

Gemeinde Dabel

Vorlage - Nr.: BV-294/2017
Datum: 07.12.2017
Vorlageart: Beschlussvorlage

Betr.: Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2014 der Gemeinde Dabel

Beteiligte Gremien:
Sitzungsdatum Gremium
14.12.2017 Gemeindevertretung Dabel

1. Zuständige/federführende Abt.

Amt für Finanzen

2. Mitwirkende Ämter:

Beschlussvorschlag:

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

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

Begründung:

Aufgrund der Kommunalverfassung M-V in der Fassung vom 13. Juli 2011 § 60 i.V. mit der Gemeindehaushaltsverordnung und der 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 des Amtes Sternberger Seenlandschaft am 19.10.2017

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

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

Finanzielle Auswirkungen

Ja	x
Nein	

ÜPL	x
APL	x

Betrag in €:	
Produktsachkonto:	
Haushaltsjahr:	
Deckungsvorschlag	

Anlagen:

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 der Gemeinde Dabel vom 19.10.2017, Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung Anhang vom Jahresabschluss 2014 und Prüfbericht

7.

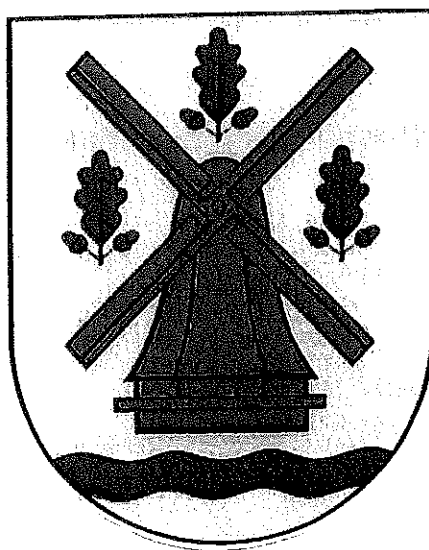
Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2014

der

Gemeinde Dabel



7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum **31. Dezember 2014** der Gemeinde Dabel 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 7.153.972,83

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
7.313.508,13	7.153.972,83	-159.535,30

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

8.543,69

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
9.987,53	8.543,69	-1.443,84

1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

1,00

1.1.2. Geleistete Zuwendungen

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

8.542,69

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
9.986,53	8.542,69	-1.443,84

Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Konto 01300000) 8.542,69

Der Buchwert per 31.12. beträgt 8.542,69 €. Die Veränderung in Höhe von -1.443,84 € resultiert aus der Abschreibung des geleisteten Investitionszuschusses für den Streuanhänger für Winterdiensttechnik.

1.1.4. Geschäfts- und Firmenwert

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

1.2 Sachanlagevermögen

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

1.2 Sachanlagen **6.352.960,94**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
6.511.052,40	6.352.960,94	-158.091,46

1.2.1. Wald, Forsten **39.772,81**

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **403.484,23**

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **1.681.946,39**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.708.310,90	1.681.946,39	-26.364,51

Schulgebäude und Schulturnhallen (Konto 03300000) 823.432,50

Der Buchwert per 31.12. beträgt 823.432,50 €. Die Wertminderung des Schulgebäudes und Schulturnhalle erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -11.763,32 €.

Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen (Konto 03300400) 18.808,70

Der Buchwert per 31.12. beträgt 18.808,70 €. Die Wertminderung der Außenanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -752,35 €.

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000) 49.557,91

Der Buchwert per 31.12. beträgt 49.557,91 €. Die Wertminderung des Gemeinschaftshauses erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -2.359,90 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910400) 1.780,06

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.780,06 €. Die Wertminderung der Außenanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -161,82 €.

Friedhofsgebäude, Leichenhallen (Konto 03920000) 101.699,83

Der Buchwert per 31.12. beträgt 101.699,83 €. Die Wertminderung des Friedhofgebäudes erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -1.784,21 €.

Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen (Konto 03920400) 1.345,90

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.345,90 €. Die Wertminderung der Außenanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -122,36 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 421.429,16

Der Buchwert per 31.12. beträgt 421.429,16 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -6.483,53 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400) 40.818,67

Der Buchwert per 31.12. beträgt 40.818,67 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -2.040,93 €.

Sonstige Gebäude, Bauten (03990000) 27.181,01

Der Buchwert per 31.12. beträgt 28.073,41 €. Die Wertminderung der sonstigen Gebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -892,40 €.

Außenanlagen von sonstigen Gebäude, Bauten (Konto 03990400) 40,60

Der Buchwert per 31.12. beträgt 40,60 €. Die Wertminderung der Außenanlagen der sonstigen Gebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -3,69 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen**3.998.094,40**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.207.744,37	3.998.094,40	-209.649,97

Brücken (Konto 04120000) 120.331,99
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 120.331,99 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -2.455,76 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 447.221,20
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 447.221,20 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -20.311,23 €.

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (04810000) 636.228,48
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 636.228,48 €. Die Wertminderung resultiert aus der Umbuchung des Flurstücks Gemarkung Dabel, F7 FS 289 (Inv. Nr. 557) in Höhe von 1.610,57 € auf Konto 14310000, da dieses Flurstück verkauft wurde.

Straßen (Konto 04820000) 1.729.356,22
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.729.356,22 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -112.761,33 €.

Rad-, Gehwege und unbefestigte Wege (Konto 04830000) 934.295,97
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 934.295,97 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -64.414,73 €.

Plätze (Konto 04840000) 48.206,02
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 48.206,02 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -2.842,07 €.

Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs (04860000) 6.236,22
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 6.236,22 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 6.236,22 € resultiert aus der Umbuchung der in 2014 angeschafften Verkehrsschilder in Höhe von 6.262,31 € (von Konto 08270000), da die Verkehrsschilder nun separat auf diesem Konto geführt werden. Die jährliche Abschreibung beträgt -26,09 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 44.338,30
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 44.338,30 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -11.490,50 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden**1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**146.921,06**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
124.341,46	146.921,06	22.579,60

Fahrzeuge (Konto 07100000) 1.635,99

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.635,99 €. Die Wertminderung der Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -376,08 €.

Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 69.055,98

Der Buchwert per 31.12. beträgt 69.055,98 €. Die Wertminderung der Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -15.509,87 €.

Wasserfahrzeuge (Konto 07170000) 491,67

Der Buchwert per 31.12. beträgt 491,67 €. Die Wertminderung der Wasserfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -100,00 €.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 438,33

Der Buchwert per 31.12. beträgt 438,33 €. Die Wertminderung der Zusatzgeräte erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -80,00 €.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 75.299,09

Der Buchwert per 31.12. beträgt 75.299,09 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 38.645,55 € erfolgte durch die Auflösung Anlage im Bau (Investitionsmaßnahme: 55102001) und der damit verbundenen Aktivierung der Badesteganlage Holzendorfer See (Inv.Nr. 921) in Höhe von 42.485,32 €.
Die jährliche Abschreibung aller Betriebsvorrichtungen beträgt -3.839,77 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung**9.164,12**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
9.398,64	9.164,12	-234,52

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 2.782,93

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.782,93 €. Die Wertminderung der Betriebsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.442,29 €.

Geschäftsausstattung (Konto 08220000) 6.381,19

Der Buchwert per 31.12. beträgt 6.381,19 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 1.207,77 € resultiert aus der Anschaffung folgend genannter Inventare in Höhe von 3.056,01 € sowie aus der jährlichen Abschreibung der gesamten Geschäftsausstattung in Höhe von -1.848,24 €.

HP Pro Desk +Installation	927,01 €	Inv.Nr. 814
Küchenmöbel inkl. Montage	1.530,00 €	Inv.Nr. 816
Geschirrspüler	599,00 €	Inv.Nr. 817
Summe	<u>3.056,01 €</u>	

1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**73.577,93**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
17.999,99	73.577,93	55.577,94

Anlagen im Bau (Konto 09600000)**73.577,93**

Der Buchwert per 31.12. beträgt 73.577,93 €. Zu den bereits verbuchten Aufwendungen aus dem Vorjahr in Höhe von 17.999,99 € sind im Jahr 2014 weitere Aufwendungen für diverse Baumaßnahmen in Höhe von 98.063,26 € verbucht – Gesamtsumme der Aufwendungen 116.063,25 €.

Die Maßnahme „Badesteganlage Holzendorfer See“ (Investitionsmaßnahme Nr. 55102001) wurde in 2014 fertiggestellt. Die Anlage im Bau wurde daher gegen das Konto 07300000 in Höhe 42.485,32 € (Inv.Nr.919) aufgelöst und wird auf dem entsprechenden Konto aktiviert und abgeschrieben. Die ausgewiesene Restbetrag in Höhe von 73.577,93 € verbleibt auf dem Konto bis zur Fertigstellung der Investitionsmaßnahmen.

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**792.468,20**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
792.468,20	792.468,20	0,00

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

1.3.3 Beteiligungen**792.468,20**Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG**37.650,40**Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ**754.817,80**

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

844.861,93

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
808.424,54	844.861,93	36.437,39

2.1 Vorräte

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

2.1 Vorräte

322.512,95

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
321.860,33	322.512,95	652,62

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

322.512,95

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
321.860,33	322.512,95	652,62

Fertige Erzeugnisse (Konto 14310000)

322.512,95

Der Buchwert per 31.12. beträgt 322.512,95 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 652,62 € resultiert aus der Umbuchung des Flurstücks Gemarkung Dabel F7 FS 289 (Inv. Nr. 916) in Höhe von 1.610,57 € von Konto 04810000 auf Konto 14310000, da dieses zum Verkauf steht.

In 2014 wurde der Verkauf des Flurstücks Dabel F7 FS 287 (Inv.Nr. 367) in Höhe von 645,00 € sowie einer Teilfläche aus dem Flurstück Dabel F7 FS 289 (Inv.Nr. 916) in Höhe von 312,95 € realisiert. Der Verkaufserlös wurde auf dem Konto 46112000 verbucht.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

515.338,00

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

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
478.355,17	515.338,00	36.982,83

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 17.756,30

Unter dieser Position weist die Gemeinde Dabel ihre Forderungen aus, die Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, wie Gebühren-, Grundsteuer-, Gewerbesteuer- sonstige Steuern und Beitragsforderungen. Die Forderungen verteilen sich vorrangig auf, Gewerbesteuern 18.127,80 €, Grundsteuerforderungen 13.055,47 €, Beitragsforderungen 2.664,89 €, sonstige Steuern 597,48 € sowie Gebührenforderungen (Wasser- und Bodenverband und Sondernutzungsgebühren) in Höhe von 321,33 €, die im Rahmen der Vollstreckung beigetrieben werden.

