0,00	0,00	409,82	0,00	409,82	358,67	51,15	344,00	14,67	0,00															
72240000 Auszahlungen für Heizung		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	3.154,58	1.445,44	4.133,80	-979,24	0,00															
72260000 Auszahlungen für Strom		5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	4.365,44	1.334,56	4.240,20	125,24	0,00															
72270000 Auszahlungen für Wasser		300,00	0,00	23,83	0,00	0,00	323,83	0,00	323,83	265,07	58,76	240,09	24,98	0,00															
72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		6.700,00	0,00	-414,75	0,00	0,00	6.285,25	0,00	6.285,25	3.604,43	2.680,82	4.170,45	-566,02	0,00															
72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		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															
72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		2.400,00	0,00	-2.236,98	0,00	0,00	163,02	0,00	163,02	119,19	43,83	2.070,12	-1.950,93	0,00															
72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	15,02	2.484,98	5.935,29	-5.920,27	0,00															
72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		500,00	0,00	203,16	0,00	0,00	703,16	0,00	703,16	703,16	0,00	297,50	405,66	0,00															
72350000 Fahrzeugunterhaltung		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	526,96	73,04	669,27	-142,31	0,00															
72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	431,68	-431,68	0,00															
72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		800,00	0,00	183,25	0,00	0,00	983,25	0,00	983,25	383,25	600,00	293,36	89,89	0,00															
72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		500,00	0,00	33,17	0,00	0,00	533,17	0,00	533,17	146,47	386,70	294,01	-147,54	0,00															
72460000 Sonstige bezogene Leistungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	270,00	30,00	175,00	95,00	0,00															
72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		1.300,00	0,00	800,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.722,58	377,42	456,98	1.265,59	0,00															
72542000 Kostenleistungen an das Land		1.000,00	0,00	431,60	0,00	0,00	1.431,60	0,00	1.431,60	1.431,60	0,00	0,00	1.431,60	0,00															
72543000 Kostenleistungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		4.000,00	0,00	15.090,63	0,00	0,00	19.090,63	0,00	19.090,63	19.090,63	0,00	0,00	19.090,63	0,00															
72543300 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an Sonstige 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															
72543400 Auszahlungen Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	809,61	90,39	809,61	0,00	0,00															
72544000 Kostenleistungen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.346,29	-1.346,29	0,00															
72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		8.200,00	0,00	-1.313,16	0,00	0,00	6.886,84	0,00	6.886,84	4.689,56	2.217,28	4.843,26	-173,70	0,00															
14 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		163.400,00	0,00	2.534,66	0,00	0,00	165.934,66	0,00	165.934,66	154.153,74	11.780,92	144.011,94	10.141,80	0,00	74														
74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an 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															

Finanzrechnung															Erläute- rung
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Hd.- Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	7414000 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	
	74151200 Auszahlungen für Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)	17.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00	10.786,61	7.114,39	13.249,01	-2.463,40	0,00	
	74151300 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	74151600 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)	6.500,00	0,00	2.078,05	0,00	0,00	8.578,05	0,00	8.578,05	8.578,05	0,00	6.723,36	1.854,69	0,00	
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	231,64	0,00	0,00	231,64	0,00	231,64	231,64	0,00	256,09	-24,45	0,00	
	74180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	50,00	550,00	80,00	-30,00	0,00	
	74310000 Gewerbesteuerumlage	900,00	0,00	224,97	0,00	0,00	1.124,97	0,00	1.124,97	1.124,97	0,00	-5,70	1.130,67	0,00	
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	72.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.300,00	0,00	72.300,00	70.571,43	1.728,57	62.962,10	7.609,33	0,00	
	74421100 Auszahlung Altlastbetragsumlage	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	55.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.500,00	0,00	55.500,00	53.491,99	2.008,01	51.427,03	2.064,96	0,00	
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	8.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	8.070,02	329,98	8.070,02	0,00	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	75
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.300,00	0,00	778,50	0,00	0,00	2.078,50	0,00	2.078,50	1.110,33	968,17	0,00	1.110,33	0,00	77
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (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	
	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)	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	331,83	968,17	0,00	331,83	0,00	
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	778,50	0,00	0,00	778,50	0,00	778,50	778,50	0,00	0,00	778,50	0,00	
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	3.800,00	0,00	597,69	0,00	0,00	4.397,69	0,00	4.397,69	2.554,23	1.843,46	1.914,72	639,51	0,00	7800-7894-7898-7899
	78130000 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	
	78210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	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	

2014

Langen Jarchow

Finanzrechnung															Erläuterung														
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2014	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontennummer													
																	in €												
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	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		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	854,15	645,85	761,60	92,55	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	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	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	586,43	0,00	0,00	586,43	0,00	586,43	586,43	0,00	0,00	586,43	0,00														
	76410000 Versicherungsbeiträge		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	339,23	160,77	297,01	42,22	0,00														
	76411000 Gebäudeversicherungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	129,98	270,02	127,08	2,90	0,00														
	76412000 Kfz-Versicherungen		100,00	0,00	11,26	0,00	0,00	111,26	0,00	111,26	11,26	100,00	21,10	-9,84	0,00														
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	172,72	227,28	311,85	-139,13	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	188,00	12,00	190,80	-2,80	0,00														
	76930000 Repräsentationen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	242,46	57,54	175,28	67,18	0,00														
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		221.600,00	0,00	17.388,75	0,00	0,00	238.988,75	0,00	238.988,75	211.896,60	27.092,15	187.709,85	24.186,75	0,00														
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-28.000,00	0,00	-17.388,75	0,00	0,00	-45.388,75	0,00	-45.388,75	-10.890,94	-34.497,81	10.931,70	-21.822,64	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	669														
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7685														
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-28.000,00	0,00	-17.388,75	0,00	0,00	-45.388,75	0,00	-45.388,75	-10.890,94	-34.497,81	10.931,70	-21.822,64	0,00														
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		56.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.700,00	0,00	56.700,00	6.832,24	49.867,76	113.236,61	-106.404,37	681, 6833														
	68140000 Investitionszuwendungen von der EU		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	68140100 Investitionszuwendungen von der EU für das Anlagevermögen des Städtebaulichen Sondervermögens		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00	0,00	7.600,00	3.657,89	3.942,11	4.709,61	-1.051,72	0,00														
	68142002 Sondermitteln des Landes		12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	0,00	0,00	0,00														
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00	37.000,00	0,00	37.000,00	108.527,00	-108.527,00	0,00														

wfh-progkhrform-verwaltung-frechnung.rtf

04.10.2017 09:41:22
Nutzer: 00060 Patzelt

[illegible]

Nr.	Verweis auf Anlage (tit. Nr.)	Finanzrechnung											Erläuterung	Kontonummer
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre
		2014	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
30		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689
31	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	67.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.000,00	0,00	67.000,00	7.432,24	59.567,76	113.836,61	-106.404,37	0,00
32	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.102,81	-3.102,81	0,00
	78100000 Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781.784
	78140000 Investitionszuwendungen für den öffentlichen 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	
	78142000 Investitionszuwendungen für das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78143000 Investitionszuwendungen für 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	
	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	2.025,10	-2.025,10	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	1.077,71	-1.077,71	0,00
33	– Auszahlungen für Sachanlagen	57.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.200,00	0,00	57.200,00	0,00	57.200,00	200.945,80	-200.945,80	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	785
	78510220 Auszahlungen für Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78510230 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	
	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	
	78520354 Sportplatz/Sportplätze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78520390 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	
	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	
	78520399 Auszahlungen für Sonstige Bauten, 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	
	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	
	78522399 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, 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	
	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	
	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	
	78530482 Auszahlungen für Straßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.931,13	-198.931,13	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	
	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	
	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	
	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	

Finanzrechnung														Erläute- rung	Konto- nummer															
Nr.	Ver- weis auf An- lage (lt. Dopk)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013			Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre														
																	in €													
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	78531481 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	0,00															
	78531481 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	78532482 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															
	78560710 Auszahlungen für Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	78560718 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	0,00															
	78560730 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	0,00															
	78570620 Auszahlungen für Betriebs- und 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	0,00															
	78570821 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	0,00															
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	78590910 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	0,00															
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00	57.000,00	0,00	57.000,00	2.014,67	-2.014,67	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	0,00															
	78622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	78622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	78622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00															
	78631000 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	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	0,00															
	78614010	0,00	0,00	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)	57.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.200,00	0,00	57.200,00	0,00	57.200,00	204.048,61	-204.048,61	0,00	0,00															
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	7.432,24	2.367,76	-90.212,00	97.644,24	0,00	0,00															

Finanzrechnung														Erklärung			
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontonummer	
																	in €
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
40	Finanzmitteldüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-18.200,00	0,00	-17.388,75	0,00	0,00	-35.588,75	0,00	-35.588,75	-3.458,70	-32.130,05	-79.280,30	75.821,60	0,00		
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	561-592	
	69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00	0,00	40.000,00	0,00		
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	1.798,17	1.801,83	0,00	1.798,17	0,00	791-792	
	79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	1.798,17	1.801,83	0,00	1.798,17	0,00		
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.600,00	0,00	-3.600,00	38.201,83	-41.801,83	0,00	38.201,83	0,00		
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	-37.456,30	0,00	0,00	-37.456,30	0,00	-37.456,30	10,91	-37.467,21	-388,50	399,41	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)		-21.800,00	0,00	-54.845,05	0,00	0,00	-76.645,05	0,00	-76.645,05	34.754,04	-111.399,09	-79.668,80	114.422,84	0,00		
	nachrichtlich:																
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										-12.689,11						
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										101.525,60						
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										88.836,49						
	darunter:																

Finanzrechnung															Eräufte- rang
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
in €															
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)														
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]									0,00					8891
										0,00					7886

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 (Zahrensdorf) 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 der 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 „Straßenausbau 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

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 €).