Forderungen gegen den Strom- und Gasversorger aus Endabrechnungen werden ausgewiesen mit 3.613,85 €. Aus der Abrechnung der Lernmittel und Arbeitshefte für die

Schule werden Forderungen von 366,40 € ausgewiesen. Forderungen aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer werden in Höhe von insgesamt 1.305,00 € ausgewiesen. Einzelwertberichtigungen wurden im Rahmen der Erstellung des Jahresabschluss bei Gebührenforderungen in Höhe von 156,52 €, bei Gewerbesteuerforderungen in Höhe von 10.049,00 € und bei Grundsteuerforderungen in Höhe von 11.676,40 € vorgenommen. Wertberichtigungen bei Forderungen aus Zinsen blieben bei 414,00 €. Im Rahmen des Jahresabschluss 2014 wurden alle Forderungen einzeln bewertet. Dabei wurden Forderungen die älter als ein Jahr sind und die Vollstreckung bislang erfolglos verlaufen ist wertberichtigt.

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 -4.909,08

Forderungen in Höhe von 168,92 € bestehen aus der Konzessionsabrechnung zum 31.12.2014 für den Bereich Gas. Im Bereich Strom hat die Gemeinde 5.253,00 € an der Stromversorger zu erstatten. Es handelt sich um kreditorische Debitoren. Die Gegenbuchung erfolgt auf dem Sammelkonto.

Forderungen aus Mieten und Pachten sind zum Jahresabschluss mit 175,00 € beziffert.

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 496.659,92

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 495.510,72

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Dabel gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 495.510,72 € 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 87.488,62 € zum Jahresbeginn erhöht.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 1.149,20

Aus der Abrechnung der Einkommenssteuer erhält die Gemeinde 923,03 € und aus der Abrechnung der Umsatzsteuer 197,91 € vom Landkreis. Ein Guthaben aus der Wasserabrechnung besteht in Höhe von 2,50 € und ein Guthaben in Höhe von 25,76 € besteht aus der Abfallabrechnung.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 5.830,86

Die Gemeinde erhält auf Grund ihres Anteils an den liquiden Mittel anteilige Zinsen aus der Festgeldanlage der Einheitskasse in Höhe von 418,72 €.

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen werden auch die Gegenbuchungen für die debitorischen Kreditoren und kreditorischen Debitoren ausgewiesen. Diese betragen 2014 insgesamt 5.412,14 €.

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****7.010,98**

Hier wird der Stand der liquiden Mittel zum 31.12. der Gemeinde Dabel aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 7.010,98 € abgebildet. Die Gelder werden nicht über die Einheitskasse der Stadt Sternberg ausgewiesen.

Weitere liquide Mittel werden als Forderung aus der Einheitskasse in Höhe von 495.510,72 € ausgewiesen -> siehe Konto 17431001, Bilanz Punkt 2.2.6.1

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
8.121.932,67	7.998.834,76	-123.097,91

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 **4.178.270,03**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.143.592,14	4.178.270,03	34.677,89

1.1 Kapitalrücklage

1.1 Kapitalrücklage **4.133.470,62**

1.1.1 Allgemeine Rücklage **4.078.233,24**

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage **55.237,38**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
21.198,38	55.237,38	34.039,00

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen

Schlüsselzuweisungen (Konto 20120000) 55.237,38

Der Bestand aus Vorjahren betrug 21.198,38 €. Im Jahr 2014 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen von 34.039,00 € zugeführt, ergibt einen Gesamtbestand in Höhe von 55.237,98 € per 31.12.2014.

1.2 Ergebn isrücklagen

1.2 Zweckgebundene Ergebn isrücklagen

1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebn isrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag **44.160,52**

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) 44.160,52

Hier werden die Jahresergebnisse (Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss) aus Vorjahren übertragen.

Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag aus Vorjahren in Höhe von 44.160,52 € war in 2014 keine Zubuchung erforderlich, da das Jahresergebnis in 2013 ausgeglichen war.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag **638,89**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	638,89	638,89

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 638,89

Die Gemeinde Dabel weist zum 31.12. einen Jahresüberschuss in Höhe 638,89 € auf.

Das Jahresergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 638,89 € verbessert.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

7.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten

3.129.713,89

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.284.013,81	3.129.713,89	-154.299,92

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens

3.129.713,89

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

2.553.861,72

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.708.416,04	2.553.861,72	-154.554,32

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

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000)

2.553.861,72

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.553.861,72 €. Die Veränderung resultiert aus der jährlichen Abschreibung der Anlagegüter und der dazugehörigen Sonderposten in Höhe von -154.554,32 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

558.093,30

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
575.597,77	558.093,30	-17.504,47

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.

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

von privaten Unternehmen (Konto 23251010)

517,56

Der Buchwert per 31.12. beträgt 517,56 €. Die Veränderung in gleicher Höhe resultiert aus dem Zugang eines Straßenausbaubeitrages eines Unternehmens (Inv.Nr. 851) in Höhe von 517,56 € für die Fritz-Reuter-Straße, welche bereits 2010 beendet und aktiviert wurde.

Hier erfolgte nun eine Nachaktivierung zu dem bereits bestehendem Inventar.

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Vom privaten Bereich (Konto 23259010)

557.575,74

Der Buchwert per 31.12. beträgt 557.575,74 €. Die Veränderung in Höhe von -18.022,03 € resultiert aus der jährlichen Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -30.989,71 € sowie aus den Zugängen von Straßenausbaubeiträgen im Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 12.967,68 €. Die Endabrechnung der Straßenausbaubeiträge wurde erst 2014 erstellt, die Maßnahmen wurden allerdings bereits 2010 beendet und aktiviert. Daher erfolgt nun eine Nachaktivierung zu den bereits bestehenden Inventaren.

Beiträge Fritz Reuter Straße	4.756,73 €	(Inv.Nr.100)
Beiträge Neue Straße Dabel	7.647,69 €	(Inv.Nr. 109)
Beiträge Wilhelm Pieck Str.	563,26 €	(Inv.Nr. 118)
Summe	12.967,68 €	

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 17.758,87

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	17.758,87	17.758,87

Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23316200) 17.758,87
Der Buchwert per 31.12. beträgt 17.758,87 €. Die Veränderung resultiert aus der Zubuchung der Sonderhilfen vom Land in Höhe von 17.758,87 €. Da diese, gemäß Vorbericht von 2015, für die Erneuerung von Straßen verwendet werden sollen, verbleiben diese zunächst bis zur Fertigstellung der Maßnahmen auf dem Anzahlungskonto.

- 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 690.850,84

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
694.326,72	690.850,84	-3.475,88

4.1 Anleihen

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 641.120,85

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 641.120,85

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
679.306,59	641.120,85	-38.185,74

Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr 478.646,28
Hier stehen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (DG HYP) in Höhe von 478.646,28 €. Die Veränderung in Höhe von -14.361,18 € sind die Tilgungsleistungen der Gemeinde.

Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr 162.474,57

Hier stehen die Verbindlichkeiten aus Sparkassen – Krediten für Investitionen in Höhe von 162.474,57 €. Die Veränderung in Höhe von -23.824,56 € sind die Tilgungsleistungen der Gemeinde.

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 **40.373,67**

Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen in Höhe von 40.373,67 €. Den größten Anteil haben hierbei die Sanierungskosten für die Steganlage am Holzendorfer See (21.838,82 €). Stromnachzahlungen für die Straßenbeleuchtung belaufen sich auf 12.922,31 €. Winterdienstkosten + Streusalz sind in Höhe von 1.503,71 € angefallen. Weiterhin sind Kosten für ein Baumgutachten (702,10 €), für die Reparatur eines Funkgerätes (315,83 €), Kauf von Verkehrsschildern (218,39 €), Nachzahlung Gas (786,77 €), Kraftstoffe (310,62 €), Telefon/GEMA-Gebühren (213,19 €), Repräsentationskosten (166,00) und Kosten für eine Heizungsreparatur (1.395,93 €) ausgewiesen.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **5.412,14**

Hier werden die debitorischen Kreditoren bei den Verbindlichkeiten ausgewiesen. Der Betrag in Höhe von 5.412,14 € entspricht dem Betrag bei den Forderungen. Es handelt sich um die Rückzahlung der Konzessionsabgabe und die Rückzahlung der Gewerbesteuerumlage.

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

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich **2.003,39**

4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand

4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich **2.003,39**

Es sind Verbindlichkeiten für die Prüfung und Unterhaltung der Feuerwehrgeräte (486,14 €) und für die Reparatur des Unimog (165,05 €) angefallen. Kleineinleiterabgabe für 2014 ist in Höhe von 268,43 € ausgewiesen. Verbindlichkeiten bestehen gegenüber der Kindertagesstätte in Crivitz in Höhe von 1.083,77 €. Es handelt sich hierbei um einen Wohnsitzgemeindeanteil.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten **1.940,79**

Für die Feuerwehr sind Kosten für die Dienst- und Arbeitsbekleidung in Höhe von 537,32 € angefallen. Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigung und Reisekosten werden in Höhe von insgesamt 500,00 € ausgewiesen. Der Landkreis hat Gewerbesteuerumlage zurück zu zahlen in Höhe von 159,14 €. Diese Verbindlichkeiten sind auch auf dem Sammelkonto für debitorische Kreditoren ausgewiesen. Verbindlichkeiten aus Lohnsteuerzahlungen gegenüber dem Finanzamt bestehen in Höhe von 1.062,61 €.

7.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
8.121.932,67	7.998.834,76	-123.097,91

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 Dabel hat ein zu bilanzierenden Anteil am Verband in Höhe von 37.650,40 €.

Beteiligungen WAZ

Die Gemeinde Dabel hat Anteile in Höhe von 754.817,80 € am Wasser- und Abwasserzweckverband WAZ.

Keine

O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Nicht zutreffend.