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 2.040,40
Debitorische Kreditoren betragen, wie im Bereich der Forderungen 2.040,40 €.

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

Hierbei handelt es sich um Nachzahlungen aus der Wasser- und Abwasserabrechnung 2014 an Zweckverband.

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 Kleininleiterabgabe 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 2014	Ergebnis 2014	Differenz
	€	€	€
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 %

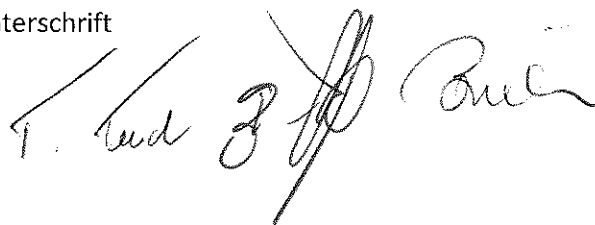
II. Schlussbemerkung

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 (lfd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	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 Verkehrsanlagen		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 (lfd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	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	1.864,39	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

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. 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 Mecklenburgring 3 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgring 2 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410520 ZW 52 - Konto Wohnungsverwalter Borkow		0,00	0,00	0,00
	18410530 ZW 53 - Wohnungsverwaltung Dabel		0,00	0,00	0,00
	18410740 ZW 74 DKB Schwerin - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18410750 ZW 75 SPK Parchim-Klärwerk		0,00	0,00	0,00
	18410760 ZW 76 SPK Parchim - Wasserwerk		0,00	0,00	0,00
	18410999 ZW 999 Zwischen den Jahren		0,00	0,00	0,00
	18411040 ZW 4 Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411049 ZW 4 SP Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411110 ZW 11 VB und Raifok 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 Brühl		0,00	0,00	0,00
	18411410 ZW 41 Treuhandkonto EGS Brühl -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

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ist. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	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 (lfd. 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
			in €		
	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 Arbeitsnehmer		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 (Hd. 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 Debitrische 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 (Ist. 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.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ergebnisrechnung													Erklärung	Kontennummer	
		Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsverfahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber			Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre
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	8.206,40	0,00	180.606,40	184.026,90	-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	10.032,04	-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	17.737,78	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	68.406,40	0,00	105.668,46	-37.282,06	0,00					
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	63.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.200,00	66.626,01	-3.626,01	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	6.824,53	-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	1.560,00	-160,00	1.169,26	390,74	0,00					
	40621000 Familienleistungsausgleich	12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	12.638,14	-438,14	11.947,55	690,59	0,00					
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	100.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.100,00	104.590,89	-4.490,89	119.883,14	-15.292,25	0,00	41				
	41111000 Schlüsselzuweisung	61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	64.885,16	-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					
	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					
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	39.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.100,00	39.705,73	-605,73	40.068,76	-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	42				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.200,00	16.677,46	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	1.538,97	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	0,00	0,00	0,00					
	43229000 Sonstige Entgelte	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	10.384,29	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	4.754,20	245,80	4.754,20	0,00	0,00					
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	9.425,65	2.174,35	12.074,68	-2.649,03	0,00	441, 443-445				
	44110000 Mieten und Pachten, Erbauszinsen	11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	9.425,65	2.174,35	12.074,68	-2.649,03	0,00					
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	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					

w:\ht-prog\hkr\form-verwaltung\ff-rechnung.rtf

Ergebnisrechnung														Erklärung		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontennummer
in €																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
	44242000 Kostenereistatungen und Kostenumlagen vom Land		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	168,00	100,00	-168,00	0,00		
	44243000 Kostenereistatungen 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	11.769,59	-3.578,88	-3.890,71	0,00		
	44244000 Kostenereistatungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.525,70	-48,94	-1.476,76	0,00		
	44251000 Kostenereistatungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.783,75	-1.172,11	-111,94	0,00		
	44259000 Kostenereistatungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	44260000 Kostenereistatungen und Kostenumlagen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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		
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		452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	2.675,41	-1.284,26	508,85	0,00		47
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	794,41	-688,26	73,85	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		
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.687,00	13,00	0,00	0,00		
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194,00	-629,00	435,00	0,00		
10	+ Sonstige laufende Erträge		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	36.183,05	-5.239,82	-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	0,00	0,00		
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.913,22	0,00	-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	0,00	0,00		
	46250000 Konzessionsabgaben		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	8.535,00	2.263,66	-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	0,00	0,00		

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

04.10.2017 10:20:11
Nutzer: 00060 Parzell

Nr.	Verweis auf Anhang (ff. Nr.)	Ergebnisrechnung											Erläuterung	Kont.-nummer
		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	Gesamt-ermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		2014	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		1	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	6.934,66	-6.934,66	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	9.938,44	552,00	9.318,44	20,00	0,00
50220000	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	569,03	0,00	531,07	37,96	0,00
50590000	Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	400,00	0,00	0,00	0,00	-289,00	111,00	0,00	111,00	28,58	82,32	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	51
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	-58,60	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

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	Kont- num- mer	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- verfahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013			Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200,00	0,00	0,00	0,00	42,80	242,80	0,00	242,80	148,78	94,01	0,00	148,78	0,00		
	52321000 Gebäudereinigung		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		
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		2.600,00	0,00	0,00	0,00	-90,48	2.509,52	0,00	2.509,52	80,92	2.428,60	2.343,52	-2.262,60	0,00		
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		8.700,00	0,00	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		
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		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		
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		6.500,00	0,00	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		
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-715,11	784,89	0,00	784,89	284,89	500,00	836,42	-551,53	0,00		
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.400,00	0,00	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		
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		500,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	200,00	0,00	200,00	19,99	180,01	55,59	-35,60	0,00		
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		100,00	0,00	0,00	0,00	170,00	270,00	0,00	270,00	270,00	0,00	0,00	270,00	0,00		
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		1.400,00	0,00	19,77	0,00	-310,21	1.108,56	0,00	1.108,56	728,56	380,00	6.006,42	-5.277,86	0,00		
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaufsal		300,00	0,00	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		
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		3.000,00	0,00	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		
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel		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		
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an 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		
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		1.500,00	0,00	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		
	52520000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00	7.170,94	4.129,06	3.981,17	3.189,77	0,00		
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestetzung 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	67.864,20	-710,15	0,00	5300- 5383- 5385- 5399- 589800	
	53200000 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	0,00		
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00		

Ergebnisrechnung															Erläute- rung							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehreträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorfahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer							
																in €						
																1	2	3	4	5	6	7
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	8.065,05	0,00	0,00	8.065,05	0,00	8.065,05	8.065,05	0,00	0,00	8.065,05	0,00							
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		1.200,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	1.087,35	-1.087,35	0,00							
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	34,12	0,00	44.017,44	44.051,56	0,00	44.051,56	44.051,56	0,00	-797,31	44.848,87	0,00							
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		9.200,00	0,00	0,00	0,00	-9.100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	7.775,01	-7.775,01	0,00							
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		8.200,00	0,00	0,00	0,00	-4.100,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	5.094,90	-5.094,90	0,00							
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	34,12	-34,12	0,00							
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		2.100,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.339,04	-2.339,04	0,00							
	53690000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		53.000,00	0,00	0,00	0,00	-27.480,36	25.519,64	0,00	25.519,64	0,00	25.519,64	36.601,20	-36.601,20	0,00							
	53690000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	1.138,87	-1.138,87	0,00							
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	0,00	3.964,72	0,00	99,96	3.964,68	0,00	3.964,68	3.964,68	0,00	0,00	3.964,68	0,00							
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		14.500,00	0,00	0,00	0,00	62,76	14.562,76	0,00	14.562,76	11.062,76	3.500,00	14.364,76	-3.302,00	0,00							
	53820000 Abschreibungen auf 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							
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		700,00	0,00	0,00	0,00	-700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216,26	-216,26	0,00							
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	59990000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,20	0,00	0,20	0,20	0,00	2,10	-1,90	0,00	5394						
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer														
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Hr. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013			Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre													
																		in €												
																		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,20	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00														
	53942605 Abschreibungen auf 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	2,10	-2,10	0,00														
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		237.500,00	0,00	0,00	6.703,21	-878,75	243.324,46	0,00	243.324,46	233.857,37	9.467,09	182.291,94	51.565,43	0,00	54														
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an 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															
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände		800,00	0,00	0,00	0,00	443,85	1.243,85	0,00	1.243,85	1.243,85	0,00	293,00	950,85	0,00															
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)		20.000,00	0,00	0,00	0,00	-762,92	19.237,08	0,00	19.237,08	13.032,41	6.204,67	13.837,44	-805,03	0,00															
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)		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															
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		6.200,00	0,00	0,00	0,00	833,32	7.033,32	0,00	7.033,32	7.033,32	0,00	6.857,12	376,20	0,00															
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		1.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	1.200,00	-1.200,00	0,00															
	54310000 Gewerbesteuerumlage		6.000,00	0,00	0,00	6.703,21	0,00	12.703,21	0,00	12.703,21	12.703,21	0,00	4.679,39	8.023,82	0,00															
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		105.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.900,00	0,00	105.900,00	103.215,10	2.684,90	78.686,50	24.528,60	0,00															
	54421100 Altlastenbeitragsumlage		4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	4.374,24	25,76	4.374,24	0,00	0,00															
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		81.100,00	0,00	0,00	0,00	-93,00	81.007,00	0,00	81.007,00	80.966,70	40,30	61.176,40	19.790,30	0,00															
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	9.507,26	92,74	9.507,26	0,00	0,00															
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55														
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		3.200,00	0,00	194,81	1.503,19	0,00	4.898,00	0,00	4.898,00	4.874,86	23,14	3.176,86	1.698,00	0,00	57														
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (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															
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	194,81	1.503,19	0,00	1.698,00	0,00	1.698,00	1.698,00	0,00	0,00	1.698,00	0,00															