P. Mitgliedschaften

- Kommunalen Arbeitgeberverband
- Kommunalen Schadensausgleich
- Städte- und Gemeindetag
- Zweckverband Anteilseigner 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 2,13 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Dabel, den

gez. Rohde
Bürgermeister

Dabel

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA		7.313.508,13	7.153.972,83	-159.535,30
1	Anlagevermögen		9.987,53	8.543,69	-1.443,84
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	1,00	0,00
	01120000 Datenverarbeitungs-Software		1,00	1,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen				
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
			9.986,53	8.542,69	-1.443,84
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		9.986,53	8.542,69	-1.443,84
	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		0,00	0,00	0,00
	01990000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
			6.511.052,40	6.352.960,94	-158.091,46
1.2	Sachanlagen		39.772,81	39.772,81	0,00
1.2.1	Wald, Forsten				
	02100000 Wald, Forsten		17.681,47	17.681,47	0,00
	02100100 Aufwuchs		22.091,34	22.091,34	0,00
			403.484,23	403.484,23	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
	02200000 Grünflächen		299.444,34	299.444,34	0,00
	02300000 Ackerland, Brachland etc.		17.614,53	17.614,53	0,00
	02600000 Gewässer		15.588,43	15.588,43	0,00
	02800000 Sonstige unbebaute Grundstücke		70.836,93	70.836,93	0,00
			1.708.310,90	1.681.946,39	-26.364,51
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
	03260000 Freizeleinrichtungen		0,00	0,00	0,00
	03300000 Schulgebäude und Schulumhallen		835.195,82	823.432,50	-11.763,32
	03300400 Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulumhallen		19.561,05	18.808,70	-752,35
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude		195.852,05	195.852,05	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		51.917,81	49.557,91	-2.359,90
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		1.941,88	1.780,06	-161,82
	03920000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen		103.484,04	101.699,83	-1.784,21
	03920400 Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen		1.468,26	1.345,90	-122,36
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		427.912,69	421.429,16	-6.483,53
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		42.859,60	40.818,67	-2.040,93
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten		28.073,41	27.181,01	-892,40
	03990400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, Bauten		44,29	40,60	-3,69
			4.207.744,37	3.998.094,40	-209.649,97
1.2.4	Infrastrukturvermögen				
	04120000 Brücken		122.787,75	120.331,99	-2.455,76
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		467.532,43	447.221,20	-20.311,23
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrsanlagen		637.839,05	636.228,48	-1.610,57
			1.842.117,55	1.729.356,22	-112.761,33
	04820000 Straßen		0,00	0,00	0,00
	04824000 Gemeindestraßen		176,00	176,00	0,00
	04825000 Straßenbegleitgrün		998.710,70	934.295,97	-64.414,73
	04830000 Wege		51.048,09	48.206,02	-2.842,07
	04840000 Plätze				
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs		0,00	6.236,22	6.236,22
	04870000 Straßenbeleuchtung		55.828,80	44.338,30	-11.490,50
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen		31.689,00	31.689,00	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		15,00	15,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler				
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		124.341,46	146.921,06	22.579,60
	07100000 Fahrzeuge		2.012,07	1.635,99	-376,08
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		84.565,85	69.055,98	-15.509,87
	07170000 Wasserfahrzeuge		591,67	491,67	-100,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		518,33	438,33	-80,00
	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		36.653,54	75.299,09	38.645,55
			9.398,64	9.164,12	-234,52
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung				
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung		4.225,22	2.782,93	-1.442,29
	08220000 Geschäftsausstattung		5.173,42	6.381,19	1.207,77
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien		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
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände		in €		
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		17.999,99	73.577,93	55.577,94
	09600000 Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen		17.999,99	73.577,93	55.577,94
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		792.468,20	792.468,20	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	0,00
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		792.468,20	792.468,20	0,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG		0,00	0,00	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		37.650,40	37.650,40	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		754.817,80	754.817,80	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		0,00	0,00	0,00
2.1	Vorräte		808.424,54	844.861,93	36.437,39
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		321.860,33	322.512,95	652,62
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		321.860,33	322.512,95	652,62
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		321.860,33	322.512,95	652,62
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		478.355,17	515.338,00	36.982,83
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		45.185,69	17.756,30	-27.429,39
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		10,08	10,08	0,00
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige		1.049,68	311,25	-738,43
	15251000 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	2.664,89	2.664,89
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		552,98	11.197,66	10.644,68
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen		39.233,40	15.817,00	-23.416,40
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		1.468,34	1.857,81	389,47
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		1.604,00	2.310,80	706,80
	15390100 Grundsteuerforderungen gegen Sonstige		502,51	597,48	94,97
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		1.282,72	3.613,85	2.331,13
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige		378,23	366,40	-11,83
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		500,00	500,00	0,00
	21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		805,00	805,00	0,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-10,08	0,00	10,08
	21252520 Einzelwertberichtigungen auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-18,88	-156,52	-137,64
	21253511 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		-383,29	0,00	383,29
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	-8.449,00	-8.449,00
	21253592 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	-11.676,40	-11.676,40
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-1.375,00	-1.600,00	-225,00
	21254590 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	21255590 Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche		0,00	0,00	0,00
			-414,00	-414,00	0,00

Dabel

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich				
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		11.999,90	-4.909,08	-16.908,98
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		11.817,49	-5.084,08	-16.901,57
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		182,41	175,00	-7,41
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		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
	17109000 Sonstige Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht / Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
	15431000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Eigenbetriebe		408.414,03	496.659,92	88.245,89
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		408.022,10	495.510,72	87.488,62
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand				
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Slemberg		408.022,10	495.510,72	87.488,62
	17431005 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 5		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		391,93	1.149,20	757,27
	15141000 Gebührenforderungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15341100 Grundsteuerforderungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		84,10	1.120,94	1.036,84
	15346200 Gewerbesteuerforderungen gegen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	15348100 Grundsteuerforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15348200 Gewerbesteuerforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15349900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		147,00	25,76	-121,24
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände		160,83	2,50	-158,33
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land		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		12.755,55	5.830,86	-6.924,69
	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	418,72	418,72
	17521000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
	17619000 Sonstige Forderungen gegen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige		40,00	0,00	-40,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstiger 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
	17991903 Forderungen aus ZMV		0,00	0,00	0,00
	17991904 Forderungen aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	17991905 Forderungen aus Vermögenswirksame Leistungen		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 €		
	17991906 Forderungen aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren		0,00	5.412,14	5.412,14
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00
	17998548 Forderungen aus Überzahlungen aus Kostenersatzungen Verbandsumlagen		11.997,92	0,00	-11.997,92
	17998564 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		31,64	0,00	-31,64
	17998565 Forderungen aus Überzahlungen aus Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen				
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		685,99	0,00	-685,99
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		8.209,04	7.010,98	-1.198,06
	18410500 ZW 50 - Konto Mecklenburgering 3 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgering 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		8.209,04	7.010,98	-1.198,06
	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
	18410899 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 Ratibk 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 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-Vorgänge)		0,00	0,00	0,00
	19552400 Rechnungsabgrenzungsposten für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
	19556400 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		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		8.121.932,67	7.998.834,76	-123.097,91

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		4.143.592,14	4.178.270,03	34.677,89
1.1	Kapitalrücklage		4.099.431,62	4.133.470,62	34.039,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		4.078.233,24	4.078.233,24	0,00
	20100000 Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		4.078.233,24	4.078.233,24	0,00
	20199991 Korrekturkonto Anbu für fehlende Inventarisierung		0,00	0,00	0,00
	20199996 Vorläufiges Korrekturkonto EÖB		0,00	0,00	0,00
	20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge		0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag		0,00	0,00	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		21.198,38	55.237,38	34.039,00
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen		21.198,38	55.237,38	34.039,00
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		44.160,52	44.160,52	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		44.160,52	44.160,52	0,00
	20400000 Ergebnisvortrag		0,00	638,89	638,89
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00	638,89	638,89
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		0,00	8.811,42	8.811,42
	40110000 Grundsteuer A		0,00	134.912,95	134.912,95
	40120000 Grundsteuer B		0,00	110.877,71	110.877,71
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	328.305,27	328.305,27
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	36.039,22	36.039,22
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00
	40310000 Vergnügungssteuer		0,00	8.086,66	8.086,66
	40320000 Hundesteuer		0,00	62.087,28	62.087,28
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	357.213,85	357.213,85
	41111000 Schlüsselzuweisung		0,00	0,00	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	154.554,32	154.554,32
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00	419,50	419,50
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		0,00	1.037,96	1.037,96
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	2.200,00	2.200,00
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen		0,00	1.334,00	1.334,00
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		0,00	25.192,79	25.192,79
	43229000 Sonstige Entgelte		0,00	30.989,71	30.989,71
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		0,00	90,00	90,00
	44100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	16.644,89	16.644,89
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	2.076,60	2.076,60
	44110001 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Sportstätten		0,00	2.545,60	2.545,60
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben		0,00	0,00	0,00
	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	55.252,19	55.252,19
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	4.862,72	4.862,72
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	3.282,87	3.282,87
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	3.166,39	3.166,39
	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	2.175,00	2.175,00
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro		0,00	0,00	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		0,00	42.041,70	42.041,70
	46260000 Erträge Spenden		0,00	0,00	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	1.084,78	1.084,78
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		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 €		
	46600000 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge		0,00	1,00	1,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00	0,00	0,00
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	525,52	525,52
	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	2.951,31	2.951,31
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00
	47210000 Stundungszinsen		0,00	0,00	0,00
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		0,00	6.192,50	6.192,50
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	1.986,00	1.986,00
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Sonstige)		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	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	-15.026,50	-15.026,50
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-66.640,19	-66.640,19
	50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer		0,00	-1.050,18	-1.050,18
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		0,00	-2.171,71	-2.171,71
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		0,00	-16.342,64	-16.342,64
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		0,00	-2.668,62	-2.668,62
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	-63,36	-63,36
	50580000 Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst		0,00	-17,68	-17,68
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		0,00	-316,44	-316,44
	50800000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden		0,00	0,00	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		0,00	-1.205,04	-1.205,04
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		0,00	-3.089,70	-3.089,70
	52240000 Aufwendungen für Heizung		0,00	-8.599,20	-8.599,20
	52260000 Aufwendungen für Strom		0,00	-41.973,31	-41.973,31
	52270000 Aufwendungen für Wasser		0,00	-1.864,29	-1.864,29
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-20.795,34	-20.795,34
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	-1.680,07	-1.680,07
	52321000 Gebäudereinigung		0,00	-16.279,50	-16.279,50
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	-2.383,47	-2.383,47
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		0,00	-8.818,79	-8.818,79
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		0,00	-516,53	-516,53
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		0,00	-8.418,03	-8.418,03
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		0,00	-391,99	-391,99
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	-6.425,65	-6.425,65
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	-499,04	-499,04
	52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		0,00	-228,16	-228,16
	52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, ...)		0,00	-5.828,07	-5.828,07
	52470000 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)		0,00	-959,81	-959,81
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		0,00	-270,00	-270,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	-614,59	-614,59
	52491000 Aufwendungen für Verdienstausschuss		0,00	0,00	0,00
	52492000 Aufwendungen für Schulwanderfahrten		0,00	0,00	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-3.400,06	-3.400,06
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige		0,00	-1.841,62	-1.841,62
	52543400 Aufwendungen Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		0,00	-3.935,60	-3.935,60
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	52544100 Sonderumlage an SV Sternberg		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 €	
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg		0,00	0,00	0,00
	52551000 Kostenersatzungen an private Unternehmen		0,00	-1.570,56	-1.570,56
	52559000 Kostenersatzungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	-3.000,00	-3.000,00
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		0,00	-588,34	-588,34
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	-3.268,95	-3.268,95
	52960000 Aufwand für Tourismuswerbung		0,00	0,00	0,00
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	-1.443,84	-1.443,84
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	-32.483,02	-32.483,02
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten		0,00	0,00	0,00
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulumhallen		0,00	0,00	0,00
	53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Kulturanlagen		0,00	0,00	0,00
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen		0,00	0,00	0,00
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden		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	-218.108,26	-218.108,26
	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	-5.970,82	-5.970,82
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	-15.986,95	-15.986,95
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	53900000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00	-564,58	-564,58
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-39,27	-39,27
	53942519 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-535,04	-535,04
	53942539 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	53942544 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	-10,91	-10,91
	53942545 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	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	-37,50	-37,50
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-1.083,77	-1.083,77
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		0,00	-100,00	-100,00
	54151200 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita VS Dabel)		0,00	0,00	0,00
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke (sonstige Kita)		0,00	-8.194,64	-8.194,64
	54151400 Zuweisungen für lfd. Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobbertin)		0,00	-67.189,16	-67.189,16
	54151700 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita DRK)		0,00	-3.414,12	-3.414,12
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		0,00	-22.177,51	-22.177,51
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		0,00	-366,38	-366,38
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	-8.100,00	-8.100,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-737,84	-737,84
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-428.985,79	-428.985,79
	54421100 Altfahrbetragsumlage		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 €		
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-217.099,31	-217.099,31
	54431000 Allgemeine Umlage an den SV Sternberg		0,00	-1.800,00	-1.800,00
	54431100 Hortkostenumlage an SV Sternberg		0,00	-720,00	-720,00
	54432000 Sonderumlage an den SV Sternberg		0,00	-8.613,18	-8.613,18
	54435000 Aufwendungen Umlagen an Wasser- und Bodenverband		0,00	-22.112,12	-22.112,12
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	-922,60	-922,60
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	-1.148,00	-1.148,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		0,00	-5.426,78	-5.426,78
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauszinsen		0,00	0,00	0,00
	56220000 Leasing		0,00	-1.804,81	-1.804,81
	56240000 Datenverarbeitung		0,00	-1.535,10	-1.535,10
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	-321,30	-321,30
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	-1.418,40	-1.418,40
	56300000 Geschäftsaufwendungen		0,00	-1.343,17	-1.343,17
	56310000 Büromaterial		0,00	-601,15	-601,15
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	-90,40	-90,40
	56330000 Porto und Versandkosten		0,00	-85,30	-85,30
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		0,00	-1.527,48	-1.527,48
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		0,00	0,00	0,00
	56370000 Bankgebühren		0,00	-76,40	-76,40
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge		0,00	-9.585,52	-9.585,52
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-2.110,32	-2.110,32
	56412000 Kfz-Versicherungen		0,00	-1.582,11	-1.582,11
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-1.270,18	-1.270,18
	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
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-137,64	-137,64
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-20.350,40	-20.350,40
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56551805 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
	56610000 Grundsteuer		0,00	8,07	8,07
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	-820,92	-820,92
	56930000 Repräsentationen		0,00	-2.391,96	-2.391,96
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	-23.738,82	-23.738,82
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	-6.548,40	-6.548,40
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	-9.119,00	-9.119,00
	58990000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto		0,00	6.262,31	6.262,31
	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	-638,89	-638,89
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		3.284.013,81	3.129.713,89	-154.299,92
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		3.284.013,81	3.129.713,89	-154.299,92
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		2.708.416,04	2.553.861,72	-154.554,32
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufstellungen, soweit für Investitionen verwendet)		2.708.416,04	2.553.861,72	-154.554,32
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		575.597,77	558.093,30	-17.504,47
	23251010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		0,00	517,56	517,56
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom		575.597,77	557.575,74	-18.022,03

Dabel

Bilanz zum 31. Dezember 2014					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Itd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten				
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	17.758,87	17.758,87
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		0,00	17.758,87	17.758,87
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
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
	29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten		694.326,72	690.850,84	-3.475,88
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		679.306,59	641.120,85	-38.185,74
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		679.306,59	641.120,85	-38.185,74
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		493.007,46	478.646,28	-14.361,18
	31513200 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (variabler Zins)		0,00	0,00	0,00
	31523200 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (variabler Zins)		186.299,13	162.474,57	-23.824,56
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		3.573,34	40.373,67	36.800,33
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		3.573,34	40.373,67	36.800,33
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	5.412,14	5.412,14
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	36900000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Sonstigen		0,00	0,00	0,00
	36999000 Debitorsche Kreditoren Sammelkonto		0,00	5.412,14	5.412,14
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		215,59	0,00	-215,59
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		215,59	0,00	-215,59
	35460000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	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
	37460000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	37460030 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen / Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		985,85	2.003,39	1.017,54
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		985,85	2.003,39	1.017,54
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		449,00	486,14	37,14
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	165,05	165,05

Bilanz zum 31. Dezember 2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2013	31. Dezember 2014	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen				
	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		536,85	1.352,20	815,35
	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		10.245,35	1.940,79	-8.304,56
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		2.017,82	537,32	-1.480,50
	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		225,00	500,00	275,00
	37900000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstige		0,00	0,00	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
	37910005 Vermögenswirksame Leistungen		0,00	0,00	0,00
	37910006 Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	37919402 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern		309,51	0,00	-309,51
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		6.936,56	-159,14	-7.095,70
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten (Sonstige) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Allgemein		0,00	0,00	0,00
	37991902 Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer		756,46	1.062,61	306,15
	37991903 Verbindlichkeiten aus ZMV		0,00	0,00	0,00
	37991904 Verbindlichkeiten aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	37991905 Verbindlichkeiten aus Vermögenswirksame Leistungen		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
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		8.121.932,67	7.998.834,76	-123.097,91

Ergebnisrechnung															Erklärung	
Nr.	Verweis auf Anhang (lt. 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		Kontrollnummer
in €																
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1		674.700,00	0,00	8.991,32	0,00	0,00	683.691,32	0,00	683.691,32	689.120,51	-5.429,19	618.641,36	70.479,15	0,00	40	
		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	8.811,42	1.188,58	10.085,83	-1.274,41	0,00		
40110000 Grundsteuer A																
40120000 Grundsteuer B		135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	135.000,00	134.912,95	87,05	134.069,80	843,35	0,00		
40130000 Gewerbesteuer		114.800,00	0,00	8.991,32	0,00	0,00	123.791,32	0,00	123.791,32	110.877,71	12.913,61	71.993,91	36.883,80	0,00		
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		310.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310.700,00	0,00	310.700,00	328.305,27	-17.605,27	301.650,26	26.655,01	0,00		
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		36.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.300,00	0,00	36.300,00	36.039,22	260,78	35.064,63	974,59	0,00		
40310000 Vergütungssteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
40320000 Hundesteuer		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.096,66	-96,66	7.082,52	1.004,14	0,00		
40521000 Familienleistungsausgleich		59.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.900,00	0,00	59.900,00	62.087,28	-2.187,28	58.694,61	3.392,67	0,00		
2		509.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509.400,00	0,00	509.400,00	511.768,17	-2.368,17	521.119,06	-9.350,89	0,00	41	
		356.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356.800,00	0,00	356.800,00	357.213,85	-413,85	365.808,98	-8.595,13	0,00		
41110000 Schlüsselzuweisung																
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		
41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		152.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.600,00	0,00	152.600,00	154.554,32	-1.954,32	155.310,08	-755,76	0,00		
3		0,00	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		61.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.300,00	0,00	61.300,00	61.173,96	126,04	60.962,04	221,92	0,00	43	
43200000 Benutzungsgeldern, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenersatzungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	419,50	180,50	543,16	-123,66	0,00		
43210000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.037,96	-37,96	1.037,96	0,00	0,00		
43224000 Entgelte für das Bestattungswesen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.200,00	-200,00	1.600,00	600,00	0,00		
43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	1.334,00	-934,00	500,00	834,00	0,00		
43229000 Sonstige Entgelte		26.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.600,00	0,00	26.600,00	25.192,79	1.407,21	26.689,54	-1.506,75	0,00		
43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		30.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.700,00	0,00	30.700,00	30.989,71	-289,71	30.571,38	418,33	0,00	441, 443-445	
5		15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.100,00	0,00	15.100,00	18.811,49	-3.711,49	22.655,21	-3.843,72	0,00		
44100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	90,00	10,00	45,00	45,00	0,00		
44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	16.844,89	-1.844,89	22.610,21	-5.985,32	0,00		

Ergebnisrechnung

Nr.	Ergebnisrechnung														Erläute- rung							
	Ver- weis auf An- hang (ifd. 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
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.076,60	-2.076,60	0,00	2.076,60	0,00								
9 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.000,00	0,00	59.000,00	69.109,77	-10.109,77	49.661,02	19.448,75	0,00	442.447,448							
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.545,60	-2.545,60	0,00	2.545,60	0,00								
	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	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	147,00	-147,00	0,00								
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	56.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.100,00	0,00	56.100,00	55.262,19	847,81	45.113,38	10.138,81	0,00								
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.862,72	-4.862,72	187,56	4.875,16	0,00								
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	3.282,87	-2.982,87	1.342,72	1.940,15	0,00								
	44256000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	3.166,39	-966,39	2.870,36	296,03	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	8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	0,00	8.800,00	11.129,81	-2.329,81	14.248,09	-3.118,28	0,00	482							
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.961,31	-961,31	6.170,24	-3.218,93	0,00	47							
	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	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	40,00	-40,00	0,00								
	47210000 Stundungszinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355,35	-355,35	0,00								
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	6.192,50	7,50	6.192,50	0,00	0,00								
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.966,00	-1.466,00	1.480,00	486,00	0,00								
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (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 +	Sonstige laufende Erträge	47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	47.000,00	45.828,00	1.172,00	60.336,70	-14.508,70	0,00	48							