w:\ht-prog\hkr\form-verwaltung\Frechnung.tif

04.10.2017 10:20:11
Nutzer: 00060 Patzelt

Ergebnisrechnung															Erläuterung	Kontennummer
Nr.	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	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	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre		
in €																
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.176,86	23,14	3.176,86	0,00	0,00		
20	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	7.400,00	0,00	1.459,91	0,00	284,48	9.141,39	0,00	9.141,39	7.681,84	1.459,55	12.131,59	-4.449,75	0,00	56	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	300,00	0,00	0,00	0,00	661,00	961,00	0,00	961,00	961,00	0,00	72,00	889,00	0,00		
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	380,75	239,25	496,86	-138,11	0,00		
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	800,00	0,00	288,59	0,00	112,87	1.201,46	0,00	1.201,46	1.125,69	75,77	1.538,30	-412,61	0,00		
	56210000 Mieten, Pachten und Einbauszinsen	200,00	0,00	100,00	0,00	-200,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	142,80	-42,80	0,00		
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	100,00	0,00	1.068,32	0,00	0,00	1.168,32	0,00	1.168,32	1.068,32	100,00	0,00	1.068,32	0,00		
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	716,30	283,70	666,40	49,90	0,00		
	56300000 Geschäftsaufwendungen	600,00	0,00	0,00	0,00	-112,72	487,28	0,00	487,28	387,28	100,00	303,64	83,64	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		
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489,56	-489,56	0,00		
	56410000 Versicherungsbeiträge	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	506,93	193,07	573,77	-66,84	0,00		
	56411000 Gebäudeversicherungen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	171,50	28,50	167,44	4,06	0,00		
	56412000 Kfz-Versicherungen	1.200,00	0,00	0,00	0,00	-21,17	1.178,83	0,00	1.178,83	1.060,48	118,35	1.100,60	-40,12	0,00		
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	800,00	0,00	0,00	0,00	-55,50	744,50	0,00	744,50	550,64	193,96	698,90	-148,36	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		
	56551515 Aufwendungen für Einzelwerberbefähigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,28	-150,28	0,00		
	56551535 Aufwendungen für Einzelwerberbefähigungen 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	5.164,63	-5.164,63	0,00		
	56551605 Aufwendungen für Einzelwerberbefähigungen 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		

TOP 7.3

Ergebnisrechnung															Erläu- rung	Konto- nummer															
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lt. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgsjahre																
																	in €														
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	56920000 Verfügungsmittel		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	150,00	50,00	107,94	42,06	0,00	0,00															
	56930000 Repräsentationen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	523,05	76,95	456,47	66,58	0,00	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	0,00	441.350,42	378.311,50	63.038,92	337.689,61	40.621,89	0,00	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	0,00	-116.144,02	-36.541,59	-79.602,43	80.527,81	-117.069,40	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	0,00	491														
	49150000 Skontoberträge		0,00	0,00	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 Skontaufwand		0,00	0,00	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	0,00	-116.144,02	-36.541,59	-79.602,43	80.527,81	-117.069,40	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	0,00	592														
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	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	492														
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage		0,00	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															
	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															
	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	76.811,00	-76.811,00	0,00	0,00	593														
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	32.167,35	-32.167,35	0,00	32.167,35	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	32.167,35	-32.167,35	0,00	32.167,35	0,00	0,00															

Ergebnisrechnung															Erläuterung	Kontennummer
Nr.	Verweis auf Anhang (ld. Nr.)	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 Haushaltsfolgejahre		
in €																
30		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)															
	+ 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	
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 28 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	0,00	
	nachrichtlich:															
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr									-13.195,09						
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)									-13.195,09						

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Finanzrechnung													Erklärung	Kontennummer													
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamt-ermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre															
																	in €												
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)																													
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	10.000,00	10.033,23	-33,23	10.070,93	-37,70	0,00															
		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															
		60120000 Grundsteuer B					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	60.200,00	68.193,30	-7.993,30	105.698,46	-37.495,16	0,00															
		63.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.200,00	0,00	63.200,00	68.577,12	-3.377,12	61.465,27	5.111,85	0,00															
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer					63.200,00	0,00	63.200,00	68.577,12	-3.377,12	61.465,27	5.111,85	0,00															
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer					6.800,00	0,00	6.800,00	6.802,98	-2,98	6.824,04	178,94	0,00															
		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															
		60320000 Hundesteuer					1.400,00	0,00	1.400,00	1.542,92	-142,92	1.154,25	388,67	0,00															
		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															
		60521000 Familienleistungsausgleich					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 Transfereinzahlungen																													
		81.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.000,00	0,00	81.000,00	84.885,16	-3.885,16	79.814,38	-14.929,22	0,00	61														
		61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	0,00	61.000,00	84.885,16	-3.885,16	79.814,38	-14.929,22	0,00															
		61111000 Schlüsselzuweisung					61.000,00	0,00	61.000,00	84.885,16	-3.885,16	79.814,38	-14.929,22	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															
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
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	1.600,00	1.561,42	38,58	1.615,09	-53,67	0,00															
		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															
		63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen					100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
		10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	10.827,80	-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	641														
		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															
		64110000 Mieten und Pachten, Erbozinsen					11.600,00	0,00	11.600,00	9.394,96	2.205,04	12.535,37	-3.140,41	0,00															
6 + 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														
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
		64241000 Kostenleistungen und Kostenumlagen vom Bund					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	168,00	-68,00	0,00	168,00	0,00															
		64242000 Kostenleistungen und Kostenumlagen vom Land					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	4.200,00	19.382,75	-15.182,75	265,72	19.117,03	0,00															
		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															
		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															
		64244000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden					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	500,00	57,88	442,12	1.725,87	-1.667,99	0,00															
		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															
		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															
		64259000 Kostenleistungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,20	-8,20	0,00															

w:\h-pg\hkrform-verwaltung\rechnung.rtf

Finanzrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer
Nr.	Ver- weis auf An- hang (fd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
1																
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	-25,00	25,00	0,00	0,00	13	
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		
	- 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		
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	3.064,22	-1.164,22	2.675,41	388,81	0,00	67	
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	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	0,00	0,00		
	67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.687,00	13,00	1.687,00	0,00	0,00		
	67820000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	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	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	11.466,84	-2.466,84	14.131,83	-2.664,99	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	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	11.028,34	-2.028,34	7.447,00	3.561,34	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	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	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	0,00	272.900,00	0,00	272.900,00	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	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	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	0,00	9.900,00	0,00	9.900,00	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	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	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	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.801,49	1.198,51	1.583,75	237,74	0,00		
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	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	0,00	400,00	0,00	400,00	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	0,00	0,00	71	
13	-- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.100,00	0,00	10.340,35	0,00	0,00	70.440,35	0,00	70.440,35	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	0,00	300,00	0,00	300,00	133,80	166,20	192,40	-58,60	0,00		
	72220000 Auszahlungen für Abwasser	300,00	0,00	47,00	0,00	0,00	347,00	0,00	347,00	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	0,00	0,00		
	72250000 Auszahlungen 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	-1.587,52	0,00		

Finanzrechnung															Erläute- rung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- lage (fol. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehr- ein- und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konten- nummer	
																in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	72260000 Auszahlungen für Strom		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	-681,92	0,00	
	72270000 Auszahlungen für Wasser		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	341,68	158,32	363,98	-22,30	0,00	
	72310000 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	364,39	545,25	0,00	
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		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	
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke		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	
	72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		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	
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		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	
	72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.085,80	934,20	915,95	149,85	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		6.500,00	0,00	758,21	0,00	0,00	7.258,21	0,00	7.258,21	7.258,21	0,00	6.566,51	691,70	0,00	
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		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	
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		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	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchtgegenstände		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	
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen		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	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmitel		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	
	72491000 Auszahlungen für Verdienstaussfall		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	
	72543000 Kostenereistungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		3.000,00	0,00	651,11	0,00	0,00	3.651,11	0,00	3.651,11	3.651,11	0,00	0,00	3.561,11	0,00	
	72543200 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an GS Dabel		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	
	72543300 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an 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	
	72544000 Kostenereistungen an Zweckverbände		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.408,30	91,70	0,00	1.408,30	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		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	
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		237.500,00	0,00	5.634,80	0,00	0,00	243.134,80	0,00	243.134,80	229.262,54	13.872,26	187.531,17	41.731,37	0,00	74
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an 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	
	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände		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	
	74151200 Auszahlungen für Zuweisungen für laufende Zwecke (Kfz VS Dabel)		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	
	74151300 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kfz)		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\hkrform-verwaltung\rechnung.rtf