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

Ergebnisrechnung															Eräuterung	
Nr.	Verweis auf Anhang (fol. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Erträge	Überschüsse aus Haushaltsverfahren	Gesamterträge	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Überschüsse 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)															
	45100000 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	685,99	-685,99	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	2.175,00	-2.175,00	11.424,35	-9.249,35	0,00		
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	-15,00	0,00		
	46250000 Konzessionsabgaben	46.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.500,00	0,00	46.500,00	42.041,70	4.459,30	46.511,36	-4.469,66	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	100,00	-100,00	0,00		
	46270000 Versicherungsleistungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1.084,78	-984,78	0,00	1.084,78	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		
	46600000 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	1,00	0,00		
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf 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		
	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	525,52	-525,52	0,00	525,52	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		
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	1.600,00	-1.600,00	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)	1.375.300,00	0,00	8.991,32	0,00	0,00	1.384.291,32	0,00	1.384.291,32	1.406.941,71	-22.650,39	1.347.613,48	59.328,23	0,00		
12	Personalaufwendungen	103.200,00	0,00	1.300,00	0,00	-202,68	104.297,32	0,00	104.297,32	104.297,32	0,00	96.627,37	7.669,95	0,00	50	
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	15.700,00	0,00	-169,94	0,00	-503,56	15.026,50	0,00	15.026,50	15.026,50	0,00	13.017,00	2.009,50	0,00		
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	64.500,00	0,00	1.300,00	0,00	840,19	66.640,19	0,00	66.640,19	66.640,19	0,00	63.090,62	3.549,57	0,00		
	50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	1.200,00	0,00	0,00	0,00	-149,82	1.050,18	0,00	1.050,18	1.050,18	0,00	0,00	1.050,18	0,00		
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.100,00	0,00	0,00	0,00	71,71	2.171,71	0,00	2.171,71	2.171,71	0,00	2.087,95	83,75	0,00		

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (ifl. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung	Kontennummer													
			Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Erträge	Überschüsse	Gesamterträge	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Erträgen in Haushaltsfolgejahre															
																		in €												
																		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		15.700,00	0,00	169,94	0,00	472,70	16.342,64	0,00	16.342,64	16.342,64	0,00	15.687,06	655,58	0,00															
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		2.500,00	0,00	0,00	0,00	168,62	2.668,62	0,00	2.668,62	2.668,62	0,00	2.407,48	261,14	0,00															
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		300,00	0,00	0,00	0,00	-236,64	63,36	0,00	63,36	63,36	0,00	60,80	2,56	0,00															
	50580000 Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst		0,00	0,00	0,00	0,00	17,68	17,68	0,00	17,68	17,68	0,00	8,60	9,08	0,00															
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		800,00	0,00	0,00	0,00	-483,56	316,44	0,00	316,44	316,44	0,00	267,85	48,59	0,00															
	50800000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden		400,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	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															
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		182.200,00	0,00	1.838,88	0,00	-7.549,99	176.489,89	0,00	176.489,89	148.445,71	28.044,18	128.704,87	19.740,84	0,00	51														
	52210000 Aufwendungen für Abfall		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-84,96	1.205,04	0,00	1.205,04	1.205,04	0,00	1.582,54	-357,50	0,00	52														
	52220000 Aufwendungen für Abwasser		2.900,00	0,00	0,00	0,00	189,70	3.089,70	0,00	3.089,70	3.089,70	0,00	4.565,08	-1.475,38	0,00															
	52240000 Aufwendungen für Heizung		9.400,00	0,00	0,00	0,00	-800,80	8.599,20	0,00	8.599,20	8.599,20	0,00	9.144,46	-545,26	0,00															
	52260000 Aufwendungen für Strom		41.200,00	0,00	0,00	0,00	773,31	41.973,31	0,00	41.973,31	41.973,31	0,00	28.861,84	13.111,67	0,00															
	52270000 Aufwendungen für Wasser		1.700,00	0,00	0,00	0,00	164,29	1.864,29	0,00	1.864,29	1.864,29	0,00	2.330,84	-466,55	0,00															
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		23.800,00	0,00	0,00	0,00	1.814,48	25.614,48	0,00	25.614,48	20.795,34	4.819,14	8.276,04	12.517,30	0,00															
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		1.900,00	0,00	0,00	0,00	-219,93	1.680,07	0,00	1.680,07	1.680,07	0,00	1.357,51	322,56	0,00															
	52321000 Gebäudereinigung		16.200,00	0,00	0,00	0,00	154,97	16.354,97	0,00	16.354,97	16.279,50	75,47	15.833,52	445,98	0,00															
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen		4.500,00	0,00	0,00	0,00	-319,73	4.180,27	0,00	4.180,27	2.983,47	1.196,80	6.398,40	-4.014,93	0,00															
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	8.818,79	7.181,21	2.537,74	6.281,05	0,00															
	52335000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.414,48	3.585,52	0,00	3.585,52	516,53	3.068,99	3.345,52	-2.828,99	0,00															
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		11.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.081,97	8.418,03	0,00	8.418,03	8.418,03	0,00	11.207,16	-2.789,13	0,00															
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.108,01	891,99	0,00	891,99	391,99	500,00	1.467,59	-1.075,60	0,00															

Dabel

Ergebnisrechnung															Eräure- nung							
Nr.	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- folgefahre	Konto- nummer							
																in €						
																1	2	3	4	5	6	7
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)																					
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.500,00	0,00	69,88	0,00	-2.078,39	7.491,49	0,00	7.491,49	6.425,65	1.065,84	3.358,24	3.057,41	0,00								
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.072,99	1.127,01	0,00	1.127,01	499,04	627,97	2.293,63	-1.794,59	0,00								
	52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	800,00	0,00	0,00	0,00	-571,84	228,16	0,00	228,16	228,16	0,00	309,90	-81,74	0,00								
	52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	6.300,00	0,00	0,00	0,00	-471,93	5.828,07	0,00	5.828,07	5.828,07	0,00	7.022,46	-1.194,39	0,00								
	52470000 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-40,19	959,81	0,00	959,81	959,81	0,00	848,78	111,03	0,00								
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	200,00	0,00	70,00	0,00	0,00	270,00	0,00	270,00	270,00	0,00	175,00	95,00	0,00								
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	3.500,00	0,00	0,00	0,00	-772,10	2.827,90	0,00	2.827,90	614,59	2.213,31	3.247,49	-2.632,90	0,00								
	52491000 Aufwendungen für Verdienstausfall	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								
	52492000 Aufwendungen für Schulwandrfahrten	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								
	52543000 Kostenersatzungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,06	3.400,06	0,00	3.400,06	3.400,06	0,00	536,85	2.863,21	0,00								
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	1.841,62	1.841,62	0,00	1.841,62	1.841,62	0,00	0,00	1.841,62	0,00								
	52543400 Aufwendungen Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverbnd	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.935,60	64,40	3.935,60	0,00	0,00								
	52544000 Kostenersatzungen 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								
	52544100 Sonderumlage an SV Starnberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Starnberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	52551000 Kostenersatzungen an private Unternehmen	3.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.729,44	1.570,56	0,00	1.570,56	1.570,56	0,00	3.078,01	-1.507,45	0,00								
	52555900 Kostenersatzungen an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	2.040,00	960,00	0,00								
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.000,00	0,00	-1.300,00	0,00	888,34	588,34	0,00	588,34	588,34	0,00	267,84	320,50	0,00								
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	3.268,95	6.731,05	4.701,03	-1.432,08	0,00								
	52960000 Aufwand für Tourismuswerbung	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								

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung																		Erläu- terung
Nr.	Ver- weis auf An- hang (frü- her 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	Erträge				Gesamt- erträge in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Erträgen in Haushalts- folgejahre	Kont- num- mer	
							2014	2013	2014	2013								2014
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestellung und Erweiterung der Verwaltung	280.200,00	0,00	220.427,53	0,00	-645,63	499.981,90	0,00	0,00	499.981,90	267.730,58	232.251,32	276.675,62	-8.945,04	0,00	0,00	5300-5399, 539900	
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	1.443,84	1.443,84	0,00	0,00	1.443,84	0,00	0,00	0,00	1.443,84	0,00	0,00		
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109,07	-109,07	0,00	0,00		
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	1.700,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.443,83	-1.443,83	0,00	0,00		
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	2.455,76	0,00	30.027,26	32.483,02	0,00	0,00	32.483,02	0,00	0,00	0,00	32.483,02	0,00	0,00		
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	12.600,00	0,00	0,00	0,00	-12.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.515,67	-12.515,67	0,00	0,00		
	53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Kulturanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	0,00	0,00	0,00	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	14.200,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00	5.200,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	13.848,82	-13.848,82	0,00	0,00		
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	217.971,77	0,00	136,49	218.108,26	0,00	0,00	218.108,26	0,00	0,00	63,42	218.044,84	0,00	0,00		
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.455,75	-2.455,75	0,00	0,00		
	53530000 Abschreibungen auf Stromversorgungsanlagen	11.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.410,99	7.089,01	0,00	0,00	7.089,01	0,00	7.089,01	17.341,85	-17.341,85	0,00	0,00		
	53560000 Abschreibungen auf Abfallbeseitigungsanlagen	200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136,49	-136,49	0,00	0,00		
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	20.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.300,00	0,00	0,00	20.300,00	0,00	20.300,00	20.657,77	-20.657,77	0,00	0,00		
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	184.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.700,00	0,00	0,00	184.700,00	0,00	184.700,00	181.900,02	-181.900,02	0,00	0,00		

w:\hh-pg\hh-form-verwaltung/f-rechnung.rtf

Dabel

Ergebnisrechnung															Erklärung	Kontennummer
Nr.	Verweis auf Anhang (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		
		2014					2014		2014			2014	2013	2013		
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		
	53500000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens															
	53600000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	400,00	0,00	0,00	0,00	5.970,82	5.970,82	0,00	5.970,82	5.970,82	0,00	0,00	5.970,82	0,00		
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	16.100,00	0,00	0,00	0,00	-113,05	15.986,95	0,00	15.986,95	15.986,95	0,00	16.086,94	-79,99	0,00		
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	8.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	3.662,75	-3.662,75	0,00		
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.474,24	-6.474,24	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	-1,00	1,00	0,00		
	53990000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.262,31	6.262,31	0,00	-6.262,31	0,00		
16	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	400,00	0,00	535,04	0,00	645,63	1.580,67	0,00	1.580,67	1.187,30	393,37	3.013,70	-1.825,40	0,00		
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	400,00	0,00	0,00	0,00	557,95	957,95	0,00	957,95	564,58	393,37	2.995,54	-2.430,96	0,00		
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	39,27	39,27	0,00	39,27	39,27	0,00	0,00	39,27	0,00		
	53942519 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen 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		
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	535,04	0,00	0,00	535,04	0,00	535,04	1.187,30	393,37	3.013,70	-1.825,40	0,00		
	53942539 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen 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		
	53942544 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	10,91	10,91	0,00	10,91	10,91	0,00	0,00	10,91	0,00		
	53942545 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,87	-15,87	0,00		
	53942555 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	0,00	0,00	0,00		
	53942805 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	37,50	37,50	0,00	37,50	37,50	0,00	0,86	36,64	0,00		

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ergebnisrechnung															Erläute- rung	Kont- num- mer																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		Ver- weis auf An- hang (ifl. 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 von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
									2014	2013	2014	2013	2014		2013	2014			2013	2014	2013																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
																						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														

Ergebnisrechnung															Erläuterung
Nr.	Verweis auf Anhang (lit. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorfällen	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	
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)														
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	23.800,00	0,00	0,00	0,00	-61,18	23.738,82	0,00	23.738,82	23.738,82	0,00	24.410,79	-671,97	0,00	
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	6.600,00	0,00	0,00	0,00	-51,60	6.548,40	0,00	6.548,40	6.548,40	0,00	7.390,24	-841,84	0,00	
	57510000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	8.991,32	0,00	127,68	9.119,00	0,00	9.119,00	9.119,00	0,00	942,00	8.777,00	0,00	
20	Sonstige laufende Aufwendungen	33.700,00	0,00	21.062,41	0,00	1.860,99	56.623,40	0,00	56.623,40	54.541,87	2.081,53	41.856,91	12.884,96	0,00	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	900,00	0,00	0,00	0,00	22,60	922,60	0,00	922,60	922,60	0,00	822,60	100,00	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.700,00	0,00	0,00	0,00	-552,00	1.148,00	0,00	1.148,00	1.148,00	0,00	1.458,50	-310,50	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.700,00	0,00	0,00	0,00	3.726,78	5.426,78	0,00	5.426,78	5.426,78	0,00	3.340,24	2.086,54	0,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56220000 Leasing	2.200,00	0,00	0,00	0,00	-395,19	1.804,81	0,00	1.804,81	1.804,81	0,00	2.215,27	-410,46	0,00	
	56240000 Datenverarbeitung	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-464,90	1.535,10	0,00	1.535,10	1.535,10	0,00	1.428,00	107,10	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	100,00	0,00	574,37	0,00	-253,07	421,30	0,00	421,30	321,30	100,00	3.644,10	-3.322,80	0,00	
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	2.600,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.418,40	581,60	1.972,10	-553,70	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	-156,83	1.343,17	0,00	1.343,17	1.343,17	0,00	1.702,47	-359,30	0,00	
	56310000 Büromaterial	800,00	0,00	0,00	0,00	-198,85	601,15	0,00	601,15	601,15	0,00	674,53	-73,38	0,00	
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	200,00	0,00	0,00	0,00	-109,60	90,40	0,00	90,40	90,40	0,00	90,40	0,00	0,00	
	56330000 Porto und Versandkosten	200,00	0,00	0,00	0,00	-52,29	147,71	0,00	147,71	85,30	62,41	49,38	35,92	0,00	
	56340000 Telefon, Datenerübertragungskosten	1.900,00	0,00	0,00	0,00	-161,96	1.738,04	0,00	1.738,04	1.527,48	210,56	1.888,43	-340,95	0,00	
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	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	
	56370000 Bankgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	76,40	76,40	0,00	76,40	76,40	0,00	87,00	-10,60	0,00	
	56380000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571,20	-571,20	0,00	
	56410000 Versicherungsbeiträge	10.200,00	0,00	0,00	0,00	-288,30	9.911,70	0,00	9.911,70	9.585,52	326,18	5.866,49	3.719,03	0,00	

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ergebnisrechnung													Erläute- rung	Konto- nummer														
		Ver- weis auf An- hang (IfL 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	2014	Erträgnisse aus Haushalts- verfahren	Gesamt- erträgnisse in	Ergebnis	Abweichung in	2013	Ergebnis- veränderung gegenüber			Übertragung von Erträgnis- sen in Haushalts- folgejahre													
																		in €												
																		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56411000 Gebäudeversicherungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	288,30	2.288,30	0,00	2.288,30	2.110,32	177,98	2.017,51	92,81	0,00																
	56412000 Kfz-Versicherungen	1.900,00	0,00	0,00	0,00	-24,91	1.875,09	0,00	1.875,09	1.582,11	292,98	1.340,71	241,40	0,00																
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.270,18	329,82	1.540,98	-270,80	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																
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen 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																
	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																
	56551515 Aufwendungen für Einzelwerberbeiträgen von Gebührentreibern gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.144,05	-7.144,05	0,00																
	56551535 Aufwendungen für Einzelwerberbeiträgen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	137,64	0,00	0,00	137,64	0,00	137,64	137,64	0,00	-32,97	170,61	0,00																
	56551555 Aufwendungen für Einzelwerberbeiträgen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	20.350,40	0,00	0,00	20.350,40	0,00	20.350,40	20.350,40	0,00	1.983,03	18.367,37	0,00																
	56551605 Aufwendungen für Einzelwerberbeiträgen 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	519,00	-519,00	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	-105,00	105,00	0,00																
	56810000 Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
	56820000 Verfügungsmittel	600,00	0,00	0,00	0,00	-8,07	-8,07	0,00	-8,07	-8,07	0,00	148,30	-156,37	0,00																
	56930000 Repräsentationen	1.600,00	0,00	0,00	0,00	791,96	2.391,96	0,00	2.391,96	2.391,96	0,00	1.360,34	1.031,62	0,00																
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.455.400,00	0,00	254.156,18	0,00	0,00	1.709.556,18	0,00	1.709.556,18	1.406.302,82	303.253,36	1.486.784,85	-80.482,03	0,00																
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-80.100,00	0,00	-245.164,86	0,00	0,00	-325.264,86	0,00	-325.264,86	638,89	-325.903,75	-139.171,37	139.810,26	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	481															
	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																

w:\h-prog\hform-verwaltung\rechnung.rtf

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 Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorfahren	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	2014	2013	2013	2013
																	in €								
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591								
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
	59150000 Skontoaufwand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-80.100,00	0,00	-245.164,86	0,00	0,00	-325.264,86	0,00	-325.264,86	638,89	-325.903,75	-139.171,37	139.810,26	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	0,00	0,00	139.171,37	-139.171,37	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	0,00	0,00	113.164,53	-113.164,53	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	26.006,84	-26.006,84	0,00	0,00									
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593								
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493								
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-499								
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 28 und 28)		-80.100,00	0,00	-245.164,86	0,00	0,00	-325.264,86	0,00	-325.264,86	638,89	-325.903,75	0,00	638,89	0,00	0,00									
	nachrichtlich:																								
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										44.160,52														
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										44.799,41														

Finanzrechnung															Erklärung							
Nr.	Verweis auf Abhang (ld. 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 Haushaltsfolgejahre	Kontonummer					
							2014	2014	2014									2014	2014	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13										
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	674.000,00	0,00	8.991,32	0,00	682.991,32	0,00	682.991,32	689.345,12	-16.353,80	583.265,21	116.079,91	0,00	60									
60110000 Grundsteuer A	9.300,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	8.813,14	486,86	10.092,35	-1.279,21	0,00										
60120000 Grundsteuer B	135.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	135.000,00	123.847,56	11.152,44	134.836,30	-10.786,74	0,00										
60130000 Gewerbesteuer	114.800,00	0,00	8.991,32	0,00	123.791,32	0,00	123.791,32	133.587,31	-9.795,99	36.163,86	97.423,45	0,00										
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	310.700,00	0,00	0,00	0,00	310.700,00	0,00	310.700,00	327.072,73	-16.372,73	301.959,77	25.112,96	0,00										
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	36.300,00	0,00	0,00	0,00	36.300,00	0,00	36.300,00	35.925,41	374,59	34.980,53	944,88	0,00										
60310000 Vergütungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
60320000 Hundesteuer	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.011,69	-11,69	6.737,79	1.273,90	0,00										
60521000 Familienleistungsausgleich	59.900,00	0,00	0,00	0,00	59.900,00	0,00	59.900,00	62.087,28	-2.187,28	58.694,61	3.392,67	0,00										
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereneinzahlungen	356.800,00	0,00	0,00	0,00	356.800,00	0,00	356.800,00	357.213,85	-413,85	355.808,98	-8.595,13	0,00	61									
61111000 Schlüsselzuweisung	356.800,00	0,00	0,00	0,00	356.800,00	0,00	356.800,00	357.213,85	-413,85	355.808,98	-8.595,13	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										
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	62									
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.600,00	0,00	0,00	0,00	30.600,00	0,00	30.600,00	30.883,41	-283,41	29.578,01	1.305,40	0,00	63									
63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenleistungen	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	419,50	180,50	543,16	-123,66	0,00										
63221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.060,36	-60,36	1.013,68	46,68	0,00										
63224000 Entgelte für das Bestattungswesen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.200,00	-200,00	1.800,00	600,00	0,00										
63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	1.334,00	-934,00	482,00	852,00	0,00										
63229000 Sonstige Entgelte	26.600,00	0,00	0,00	0,00	26.600,00	0,00	26.600,00	25.869,55	730,45	25.939,17	-69,62	0,00										
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.100,00	0,00	0,00	0,00	15.100,00	0,00	15.100,00	18.781,40	-3.681,40	22.942,61	-4.161,21	0,00	64									
64100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	90,00	10,00	45,00	45,00	0,00										
64110000 Mieten und Pachten, Erbpachtzinsen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	16.614,80	-1.614,80	22.897,61	-6.282,81	0,00										
64110001 Mieten, Pachten, Erbpachtzinsen Sportsstätten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.076,60	-2.076,60	0,00	2.076,60	0,00										
6 + Kostenleistungen und Kostenumlagen	59.000,00	0,00	0,00	0,00	59.000,00	0,00	59.000,00	67.059,13	-8.059,13	51.118,56	15.940,57	0,00	642, 647, 648									
64231000 Kostenleistungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.545,60	-2.545,60	0,00	2.545,60	0,00										
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										
64242000 Kostenleistungen und Kostenumlagen vom Land	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	147,00	253,00	0,00	147,00	0,00										