Finanzrechnung															Erklärung	Kontennummer											
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2014	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsverfahren	Gesamtermäßigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre												
																in €											
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	74151600 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		6.200,00	0,00	833,32	0,00	0,00	7.033,32	0,00	7.033,32	7.033,32	0,00	6.657,12	376,20	0,00												
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	-1.200,00	0,00													
	74310000 Gewerbesteuerumlage		6.000,00	0,00	4.357,63	0,00	0,00	10.357,63	0,00	10.357,63	10.357,63	0,00	7.669,37	2.688,26	0,00												
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		105.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.900,00	0,00	105.900,00	103.215,10	2.684,90	78.686,50	24.528,60	0,00												
	74421100 Auszahlung Altfahrbetragsumlage		4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	4.374,24	25,76	4.374,24	0,00	0,00												
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		81.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.100,00	0,00	81.100,00	78.717,45	2.382,55	63.425,65	15.291,80	0,00												
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	9.507,26	92,74	9.507,26	0,00	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		3.200,00	0,00	1.698,00	0,00	0,00	4.898,00	0,00	4.898,00	4.874,86	23,14	3.176,86	1.698,00	0,00												
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (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												
	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												
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	1.698,00	0,00	0,00	1.698,00	0,00	1.698,00	1.698,00	0,00	0,00	1.698,00	0,00												
	77940000 Sonstige Verlustübernahmen		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.176,86	23,14	3.176,86	0,00	0,00												
17	– Sonstige laufende Auszahlungen		7.400,00	0,00	2.155,01	0,00	0,00	9.555,01	0,00	9.555,01	7.680,93	1.874,08	18.472,30	-10.791,37	0,00												
	78120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		300,00	0,00	681,00	0,00	0,00	981,00	0,00	981,00	961,00	0,00	84,50	876,50	0,00												
	78130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	470,50	129,50	389,11	81,39	0,00												
	78150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		800,00	0,00	425,69	0,00	0,00	1.225,69	0,00	1.225,69	1.125,69	100,00	1.538,30	-412,61	0,00												
	78210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	142,80	-142,80	0,00												
	78250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		100,00	0,00	1.088,32	0,00	0,00	1.188,32	0,00	1.188,32	1.068,32	100,00	11.770,29	-10.701,97	0,00												
	78251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	716,50	283,70	666,40	49,90	0,00												
	78300000 Geschäftsauszahlungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	387,26	212,74	297,83	89,43	0,00												
	78320000 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												

Finanzrechnung															Erläute- rung													
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (tit. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Erträcht- igungen 2014	Übertragene Erträcht- igungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- erträcht- igungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Übertragung von Erträcht- igungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
																in €												
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	495,37	-495,37	0,00													
	76410000 Versicherungsbeiträge		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	498,57	201,43	582,13	-83,56	0,00													
	76411000 Gebäudeversicherungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	171,50	28,50	167,44	4,06	0,00													
	76412000 Kfz-Versicherungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.069,00	131,00	1.074,82	-5,82	0,00													
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	550,54	249,46	698,90	-148,36	0,00													
	76610000 Auszahlungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	150,00	50,00	107,94	42,06	0,00													
	76930000 Repräsentationen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	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	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	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	0,00	0,00	669												
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695												
	76950000 Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
22	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	0,00	-76.028,16	-1.173,38	-74.854,78	64.328,51	-65.501,89	0,00													
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	9.989,64	-469,64	7.605,53	2.364,11	0,00	661, 6633												
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	6.182,92	-382,92	7.605,53	-1.422,61	0,00													
	68142002 Sondermitteln des Landes		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	2.989,03	710,97	0,00	2.989,03	0,00													
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land		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	662, 6830- 6832, 6839												
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													
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen 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													
	68392390 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	664												

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

www.fnh-prog/hkr/form-verwaltung/f-rechnung.rtf

Finanzrechnung														Erläuterung	Kontennummer	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hfd. Nr.)	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			Überrtragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2014	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			12
in €																
1																
	78142002 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78143000 Investitionszuwendungen für 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	
	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	
	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	
33	– Auszahlungen für Sachanlagen		8.100,00	0,00	5.101,15	0,00	0,00	0,00	13.201,15	2.854,79	13.201,15	5.376,35	7.824,80	660,00	4.716,35	
	78500000 Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	854,79	4.000,00	3.145,21	0,00	854,79	3.145,21	854,79	
	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	
	78510220 Auszahlungen für Grünflächen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78510230 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	
	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	
	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	
	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	
	78520360 Auszahlungen für Sonstige Bauten		0,00	0,00	0,00	1,19	0,00	0,00	1,19	1,19	0,00	0,00	0,00	1,19	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	
	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	
	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	
	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	
	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	
	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	
	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	
	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	
	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	
	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	
	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	
	78530490 Auszahlungen für Sonstiges Infrastrukturvermögen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	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	

Finanzrechnung															Erklärung												
Nr.	Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontennummer												
																2014	2014	2014	2014	2014	2014	2013	2013	2014	2014	2013	2013
																in €											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13															
	78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, 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													
	78532482 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													
	78550650 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													
	78560710 Auszahlungen für Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00													
	78560714 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													
	78560718 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													
	78560720 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													
	78560728 Auszahlungen für Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00													
	78560730 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													
	78570820 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	860,00	-660,00	0,00													
	78570821 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													
	78570822 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													
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände	600,00	0,00	99,96	0,00	0,00	699,96	0,00	699,96	229,95	470,01	0,00	229,95	0,00													
	78590910 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													
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	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	786												
	78622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	78622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
35	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787												
	78760000 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen an den sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
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	788												
	78831000 Fertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
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	789												
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	5.376,35	7.824,80	3.263,70	2.112,65	2.854,79													

Finanzrechnung															Erläuterung	
Nr.	Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		Kontonummer
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	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 durchlaufenden 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)	-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		
nachrichtlich:																
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)									109.277,47						
darunter:																
Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufenden Auszahlungen) enthalten)																
0,00																
6991																

TOP 7.3

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 Gemeindekassenverordnung 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 (Zahrensdorf) 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 der 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 „Straßenausbau 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

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 €).

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 2.040,40
Debitorische Kreditoren betragen, wie im Bereich der Forderungen 2.040,40 €.

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

Hierbei handelt es sich um Nachzahlungen aus der Wasser- und Abwasserabrechnung 2014 an Zweckverband.

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 Kleininleiterabgabe 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 bilanzierenden 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 2014	Ergebnis 2014	Differenz
	€	€	€
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 %

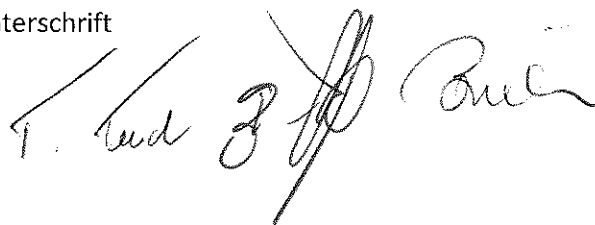
II. Schlussbemerkung

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 (lfd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	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 Verkehrsanlagen		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 (IId. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	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	1.864,39	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

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (ld. 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 Mecklenburgring 3 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgring 2 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410520 ZW 52 - Konto Wohnungsverwalter Borkow		0,00	0,00	0,00
	18410530 ZW 53 - Wohnungsverwaltung Dabel		0,00	0,00	0,00
	18410740 ZW 74 DKB Schwerin - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18410750 ZW 75 SPK Parchim-Klärwerk		0,00	0,00	0,00
	18410760 ZW 76 SPK Parchim - Wasserwerk		0,00	0,00	0,00
	18410999 ZW 999 Zwischen den Jahren		0,00	0,00	0,00
	18411040 ZW 4 Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411049 ZW 4 SP Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411110 ZW 11 VB und Raifbk Güstrow		0,00	0,00	0,00
	18411140 Bußgeldkonto		0,00	0,00	0,00
	18411160 ZW 16 Vollstreckungskonto		0,00	0,00	0,00
	18411169 ZW 16 SP Vollstreckungskonto		0,00	0,00	0,00
	18411260 ZW 26 DKB Deutsche Kreditbank A		0,00	0,00	0,00
	18411269 ZW 26 SP DKB Deutsche Kreditbank A		0,00	0,00	0,00
	18411400 ZW 40 Treuhandkonto EGS Brül		0,00	0,00	0,00
	18411410 ZW 41 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

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ist. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	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
			in €		
	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 Arbeitsnehmer		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 Verdienstausschlag		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 (Hd. 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 Debitrische 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 (Ist. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	inländischen Bereich (Sonstige)			in €	
	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

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	Kont- nummer
Nr.	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Meinerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- verfahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
		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	8.206,40	0,00	180.606,40	0,00	180.606,40	184.026,90	-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	10.032,04	-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	17.737,78	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	68.406,40	0,00	105.668,46	-37.262,06	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	66.828,01	-3.628,01	61.402,26	5.425,75	0,00		
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00	6.800,00	6.824,53	-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	1.560,00	-160,00	1.169,26	390,74	0,00		
40621000 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 Transfererträge		100.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.100,00	0,00	100.100,00	104.590,89	-4.490,89	119.883,14	-15.292,25	0,00	41	
41111000 Schlüsselzuweisung		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		
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	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	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	39.705,79	-605,79	40.088,76	-383,03	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	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	16.677,46	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	1.538,97	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	0,00	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	10.500,00	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	5.000,00	4.754,20	245,80	4.754,20	0,00	0,00		
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	9.425,65	2.174,35	12.074,68	-2.649,03	0,00	441, 443-445	
44110000 Mieten und Pachten, Erbauzinsen		11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	9.425,65	2.174,35	12.074,68	-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	4.800,00	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	0,00		

w:\ht-prog\hkr\form-verwaltung\ff-rechnung.rtf

Ergebnisrechnung															Erklärung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontennummer
			2014											2013	2013	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	44242000 Kostenersparungen und Kostenumlagen vom Land		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	168,00	-168,00	0,00	
	44243000 Kostenersparungen 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	7.878,88	-3.678,88	11.769,59	-3.890,71	0,00	
	44244000 Kostenersparungen 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	
	44251000 Kostenersparungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.672,11	-1.172,11	1.783,75	-111,84	0,00	
	44259000 Kostenersparungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	44260000 Kostenersparungen und Kostenumlagen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00	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	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		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	3.184,26	-1.284,26	2.675,41	508,85	0,00	47
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	868,26	-688,26	794,41	73,65	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	
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		1.700,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.913,22	-20.913,22	0,00	
	46220000 Saumniszuschläge, 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	
	46250000 Konzessionsabgaben		9.000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	

w:\fh-prog\fhvform-verwaltung\errechnung.rtf

04.10.2017 10:20:11
Nutzer: 00060 Parzelt

Ergebnisrechnung															Erklärung
Nr.	Verweis auf Anlage (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus vorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
in €															
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)														
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	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	
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Goodwintonforderungen 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	
	46611635 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	6.934,66	-6.934,66	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	
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	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	735,64	0,00	
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	9.900,00	0,00	0,00	0,00	-9,96	9.890,44	0,00	9.890,44	9.338,44	552,00	9.318,44	20,00	0,00	
	50220000 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	885,54	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	1.601,49	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	569,03	0,00	531,07	37,96	0,00	
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	400,00	0,00	0,00	0,00	-289,00	111,00	0,00	111,00	28,68	82,32	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	51	
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	133,80	92,00	192,40	-58,60	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	393,40	-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	7.672,52	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	908,64	500,00	364,39	545,25	0,00	