Finanzrechnung

Finanzrechnung															Erfaue- rung	
Nr.	Ver- weis auf Art- An- hang (fol. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mein- 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		
		2014						2014	2014	2014	2014	2014	2013	2013		
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)	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	56.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.100,00	0,00	56.100,00	55.226,43	873,57	45.129,78	10.086,65	0,00		
	64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.010,14	-5.010,14	26,73	4.983,41	0,00		
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	951,74	-651,74	3.324,92	-2.373,18	0,00		
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	3.178,22	-978,22	2.637,13	541,09	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	8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	0,00	8.800,00	10.751,09	-1.951,09	13.102,09	-2.351,00	0,00	67
	67110000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.532,59	-532,59	6.170,24	-3.637,65	0,00	
	67152000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Sparkassen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00	-40,00	0,00	40,00	0,00	
	67210000 Stundungszinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355,35	-355,35	0,00	
	67800000 Finanzeinzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	6.192,50	7,50	6.192,50	0,00	0,00	
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.986,00	-1.486,00	394,00	1.602,00	0,00	
	67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche 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	0,00	
	9 + Sonstige laufende Einzahlungen	46.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.600,00	0,00	46.600,00	60.028,05	-13.428,05	45.155,87	14.872,18	0,00	680-688
68114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
68220000 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	15,00	-15,00	0,00		
68250000 Konzessionsabgaben	46.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.500,00	0,00	46.500,00	58.943,27	-12.443,27	45.040,87	13.902,40	0,00		
68260000 Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00		
68270000 Versicherungserstattungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1.094,78	-984,78	0,00	1.094,78	0,00		
68290000 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	0,00		
10 Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.190.900,00	0,00	8.991,32	0,00	0,00	0,00	1.199.891,32	0,00	1.199.891,32	1.244.062,05	-44.170,73	1.110.971,33	133.090,72	0,00		
11 - Personalauszahlungen	102.800,00	0,00	1.380,00	0,00	0,00	-202,66	103.977,32	0,00	103.977,32	103.977,32	0,00	96.627,37	7.349,95	0,00	70	
70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	15.700,00	0,00	-169,94	0,00	0,00	-823,66	14.706,50	0,00	14.706,50	14.706,50	0,00	13.017,00	1.689,50	0,00		

08.2017 16:58:35

12.09.2017 16:58:35

Nutzer: 00060 Petzelt

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

Finanzrechnung															Erklärung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppelk)	Verweis auf Anhang (if. 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	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
	64.500,00	0,00	1.300,00	0,00	840,19	66.640,19	0,00	66.640,19	66.640,19	0,00	63.090,62	3.549,57	0,00			
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer															
	70222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	1.200,00	0,00	0,00	-149,62	1.050,18	0,00	1.050,18	1.050,18	0,00	1.050,18	0,00	1.050,18	0,00		
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.100,00	0,00	0,00	71,71	2.171,71	0,00	2.171,71	2.171,71	0,00	2.087,96	83,75	0,00			
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	15.700,00	0,00	249,94	0,00	392,70	16.342,64	0,00	16.342,64	16.342,64	0,00	15.887,06	655,58	0,00		
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	2.600,00	0,00	0,00	0,00	168,62	2.668,62	0,00	2.668,62	2.668,62	0,00	2.407,48	261,14	0,00		
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	300,00	0,00	0,00	-236,64	63,36	0,00	63,36	63,36	0,00	60,80	2,56	0,00			
	70580000 Auszahlungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst	0,00	0,00	0,00	17,68	17,68	0,00	17,68	17,68	0,00	8,60	9,08	0,00			
	70590000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige	800,00	0,00	0,00	-483,66	316,44	0,00	316,44	316,44	0,00	287,86	48,59	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	182.200,00	0,00	-1.160,12	0,00	-8.965,94	172.083,94	0,00	172.083,94	131.498,75	40.585,19	128.704,31	2.794,44	0,00	72	
	72210000 Auszahlungen für Abfall	1.300,00	0,00	0,00	0,00	-69,36	1.230,64	0,00	1.230,64	1.219,84	16,80	1.553,74	-339,90	0,00		
	72220000 Auszahlungen für Abwasser	2.900,00	0,00	0,00	351,12	3.251,12	0,00	3.251,12	3.205,12	46,00	4.449,66	-1.244,54	0,00			
	72240000 Auszahlungen für Heizung	9.400,00	0,00	0,00	-228,26	9.171,74	0,00	9.171,74	8.075,28	1.096,46	10.110,04	-2.034,76	0,00			
	72260000 Auszahlungen für Strom	41.200,00	0,00	0,00	-454,93	40.745,07	0,00	40.745,07	29.540,76	11.204,31	29.812,81	-272,05	0,00			
	72270000 Auszahlungen für Wasser	1.700,00	0,00	0,00	264,46	1.964,46	0,00	1.964,46	1.964,46	0,00	2.230,67	-266,21	0,00			
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	23.600,00	0,00	0,00	155,70	23.755,70	0,00	23.755,70	19.448,15	4.307,55	7.986,45	11.481,70	0,00			
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.900,00	0,00	0,00	24,05	1.924,05	0,00	1.924,05	1.680,07	243,98	1.357,51	322,56	0,00			
	72321000 Bewirtschaftung der Grundstücke	16.200,00	0,00	0,00	279,50	16.479,50	0,00	16.479,50	16.279,50	200,00	15.833,52	445,98	0,00			
	72322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	4.500,00	0,00	0,00	-319,73	4.180,27	0,00	4.180,27	2.383,47	1.796,80	6.398,40	-4.014,93	0,00			
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	8.818,79	7.181,21	2.668,24	6.190,55	0,00			
	72339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.508,23	2.491,77	1.353,82	1.154,41	0,00			
	72350000 Fahrzeugunterhaltung	11.500,00	0,00	0,00	-3.701,19	7.798,81	0,00	7.798,81	7.798,81	0,00	11.504,82	-3.706,01	0,00			
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	891,99	0,00	891,99	391,99	500,00	1.467,59	-1.075,60	0,00			
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.500,00	0,00	69,88	0,00	-2.990,17	6.579,71	0,00	6.579,71	6.379,71	200,00	4.497,92	1.881,79	0,00		
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.988,90	1.231,10	0,00	1.231,10	499,04	732,06	2.578,64	-2.079,60	0,00		
	72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	800,00	0,00	0,00	0,00	-571,84	228,16	0,00	228,16	228,16	0,00	309,90	-81,74	0,00		

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

12.09.2017 16:58:35
Nutzer: 00060 Pazelt

Finanzrechnung

Finanzrechnung															Erläute- rung	Kont- num- mer
Nr.	Ver- weis auf An- hang (lfd. 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- vorfahren	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		
		72460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	6.300,00	0,00	0,00	-471,93	5.828,07	0,00	5.828,07	5.828,07	0,00	7.022,46	-1.194,39	0,00		
		72470000 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	1.000,00	0,00	0,00	-40,19	959,81	0,00	959,81	959,81	0,00	836,55	123,26	0,00		
		72480000 Sonstige bezogene Leistungen	200,00	0,00	70,00	0,00	270,00	0,00	270,00	270,00	0,00	175,00	95,00	0,00		
		72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	3.600,00	0,00	0,00	-775,26	2.824,74	0,00	2.824,74	614,59	2.210,15	3.247,49	-2.632,90	0,00		
		72491000 Auszahlungen für Verdienstausfall	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00		
		72492000 Sonstige Auszahlungen für Schulwandfahrten	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		72543000 Kostenersparleistungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.800,00	0,00	0,00	1.888,48	3.688,48	0,00	3.688,48	3.688,48	0,00	0,00	3.688,48	0,00		
		72543300 Auszahlungen Schulkostenbeiträge an Sonstige	0,00	0,00	0,00	1.841,62	1.841,62	0,00	1.841,62	1.841,62	0,00	0,00	1.841,62	0,00		
		72543400 Auszahlungen Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.935,60	64,40	3.935,60	0,00	0,00		
		72544000 Kostenersparleistungen 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		
		72544100 Sonderumlage an SV Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		72544200 Sonderumlage Schulverband Sternberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		72551000 Kostenersparleistungen an private Unternehmen	3.300,00	0,00	0,00	-1.729,44	1.570,56	0,00	1.570,56	1.570,56	0,00	3.078,01	-1.507,45	0,00		
		72559000 Kostenersparleistungen 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	0,00		
		72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.000,00	0,00	-1.300,00	888,34	588,34	0,00	588,34	588,34	0,00	267,84	320,50	0,00		
		72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	1.806,30	8.193,70	6.047,63	-4.241,33	0,00		
		72960000 Auszahlung für Tourismuswerbung	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	831.700,00	0,00	0,00	0,00	5.891,68	837.591,68	0,00	837.591,68	784.707,93	52.883,85	912.824,71	-128.116,88	0,00	74	
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	2.136,88	-2.136,88	0,00		
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen(DRK)	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	100,00	3.500,00	100,00	0,00	0,00		
	74151200 Auszahlungen für Zuweisungen für laufende Zwecke(Kita VS Dabel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.879,71	-11.879,71	0,00		
	74151300 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	8.194,94	3.805,36	24.899,40	-16.704,76	0,00		
	74151400 Zuweisungen für lfd. Zwecke(Kita Dabel Kloster Dobbertin)	71.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.000,00	0,00	71.000,00	67.189,16	3.810,84	66.368,30	820,86	0,00		
	74151700 Auszahlungen Zuweisungen für laufende Zwecke (DRK)	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	3.414,12	185,88	4.194,84	-780,72	0,00		
	74151800 Auszahlungen für laufende Zwecke (Kita ASB)	37.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.200,00	0,00	37.200,00	22.177,51	15.022,49	0,00	22.177,51	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 (f.d. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2014	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2014	Ergebnis 2014	Abweichung in 2014	Ergebnis 2013	Ergebnisveränderung gegenüber 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontennummer
in €																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
	74150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	366,38	366,38	0,00	366,38	366,38	0,00	369,98	6,40	0,00			
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	2.600,00	0,00	0,00	5.500,00	8.100,00	0,00	8.100,00	8.100,00	0,00	5.700,00	2.400,00	0,00			
	74310000 Gewerbesteuerumlage	19.000,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	7.833,54	11.166,46	10.875,18	-3.041,64	0,00			
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	429.000,00	0,00	0,00	0,00	429.000,00	0,00	429.000,00	428.985,79	14,21	419.726,24	9.259,55	0,00			
	74421100 Auszahlung Altkostenumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.164,53	-113.164,53	0,00			
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	217.100,00	0,00	0,00	0,00	217.100,00	0,00	217.100,00	205.101,39	11.998,61	216.309,44	-11.208,05	0,00			
	74431000 Auszahlungen Allgemeine Umlage an den SV Sternberg	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	1.894,36	-94,36	0,00			
	74431100 Auszahlung Hortkostenumlage an SV Sternberg	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	720,00	80,00	4.480,00	-3.760,00	0,00			
	74432000 Auszahlungen Sonderumlage an den SV Sternberg	8.700,00	0,00	0,00	0,00	-86,82	8.613,18	0,00	8.613,18	0,00	8.613,18	0,00	0,00			
	74435000 Umlagen an Wasser- und Bodenverband	22.000,00	0,00	0,00	0,00	112,12	22.112,12	0,00	22.112,12	0,00	22.122,57	-10,55	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	76	
16	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	30.400,00	0,00	9.119,00	0,00	0,00	39.519,00	0,00	39.519,00	39.406,22	112,78	32.214,03	7.192,19	0,00	77	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	23.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.800,00	0,00	23.800,00	23.738,82	61,18	24.410,79	-671,97	0,00		
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	0,00	6.549,40	51,60	7.390,24	-841,84	0,00			
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	0,00	9.119,00	0,00	0,00	9.119,00	0,00	9.119,00	0,00	413,00	8.706,00	0,00			
17	Sonstige laufende Auszahlungen	33.700,00	0,00	3.574,37	0,00	3.266,94	40.541,31	0,00	40.541,31	38.033,35	2.507,96	46.091,15	-8.057,80	0,00	7800-7894, 7686-7699	
	78120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	900,00	0,00	0,00	0,00	22,60	922,60	0,00	922,60	922,60	0,00	837,60	85,00	0,00		
	78130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgäste	1.700,00	0,00	0,00	0,00	-507,00	1.193,00	0,00	1.193,00	1.193,00	0,00	1.233,50	-40,50	0,00		
	78150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände	1.700,00	0,00	0,00	0,00	5.207,28	6.907,28	0,00	6.907,28	6.907,28	0,00	1.322,42	5.584,86	0,00		
	78210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	78220000 Leasing	2.200,00	0,00	0,00	0,00	-308,98	1.891,02	0,00	1.891,02	1.891,02	0,00	2.312,63	-421,61	0,00		
	78240000 Datenverarbeitung	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-464,90	1.535,10	0,00	1.535,10	1.535,10	0,00	1.428,00	107,10	0,00		