Ergebnisrechnung																	Erläute- rung	Konto- nummer
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- verfahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre			
																in €		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200,00	0,00	0,00	0,00	42,80	242,80	0,00	242,80	148,79	94,01	0,00	148,79	0,00			
	52321000 Gebäudereinigung		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			
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		2.600,00	0,00	0,00	0,00	-90,48	2.509,52	0,00	2.509,52	80,92	2.428,60	2.343,52	-2.262,80	0,00			
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		8.700,00	0,00	0,00	0,00	-159,36	8.540,64	0,00	8.540,64	7.941,34	599,30	16.575,22	-8.633,98	0,00			
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		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			
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		6.500,00	0,00	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			
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-715,11	784,89	0,00	784,89	284,89	500,00	836,42	-551,53	0,00			
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.400,00	0,00	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			
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		500,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	200,00	0,00	200,00	19,99	180,01	55,59	-35,60	0,00			
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		100,00	0,00	0,00	0,00	170,00	270,00	0,00	270,00	270,00	0,00	0,00	270,00	0,00			
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		1.400,00	0,00	18,77	0,00	-310,21	1.108,56	0,00	1.108,56	728,56	380,00	6.006,42	-5.277,86	0,00			
	52491000 Aufwendungen für Verdienstaufschlag		300,00	0,00	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			
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		3.000,00	0,00	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			
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel		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			
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an 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			
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		1.500,00	0,00	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			
	52520000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00	7.170,94	4.129,06	3.981,17	3.168,77	0,00			
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung																	
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		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	5300-5393, 5395-5399, 588900		
	53200000 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	0,00			
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00			

w:\ht-prog\hkrform-verwaltung-frechnung.rtf

04.10.2017 10:20:11
Nutzer: 00060 Patzelt

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer
Nr.	Ver- weis auf An- hang (lt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
in €																
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)															
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	8.065,05	0,00	0,00	8.065,05	0,00	8.065,05	8.065,05	0,00	0,00	8.065,05	0,00		
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	1.200,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	1.087,35	-1.087,35	0,00		
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	34,12	0,00	44.017,44	44.051,56	0,00	44.051,56	44.051,56	0,00	-797,31	44.848,87	0,00		
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	9.200,00	0,00	0,00	0,00	-9.100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	7.775,01	-7.775,01	0,00		
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	8.200,00	0,00	0,00	0,00	-4.100,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	5.094,90	-5.094,90	0,00		
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	34,12	-34,12	0,00		
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.100,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.339,04	-2.339,04	0,00		
	53690000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53.000,00	0,00	0,00	0,00	-27.480,36	25.519,64	0,00	25.519,64	0,00	25.519,64	36.601,20	-36.601,20	0,00		
	53690000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	1.138,87	-1.138,87	0,00		
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	3.964,72	0,00	99,96	3.964,68	0,00	3.964,68	3.964,68	0,00	0,00	3.964,68	0,00		
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	14.500,00	0,00	0,00	0,00	62,76	14.562,76	0,00	14.562,76	11.062,76	3.500,00	14.364,76	-3.302,00	0,00		
	53820000 Abschreibungen auf 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		
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	700,00	0,00	0,00	0,00	-700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216,26	-216,26	0,00		
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	59990000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,20	0,00	0,20	0,20	0,00	2,10	-1,90	0,00		
	53840000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
														5394		

w:\fhb-prg\hkrform-verwaltung\rechnung.rtf

04.10.2017 10:20:11

Nutzer 00060 Patzelt

Ergebnisrechnung															Erläuterung	Kontennummer													
Nr.	Verweis auf Anhang (Hfd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2014	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre															
																	in €												
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)																												
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,20	0,00	0,20	0,20	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00														
	53942605 Abschreibungen auf 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	2,10	-2,10	0,00	0,00														
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	237.500,00	0,00	0,00	6.703,21	-878,75	243.324,46	0,00	243.324,46	233.857,37	9.467,09	182.291,94	51.565,43	0,00	54														
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an 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														
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	800,00	0,00	0,00	0,00	443,85	1.243,85	0,00	1.243,85	1.243,85	0,00	293,00	950,85	0,00	0,00														
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)	20.000,00	0,00	0,00	0,00	-762,92	19.237,08	0,00	19.237,08	13.032,41	6.204,67	13.837,44	-805,03	0,00	0,00														
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)	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	0,00														
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)	6.200,00	0,00	0,00	0,00	833,32	7.033,32	0,00	7.033,32	7.033,32	0,00	6.657,12	376,20	0,00	0,00														
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00														
	54310000 Gewerbesteuerumlage	6.000,00	0,00	0,00	6.703,21	0,00	12.703,21	0,00	12.703,21	12.703,21	0,00	4.679,39	8.023,82	0,00	0,00														
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	105.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.900,00	0,00	105.900,00	103.215,10	2.684,90	78.686,50	24.528,60	0,00	0,00														
	54421100 Altlastbeitragsumlage	4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	4.374,24	25,76	4.374,24	0,00	0,00	0,00														
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	81.100,00	0,00	0,00	0,00	-93,00	81.007,00	0,00	81.007,00	80.966,70	40,30	61.176,40	19.790,30	0,00	0,00														
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	9.507,26	92,74	9.507,26	0,00	0,00	0,00														
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55														
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.200,00	0,00	194,81	1.503,19	0,00	4.898,00	0,00	4.898,00	4.874,86	23,14	3.176,86	1.698,00	0,00	57														
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (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	0,00														
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	194,81	1.503,19	0,00	1.698,00	0,00	1.698,00	1.698,00	0,00	0,00	1.698,00	0,00	0,00														

w:\ht-prog\hkr\form-verwaltung\Frechnung.tif

04.10.2017 10:20:11
Nutzer: 00060 Patzelt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung	Kontennummer										
			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	Gesamt-ermächtigungen in 2014	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre												
																		2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13												
	5794/0000 Sonstige Verlustübernahmen		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.176,86	23,14	3.176,86	0,00	0,00												
20	- Sonstige laufende Aufwendungen		7.400,00	0,00	1.456,91	0,00	284,48	9.141,39	0,00	9.141,39	7.681,84	1.459,55	12.131,59	-4.449,75	0,00	56											
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		300,00	0,00	0,00	0,00	661,00	961,00	0,00	961,00	961,00	0,00	72,00	889,00	0,00												
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	380,75	239,25	498,86	-138,11	0,00												
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		800,00	0,00	288,59	0,00	112,87	1.201,46	0,00	1.201,46	1.125,69	75,77	1.538,30	-412,61	0,00												
	56210000 Mieten, Pachten und Einbauszinsen		200,00	0,00	100,00	0,00	-200,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	142,80	-42,80	0,00												
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		100,00	0,00	1.068,32	0,00	0,00	1.168,32	0,00	1.168,32	1.068,32	100,00	0,00	1.068,32	0,00												
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	716,30	283,70	666,40	49,90	0,00												
	56300000 Geschäftsaufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	-112,72	487,28	0,00	487,28	387,28	100,00	303,64	83,64	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												
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489,56	-489,56	0,00												
	56410000 Versicherungsbeiträge		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	506,93	193,07	573,77	-66,84	0,00												
	56411000 Gebäudeversicherungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	171,50	28,50	167,44	4,06	0,00												
	56412000 Kfz-Versicherungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	-21,17	1.178,83	0,00	1.178,83	1.060,48	118,35	1.100,60	-40,12	0,00												
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		800,00	0,00	0,00	0,00	-55,50	744,50	0,00	744,50	550,54	193,96	698,90	-148,36	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												
	56551515 Aufwendungen für Einzelwerberbefähigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,28	-150,28	0,00												
	56551535 Aufwendungen für Einzelwerberbefähigungen 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	5.164,63	-5.164,63	0,00												
	56551605 Aufwendungen für Einzelwerberbefähigungen 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												

TOP 7.4

Ergebnisrechnung															Erklärung	Kontennummer															
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lt. Nr.)	Ansatz 2014	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																
																	in €														
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
	56920000 Verfügungsmittel		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	150,00	50,00	107,94	42,06	0,00																
	56930000 Repräsentationen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	523,05	76,95	456,47	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	0,00	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	0,00	-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	491															
	49150000 Skontoberträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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																
	59150000 Skontaufwand		0,00	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	0,00	-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	592															
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	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	492															
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage		0,00	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																
	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																
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																
	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	76.811,00	-76.811,00	0,00	593															
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	32.167,35	-32.167,35	0,00	32.167,35	0,00																
	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	32.167,35	-32.167,35	0,00	32.167,35	0,00	493															

Ergebnisrechnung														Erläute- rung	
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Id. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
		2014					2014		2014	2014	2014	2013	2013		
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
30			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484-489
31			-102.100,00	0,00	-14.044,02	0,00	0,00	-116.144,02	0,00	-116.144,02	-116.144,02	8.091,05	-8.091,05	0,00	
	nachrichtlich:														
32										-13.195,09					
33															

Finanzrechnung															Erklärung	Kontennummer														
Nr.	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre																
																in €														
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1		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															
	1 + Steuern und ähnliche Abgaben																													
	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	68.193,30	-7.993,30	105.688,46	-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	66.577,12	-3.377,12	61.465,27	5.111,95	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																														
	2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	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															
	61110000 Schlüsselzuweisung	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																
	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	0,00	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																														
	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																														
	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	100,00	0,00	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	10.627,80	-27,80	10.404,57	123,23	0,00																
5																														
	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																
6																														
	6 + 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																
	64259000 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:\h-pg\hkr\form-verwaltung\rechnung.rtf

Finanzrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer
Nr.	Ver- weis auf An- hang (fd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
1																
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	-25,00	25,00	0,00	0,00	13	
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		
	- 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		
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	3.064,22	-1.164,22	2.675,41	388,81	0,00	67	
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	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	0,00	0,00		
	67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.687,00	13,00	1.687,00	0,00	0,00		
	67820000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	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	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	11.466,84	-2.466,84	14.131,83	-2.664,99	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	0,00	0,00		
	66250000 Konzessionsabgaben	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	11.028,34	-2.028,34	7.447,00	3.561,34	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	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	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	0,00	272.900,00	0,00	272.900,00	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	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	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	0,00	9.900,00	0,00	9.900,00	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	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	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	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.801,49	1.198,51	1.583,75	237,74	0,00		
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	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	0,00	400,00	0,00	400,00	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	0,00	0,00	71	
13	-- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.100,00	0,00	10.340,35	0,00	0,00	70.440,35	0,00	70.440,35	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	0,00	300,00	0,00	300,00	133,80	166,20	192,40	-58,60	0,00		
	72220000 Auszahlungen für Abwasser	300,00	0,00	47,00	0,00	0,00	347,00	0,00	347,00	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	0,00	0,00		
	72250000 Auszahlungen 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	-1.587,52	0,00		

Finanzrechnung																	Erläute- rung										
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (fId. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrlein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konten- nummer											
																	in €										
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	72260000 Auszahlungen für Strom		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	-681,92	0,00												
	72270000 Auszahlungen für Wasser		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	341,68	158,32	363,98	-22,30	0,00												
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		1.000,00	0,00	409,64	0,00	0,00	1.409,64	0,00	1.408,64	909,64	500,00	364,39	545,25	0,00												
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		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												
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke		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												
	72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		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	-2.282,60	0,00												
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		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												
	72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		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												
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		6.500,00	0,00	758,21	0,00	0,00	7.258,21	0,00	7.258,21	7.258,21	0,00	6.566,51	691,70	0,00												
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	284,99	1.215,11	836,42	-551,53	0,00												
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.400,00	0,00	694,90	0,00	0,00	2.094,90	0,00	2.094,90	1.503,37	591,53	763,82	719,85	0,00												
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		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												
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen		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												
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		1.400,00	0,00	458,56	0,00	0,00	1.858,56	0,00	1.858,56	678,56	1.180,00	6.219,43	-5.540,87	0,00												
	72491000 Auszahlungen für Verdienstaustausch an Gemeinden und Gemeindeverbände		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												
	72543000 Kostenleistungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		3.000,00	0,00	581,11	0,00	0,00	3.581,11	0,00	3.581,11	3.581,11	0,00	0,00	3.581,11	0,00												
	72543200 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an GS Dabei		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												
	72543300 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an 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												
	72544000 Kostenleistungen an Zweckverbände		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.408,30	91,70	0,00	1.408,30	0,00												
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		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												
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		237.500,00	0,00	5.634,80	0,00	0,00	243.134,80	0,00	243.134,80	229.262,54	13.872,26	187.531,17	41.731,37	0,00	74											
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an 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												
	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände		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												
	74151200 Auszahlungen für Zuweisungen für laufende Zwecke (Kia VS Dabei)		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												
	74151300 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke/ sonstige (Kia)		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												

Finanzrechnung															Erläute- rung														
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (fol. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- verfahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
																	in €												
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	74151600 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)		6.200,00	0,00	833,32	0,00	0,00	7.033,32	0,00	7.033,32	7.033,32	0,00	0,00	6.657,12	376,20	0,00													
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00													
	74310000 Gewerbesteuerumlage		6.000,00	0,00	4.357,63	0,00	0,00	10.357,63	0,00	10.357,63	10.357,63	0,00	0,00	7.669,37	2.688,26	0,00													
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		105.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.900,00	0,00	105.900,00	103.215,10	2.684,90	2.684,90	78.686,50	24.528,60	0,00													
	74421100 Auszahlung Altfahrbetragsumlage		4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	4.374,24	25,76	4.374,24	0,00	0,00	0,00													
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		81.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.100,00	0,00	81.100,00	78.717,45	2.382,55	63.425,65	15.291,80	0,00	0,00													
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	9.507,26	92,74	9.507,26	0,00	0,00	0,00													
16	– 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	75													
16	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		3.200,00	0,00	1.698,00	0,00	0,00	4.898,00	0,00	4.898,00	4.874,86	23,14	3.176,86	1.698,00	0,00	77													
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (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														
	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														
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	1.698,00	0,00	0,00	1.698,00	0,00	1.698,00	1.698,00	0,00	0,00	1.698,00	0,00														
	77940000 Sonstige Verlustübernahmen		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.176,86	23,14	3.176,86	0,00	0,00														
17	– Sonstige laufende Auszahlungen															7600- 7694, 7696- 7699													
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		7.400,00	0,00	2.155,01	0,00	0,00	9.555,01	0,00	9.555,01	7.660,93	1.874,08	18.472,30	-10.791,37	0,00														
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		300,00	0,00	681,00	0,00	0,00	961,00	0,00	961,00	961,00	0,00	84,50	876,50	0,00														
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	470,50	129,50	389,11	81,39	0,00														
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		800,00	0,00	425,69	0,00	0,00	1.225,69	0,00	1.225,69	1.125,69	100,00	1.538,30	-412,61	0,00														
	76220000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	142,80	-142,80	0,00														
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		100,00	0,00	1.068,32	0,00	0,00	1.168,32	0,00	1.168,32	1.068,32	100,00	11.770,29	-10.701,97	0,00														
	76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	716,30	283,70	666,40	49,90	0,00														
	76300000 Geschäftsauszahlungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	387,26	212,74	297,83	89,43	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														

Finanzrechnung															Erläute- rung													
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (tit. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Erträcht- igungen 2014	Übertragene Erträcht- igungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- erträcht- igungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Übertragung von Erträcht- igungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
																in €												
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	495,37	-495,37	0,00													
	76410000 Versicherungsbeiträge		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	498,57	201,43	582,13	-83,56	0,00													
	76411000 Gebäudeversicherungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	171,50	28,50	167,44	4,06	0,00													
	76412000 Kfz-Versicherungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.069,00	131,00	1.074,82	-5,82	0,00													
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	550,54	249,46	698,90	-148,36	0,00													
	76610000 Auszahlungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	150,00	50,00	107,94	42,06	0,00													
	76930000 Repräsentationen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	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	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	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	0,00	0,00	669												
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695												
	76950000 Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
22	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	0,00	-76.028,16	-1.173,38	-74.854,78	64.328,51	-65.501,89	0,00													
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	9.989,64	-469,64	7.605,53	2.364,11	0,00	661, 6633												
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	6.182,92	-382,92	7.605,53	-1.422,61	0,00													
	68142002 Sonderhilfen des Landes		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	2.989,03	710,97	0,00	2.989,03	0,00													
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land		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	662, 6830- 6832, 6839												
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													
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen 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													
	68392390 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	664												

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

Finanzrechnung															Erklärung		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnis- veränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2014	in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	684201/24 leer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68450000 leer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.532,00	0,00	685	
	68500000 Einzahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68510210 Einzahlungen für Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68510220 Einzahlungen für Grünflächen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.532,00	0,00		
	68520310 Einzahlungen 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		
	68520390 Einzahlungen für Sonstige Gebäude		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68530481 Einzahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, 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		
	68530482 Einzahlungen für Straßen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68560710 Einzahlungen für Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68560718 Einzahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68560730 Einzahlungen für Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68570627 Einzahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68580810 leer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686	
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	68622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687	
	68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.314,00	0,00	688	
	68831000 Fertige Erzeugnisse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.314,00	0,00		
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689	
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	9.969,64	-469,64	33.451,53	-23.481,89	0,00		
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.603,70	-2.603,70	0,00	781
	78142000 Investitionszuwendungen für das Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781.784	

Finanzrechnung															Erläuterung	Kontennummer	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppelk)	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtemächtigungen 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		
	78142002 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisung en, soweit für Investitionen verwendet)																
	78143000 Investitionszuwendungen für 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		
	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		
	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		
33	– Auszahlungen für Sachanlagen			8.100,00	0,00	5.101,15	0,00	13.201,15	2.854,79	13.201,15	5.376,35	7.824,80	660,00	4.716,35	2.854,79	785	
	78500000 Auszahlungen für Sachanlagen			0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	854,79	4.000,00	3.145,21	854,79	0,00	3.145,21	854,79		
	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		
	78510220 Auszahlungen für Grünflächen			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78510230 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		
	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		
	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		
	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		
	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		
	78520391 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen			0,00	0,00	1,19	0,00	1,19	0,00	1,19	1,19	0,00	0,00	1,19	0,00		
	78520395 Brand- und Katastrophenschutzrichtungen 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		
	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		
	78522395 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzrichtungen 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		
	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		
	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		
	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		
	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		
	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		
	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		
	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		
	78530490 Auszahlungen für Sonstiges Infrastrukturvermögen			2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	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		

Finanzrechnung														Erklärung
Nr.	Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragungen in Haushaltsfolgebjahre	Kontennummer
		2014					2014		2014	2014	2014	2013		
in €														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	78531481 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
	78532482 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
	78550650 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
	78560710 Auszahlungen für Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	78560714 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
	78560718 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
	78560720 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
	78560728 Auszahlungen für Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
	78560730 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
	78570820 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	0,00	0,00
	78570821 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
	78570822 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
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände	600,00	0,00	99,96	0,00	0,00	699,96	0,00	699,96	229,95	470,01	0,00	229,95	0,00
	78590910 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
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	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	786
	78622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
	78760000 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen an den sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	788
	78831000 Fertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	789
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	5.376,35	7.824,80	3.263,70	2.112,65	2.854,79

Finanzrechnung															Erläuterung
Nr.	Verweis auf Art. (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer
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	Finanzmitteldüberschuss/ 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 durchlaufenden 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)	-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	
nachrichtlich:															
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)									109.277,47					
darunter:															
Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufenden Auszahlungen) enthalten)															

[illegible]

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 Brül 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)17.139,52Nicht 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 Gemeindevertretersitzung 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 bilanzierenden 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 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 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 berufsüblichen 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 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 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 2015	Ergebnis 2015	Differenz
	€	€	€
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 (lfd. 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		1.158.809,39	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 (Itd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			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
	15346100 Grundsteuerforderungen gegen sonstige öffentliche		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	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 Mecklenburgring 3 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgring 2 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410520 ZW 52 - Konto Wohnungsverwalter Borkow		0,00	0,00	0,00
	18410530 ZW 53 - Wohnungsverwaltung Dabel		0,00	0,00	0,00
	18410740 ZW 74 DKB Schwerin - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18410750 ZW 75 SPK Parchim-Klärwerk		0,00	0,00	0,00
	18410760 ZW 76 SPK Parchim - Wasserwerk		0,00	0,00	0,00
	18410999 ZW 999 Zwischen den Jahren		0,00	0,00	0,00
	18411040 ZW 4 Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411049 ZW 4 SP Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411110 ZW 11 VB und Raiffeilgk 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
			in €		
	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 Ergebnissrücklage		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 Ergebnissrücklagen		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 sonstigen 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 (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	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
			in €		
	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 Altfahrbetragsumlage		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 (Hd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	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. Investitionsschlüsselaufweisung en, 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 Gebührenausschlag		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	35.256,57	-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 (IId. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	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
	36990000 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

Langen Jarchow

2015

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

Ergebnisrechnung															Erläuterung													
Nr.	Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer													
																in €												
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

w:\hr-prog\kkrform-verwaltung\fr-rechnung.rtf

Ergebnisrechnung																	Erläute- rung						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer							
																	in €						
																	2015	1	2	3	4	5	6
	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	0,00								
	44242000 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	0,00	0,00	0,00								
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	615,15	-415,15	277,24	337,91	0,00								
	44243001 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden f.Kompostieranlage		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								
	44244000 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								
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen 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								
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		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								
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		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								
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	3.183,03	-283,03	3.246,21	-63,18	0,00	462							
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	259,03	-159,03	303,71	-44,68	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	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	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.819,00	-19,00	2.819,00	0,00	0,00								
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,00	-105,00	123,50	-18,50	0,00								
10	+ Sonstige laufende Erträge		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	5.151,53	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								

Ergebnisrechnung															Erläuterung								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	Ansatz 2015	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis 2015	Abweichung in	Ergebnis 2014	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontennummer							
																	in €						
																	1	2	3	4	5	6	7
	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	45,00	-45,00	0,00								
	46250000 Konzessionsabgaben		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								
	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								
	46811535 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								
	46811555 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								
	46811605 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								
	46814000 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								
	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								
	46823515 Zuschreibungen bei Gebührenforderungen 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								
	46823535 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								
	46823555 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	12.355,70	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	2.086,22	0,00								
	50220000 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		1.300,00	0,00	434,99	0,00	164,92	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								

TOP 7.4

Ergebnisrechnung															Erläu- rung	Kont- nummer														
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2015	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014			Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebilanz													
																		in €												
																		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	-62,56	37,44	0,00	37,44	37,44	0,00	0,00	53,04	-15,60	0,00														
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	0,00	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		43.500,00	0,00	8.181,90	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	-1.157,32	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	339,28	38,08	383,25	-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 Kostenbereitstellungen 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															

Ergebnisrechnung															Erläuterung		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fikt. Nr.)	Ansatz 2015	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der einheitlichen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2015	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnisveränderung gegenüber 2014		Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		4.000,00	0,00	2.200,00	0,00	223,85	6.423,85	0,00	6.423,85	6.423,85	0,00	7.613,16	-1.189,31	0,00		
	52543200 Schulkostenbeiträge an GS Dabel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an 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		
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00	900,00	809,61	-809,61	0,00		
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		8.100,00	0,00	1.946,69	0,00	-22,67	10.024,02	0,00	10.024,02	10.024,02	0,00	10.024,02	0,00	0,00		
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		8.200,00	0,00	815,21	0,00	0,00	9.015,21	0,00	9.015,21	7.666,21	1.328,00	4.955,16	2.731,05	0,00		
15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestanzung und Erweiterung der Verwaltung		69.000,00	0,00	7.969,95	0,00	-0,64	76.969,21	0,00	76.969,21	69.068,86	7.880,35	67.322,94	1.765,92	0,00	5300-5399, 5395-5399, 5399-539900	
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	1.076,47	1.076,47	0,00	1.076,47	1.187,60	-111,13	107,77	1.079,83	0,00		
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	988,70	-888,70	0,00		
	53290000 Abschreibungen auf geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		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		
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	6.554,11	0,00	2.463,71	9.017,82	0,00	9.017,82	9.017,82	0,00	0,00	9.017,82	0,00		
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.246,27	-1.246,27	0,00		
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.217,44	-1.217,44	0,00		
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	56.616,35	56.616,35	0,00	56.616,35	56.616,35	0,00	0,00	56.616,35	0,00		
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und Ingenieurtechnische Anlagen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	-6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.554,11	-6.554,11	0,00		
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen		4.700,00	0,00	0,00	0,00	-4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.848,63	-4.848,63	0,00		
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,12	-34,12	0,00		
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		1.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.515,50	-1.515,50	0,00		
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		49.700,00	0,00	0,00	0,00	-45.708,52	3.991,48	0,00	3.991,48	0,00	3.991,48	49.626,40	-49.626,40	0,00		

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

Ergebnisrechnung																														
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz 2015	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2015	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgebahre	Kont- nummer														
																	in €													
																	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															
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		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															
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		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															
	53820000 Abschreibungen auf 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															
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		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															
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		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															
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und 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															
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		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															
	53930000 Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	53990000 Sonstige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	56950000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto		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															
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		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														
	5394/2515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen 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															
	5394/2535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		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															
	5394/2555 Abschreibungen auf 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	115,00	-115,00	0,00															
	5394/2605 Abschreibungen auf 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															
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		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	156.290,36	3.539,08	0,00	54														

Ergebnisrechnung															Erläute- ung																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
																2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015

www.fnh-prog/fnkr/form-verwaltung/f-rechnung.rtf

Ergebnisrechnung																	Erläute- rung												
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppelk)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
																	in €												
																	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13																	
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen 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														
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen 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														
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen 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														
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen 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														
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	56920000 Verfügungsmittel		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-88,00	0,00													
	56930000 Repräsentationen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,97	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	0,00	314.000,96	0,00	314.000,96	290.355,23	23.645,73	273.772,88	16.582,35	0,00													
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-45.800,00	0,00	-14.600,96	0,00	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													
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 Skontoerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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														
	59150000 Skontoaufwand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-45.800,00	0,00	-14.600,96	0,00	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													
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	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		8.200,00	0,00	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													
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage		0,00	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	492													

TOP 7.4

10.10.2017 16:34:21
Nutzer: 00060 Patzelt

Finanzrechnung													Erläuterung
Nr.	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre
in €													Kontonummer
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	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	11.271,23	128,77	10.957,02	314,21	0,00	
60120000 Grundsteuer B		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	15.600,76	-0,76	14.686,59	905,17	0,00	
60130000 Gewerbesteuer		12.700,00	0,00	3.400,00	0,00	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	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	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	
60320000 Hundesteuer		2.800,00	0,00	0,00	0,00	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	5.287,50	-4.387,50	900,00	4.387,50	0,00	
603621000 Familienleistungsausgleich		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	8.368,85	-1.568,85	7.066,12	1.302,73	0,00	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		87.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.000,00	92.249,52	-5.249,52	87.907,30	4.342,22	0,00	81
61110000 Schlüsselzuweisung		86.900,00	0,00	0,00	0,00	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	
61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100,00	0,00	0,00	0,00	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	62
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		10.700,00	0,00	0,00	0,00	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	1.534,64	-134,64	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	0,00	0,00	0,00	
63229000 Sonstige Entgelte		9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	9.409,00	-209,00	9.271,99	137,01	0,00	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	8.827,94	372,06	9.217,25	-389,31	0,00	641
64110000 Mieten und Pachten, Einbauzinsen		9.200,00	0,00	0,00	0,00	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	3.846,77	-3.046,77	1.235,19	2.411,58	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	
64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		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	638,19	-438,19	265,72	372,47	0,00	
64240000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,50	-4,50	10,50	-6,00	0,00	

TOP 7.4

Finanzrechnung														Erläute- rung
Nr.	Ver- weis auf An- hang (f.d. Doppik)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Konto- nummer
		2015					2015		2015	2015	2015	2014	2014	
		in €												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	64249000 Kostenersparungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen 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
	64257000 Kostenersparungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	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	0,00
	64259000 Kostenersparungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	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
	64260000 Kostenersparungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
	- 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
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	3.115,31	-215,31	3.282,43	-167,12	87
	67161000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	217,31	-117,31	255,93	-38,62	0,00
	67162000 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 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
	67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	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	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	4.587,30	3.212,70	7.125,53	-2.538,23	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	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	4.587,30	3.212,70	7.125,53	-2.538,23	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	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	0,00	210.400,00	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	0,00	14.837,13	0,00	14.837,13	14.553,84	283,29	12.275,70	2.278,14	70
	70100000 Auszahlungen 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	6.117,00	2.146,22	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.997,64	102,36	4.036,64	-139,00	0,00
	70320000 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	0,00	1.899,91	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	0,00	500,00	0,00	500,00	455,63	44,37	455,75	-0,12	0,00

Finanzrechnung														Erläute- rung														
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Konto- nummer													
																in €												
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

wfh-progkfrform-verwaltung/rechnung.rtf

10.10.2017 16:34:21

Nutzer: 0060 Patzelt

Finanzrechnung															Erläute- rung							
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz 2015	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2015	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Kont- nummer							
																in €						
																1	2	3	4	5	6	7
		8.200,00	0,00	815,21	0,00	0,00	8.015,21	0,00	9.015,21	7.971,81	1.043,40	4.689,56	3.302,26	0,00								
14 – 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	5.693,90	0,00	74							
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	11.338,81	3.161,19	10.785,61	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	571,76	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11,58	0,00								
74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	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	72.527,88	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	53.491,99	-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	75							
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	77							
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															Erläute- rung								
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Hd.- Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Konto- nummer								
																2015	2015	2015	2015	2015	2015	2014	2014
																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	0,00	0,00	0,00									
17	77940000 Sonstige Verlustübernahmen														7600-7694-7699-7699								
	17 – Sonstige laufende Auszahlungen																						
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.700,00	0,00	1.330,00	0,00	4.030,00	0,00	0,00	3.148,53	881,47	2.554,23	594,30	0,00	0,00									
	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 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									
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	30,00	70,00	30,00	0,00	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	1.877,82	0,00	0,00	1.877,82	0,00	854,15	1.023,67	0,00	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	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	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	223,02	0,00	0,00	223,02	0,00	0,00	223,02	0,00	0,00									
	76350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	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	586,43	-586,43	0,00	0,00									
	76410000 Versicherungsbeiträge	400,00	0,00	17,00	0,00	417,00	0,00	0,00	323,52	93,48	339,23	-15,71	0,00	0,00									
	76411000 Gebäudeversicherungen	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	132,32	267,68	129,98	2,34	0,00	0,00									
	76412000 Kfz-Versicherungen	100,00	0,00	12,16	0,00	112,16	0,00	0,00	12,16	100,00	11,26	0,90	0,00	0,00									
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	172,72	27,28	172,72	0,00	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	200,00	0,00	0,00	100,00	100,00	188,00	-88,00	0,00	0,00									
	76930000 Repräsentationen	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	276,97	23,03	242,46	34,51	0,00	0,00									
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	227.000,00	0,00	17.424,24	0,00	244.424,24	0,00	0,00	222.766,36	21.657,88	211.896,60	10.869,76	0,00	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	0,00	0,00	4.361,18	-38.385,42	-10.890,94	15.252,12	0,00	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								

Finanzrechnung														Erläute- rung		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (fId. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehre- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2015	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis- veränderung gegenüber von Ermächti- gungen in Haushalts- folgebahre	Konto- nummer	
in €																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
21	- Außerordentliche Auszahlungen															
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7995
	79950000 Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)															
			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	0,00	
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen															
			56.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.500,00	41.955,60	14.544,40	6.832,24	35.123,36	0,00	0,00	681, 6833
	68140000 Investitionszuwendungen von der EU		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		17.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.200,00	39.574,64	-22.374,84	3.657,89	35.916,95	0,00	0,00	
	68142001 Einzahlungen zweckgebundene Kapitalrücklage aus übermündlichen Zuweisungen		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68142002 Sonderhilfen des Landes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68171000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land		37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	2.380,76	34.619,24	3.174,35	-793,59	0,00	0,00	
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten															
			10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	600,00	9.700,00	600,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830- 6832, 6839
	68250001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	600,00	9.700,00	600,00	0,00	0,00	0,00	
	68260000 Anzahlungen für Beiträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68352390 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68420124 leer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
	68450000 leer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68500000 Einzahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
	68510210 Einzahlungen für Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68510220 Einzahlungen für Grünflächen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68510230 Einzahlungen für Ackerland, Brachland etc.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68510260 Einzahlungen für 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	
	68520310 Einzahlungen 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	
	68520390 Einzahlungen für Sonstige Gebäude		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Finanzrechnung															Erläuterung
	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontennummer
Nr.	(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	2015					2015		2015	2015	2015	2014	2014		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	68530481 Einzahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, 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	
	68530482 Einzahlungen für Straßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68530483	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68560710 Einzahlungen für Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68560718 Einzahlungen für Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68560730 Einzahlungen für Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68570627 Einzahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68580910 leer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686
	68622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	68622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688
	68831000 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	689
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen														
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	66.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.800,00	0,00	66.800,00	42.555,60	24.244,40	7.432,24	35.123,36	0,00	
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781
	78100000 Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781
	78140000 Investitionszuwendungen für den öffentlichen 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	
	78142000 Investitionszuwendungen für das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78142001 Auszahlungen zweckgebundene Kapitalrücklage aus überindividuellen 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	
	78143000 Investitionszuwendungen für 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	

TOP 7.4

Finanzrechnung													Erläute- rung			
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (fd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2015	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015		Ergebnis- veränderung gegenüber 2014	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgebahre	Konten- nummer
in €																
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	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		
	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		
33	– Auszahlungen für Sachanlagen		62.700,00	0,00	55.280,50	0,00	0,00	117.980,50	0,00	117.980,50	62.700,00	0,00	55.280,50	0,00	785	
	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		
	78510220 Auszahlungen für Grünflächen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78510230 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		
	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		
	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		
	78520354 Sportheim/Sportplätze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78520390 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		
	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		
	78520399 Auszahlungen für Sonstige Bauten, 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		
	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		
	78522399 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, 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		
	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		
	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		
	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		
	78530483 Auszahlungen für Wege		0,00	0,00	55.280,50	0,00	0,00	55.280,50	0,00	55.280,50	0,00	0,00	55.280,50	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		
	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		
	78530490 Auszahlungen für Sonstiges Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	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		
	78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
	78531491 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78532482 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		
	78560710 Auszahlungen für Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78560718 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		
	78560720 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		

Finanzrechnung															Ertrags- rungs- Konto- nummer																
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Hd. Nr.)	Ansatz 2015	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehr- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2015	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- verfahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgebahre	Konto- nummer															
																	in €														
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	78560728 Auszahlungen für Geringwertige 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	0,00															
	78560730 Auszahlungen für Betriebsvorrichtungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und 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	0,00															
	78570821 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	0,00															
	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	78590910 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	0,00															
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00	57.000,00	0,00	57.000,00	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	0,00	786														
	78622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	78622001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
	78622002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	787														
	78831000 Fertige Erzeugnisse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788														
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	0,00	789														
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		62.700,00	0,00	55.280,50	0,00	0,00	117.980,50	0,00	117.980,50	55.280,50	62.700,00	0,00	55.280,50	0,00	0,00															
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		4.100,00	0,00	-55.280,50	0,00	0,00	-51.180,50	0,00	-51.180,50	-12.724,90	-38.455,50	7.432,24	-20.157,14	0,00	0,00															
40	Finanzmittelfüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-15.900,00	0,00	-69.304,74	0,00	0,00	-85.204,74	0,00	-85.204,74	-8.363,72	-76.841,02	-3.458,70	-4.905,02	0,00	0,00															
41	– Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	89-8927														
	69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	89-8927														

TOP 7.4

Finanzrechnung															Erklärung											
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fikt. Nr.)	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	Kontonummer										
																	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2014	2014	2014
																	in €									
42	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	3.644,64	55,36	1.798,17	1.846,47	0,00	791-792										
	79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	3.644,64	55,36	1.798,17	1.846,47	0,00											
43	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.700,00	0,00	-3.700,00	-3.644,64	-55,36	38.201,83	-41.846,47	0,00											
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	-10.441,86	0,00	0,00	-10.441,86	0,00	-10.441,86	-10,91	-10.430,95	10,91	-21,82	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)		-19.600,00	0,00	-79.745,60	0,00	0,00	-99.346,60	0,00	-99.346,60	-12.019,27	-87.327,33	34.754,04	-46.773,31	0,00											
	nachrichtlich:																									
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										716,54															
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										88.636,49															
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										89.553,03															
	darunter:																									
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufenden Auszahlungen) enthalten)										0,00					8951										
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)										0,00					7866										