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

12.09.2017 16:58:35
Nutzer: 00060 Patzelt

Finanzrechnung

Finanzrechnung															Erläute- rung	Konto- nummer
Nr.	Ver- weis auf An- hang (lfd. 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		
in €																
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	100,00	0,00	574,37	0,00	-253,07	421,30	0,00	421,30	321,30	100,00	4.215,30	-3.894,00	0,00		
	76251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	2.500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	2.000,00	0,00	2.000,00	716,30	1.283,70	1.972,10	-1.255,80	0,00		
	76300000 Geschäftsauszahlungen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	-172,32	1.327,68	0,00	1.327,68	1.316,81	10,87	1.813,40	-286,59	0,00		
	76310000 Büromaterial	800,00	0,00	0,00	0,00	-198,85	601,15	0,00	601,15	601,15	0,00	674,53	-73,38	0,00		
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	200,00	0,00	0,00	0,00	-109,60	90,40	0,00	90,40	90,40	0,00	90,40	0,00	0,00		
	76330000 Porto und Versandkosten	200,00	0,00	0,00	0,00	-114,70	85,30	0,00	85,30	85,30	0,00	49,38	35,92	0,00		
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.900,00	0,00	0,00	0,00	-279,97	1.620,03	0,00	1.620,03	1.532,88	87,15	1.986,72	-453,84	0,00		
	76350000 Öffentliche Bekanntmachungen	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		
	76370000 Bankgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	76,40	76,40	0,00	76,40	76,40	0,00	87,00	-10,60	0,00		
	76380000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	16.041,04	-13.041,04	0,00		
	76410000 Versicherungsbeiträge	10.200,00	0,00	0,00	0,00	-206,42	9.993,58	0,00	9.993,58	9.687,23	306,35	5.675,53	4.011,70	0,00		
	76411000 Kfz-Versicherungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	288,30	2.288,30	0,00	2.288,30	2.110,32	177,98	2.017,51	92,81	0,00		
	76412000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.900,00	0,00	0,00	0,00	-86,64	1.813,36	0,00	1.813,36	1.601,27	212,09	1.321,55	279,72	0,00		
	76610000 Auszahlungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.270,18	329,82	1.540,98	-270,80	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		
	76810000 Grundsteuer	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	-8,07	-8,07	0,00	-8,07	-8,07	0,00	148,30	-156,37	0,00		
	76930000 Repräsentationen	600,00	0,00	0,00	0,00	220,92	820,92	0,00	820,92	820,92	0,00	219,92	601,00	0,00		
	18 Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.600,00	0,00	0,00	0,00	761,96	2.361,96	0,00	2.361,96	2.361,96	0,00	1.303,34	1.058,62	0,00		
	19 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	1.180.800,00	0,00	12.913,25	0,00	0,00	1.193.713,25	0,00	1.193.713,25	1.097.623,47	96.089,78	1.216.461,57	-118.838,10	0,00		
	20 + Außerordentliche Einzahlungen	10.100,00	0,00	-3.921,93	0,00	0,00	6.178,07	0,00	6.178,07	146.438,58	-140.260,51	-105.490,24	251.928,82	0,00		
	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	889	
	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	7686	
	22 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	23 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.100,00	0,00	-3.921,93	0,00	0,00	6.178,07	0,00	6.178,07	146.438,58	-140.260,51	-105.490,24	251.928,82	0,00		
	681/2000 Investitionszuwendungen vom Land	51.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.700,00	0,00	51.700,00	51.797,87	-97,87	15.242,04	36.555,83	0,00	881, 6833	
		34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00	34.039,00	-39,00	15.242,04	18.796,96	0,00		

Finanzrechnung														Erläute- rung													
Nr.	Ver- weis auf An- hang (ifl. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzah- lungen 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- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
															in €												
															2014	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		1																									
		17.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.700,00	0,00	17.700,00	0,00	17.700,00	0,00	0,00	0,00													
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.758,87	-17.758,87	0,00	17.758,87	0,00	682, 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	10.820,35	-10.820,35	907,86	9.912,49	0,00													
	68251001 Beiträge und ähnlichen Entgelte von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517,56	-517,56	907,86	-390,30	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	10.302,79	-10.302,79	0,00	10.302,79	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													
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	684												
	68420124 leer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	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													
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.175,00	-2.175,00	300,00	1.875,00	0,00	686												
	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	0,00	0,00													
	68520326	0,00	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	2.175,00	-2.175,00	0,00	2.175,00	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													
	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													
	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	688												
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												

Finanzrechnung

Finanzrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz 2014	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außenplan- 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- vorfahren	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 €																
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	24.001,04	-24.001,04	0,00	688
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	24.001,04	-24.001,04	0,00	
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	51.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.700,00	0,00	51.700,00	64.793,22	-13.093,22	40.450,94	24.342,28	0,00	0,00	689
32 -	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781,784
	78100000 Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
	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	0,00	
	78400000 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78410112 Auszahlungen für Datenverarbeitungs-Software	0,00	0,00	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	300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33 -	Auszahlungen für Sachanlagen	153.700,00	0,00	66.402,40	0,00	300,00	220.402,40	12.631,39	234.911,61	87.061,65	147.849,96	24.897,86	62.163,79	13.122,18	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	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	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	0,00	
	78510260 Gewässer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78510290 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78520326 Auszahlungen für Freizeiteinrichtungen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78520330 Schulgebäude und Schulturnhallen	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
	78520391 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78520392 Auszahlungen für Friedhofsgebäude, Leichenhallen	0,00	0,00	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 Katastrophenschutzmaßnahmen	0,00	0,00	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 Schulturnhallen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78522330 Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78522391 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78522392 Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

12.09.2017 16:58:35
Nutzer: 00060 Patzelt

Finanzrechnung																						
Nr.	Verweis auf Anhang (f.d. 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	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer							
																2014	2014	2014	2014	2014	2013	2013
in €																						
	78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	0,00	0,00	60.259,48	0,00	29.577,93	89.837,41	12.631,39	89.346,62	76.224,44	13.122,18	0,00	76.224,44	13.122,18								
	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	115.000,00	0,00	0,00	0,00	-29.831,21	85.168,79	0,00	100.168,79	0,00	100.168,79	20.029,87	-20.029,87	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								
	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	786							
	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								
	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	787							
	78631000 Fertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.940,84	13.940,84	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	-13.940,84	13.940,84	0,00								
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	154.000,00	0,00	66.402,40	0,00	0,00	220.402,40	12.631,39	234.911,61	87.061,65	147.849,96	10.957,02	76.104,63	13.122,18								
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-102.300,00	0,00	-66.402,40	0,00	0,00	-168.702,40	-12.631,39	-183.211,61	-22.268,43	-160.943,18	29.493,92	-51.762,35	-13.122,18								
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	-92.200,00	0,00	-70.324,33	0,00	0,00	-162.524,33	-12.631,39	-177.033,54	124.170,15	-301.203,69	-75.996,32	200.166,47	-13.122,18								
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								
	69233100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692-692							
	69233200 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (variabler Zins)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	38.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.300,00	0,00	38.300,00	38.185,74	114,26	36.671,93	1.513,81	0,00	781-792							
	79252000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre	23.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.900,00	0,00	23.900,00	23.824,56	75,44	22.982,72	841,84	0,00								
	79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre	14.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.400,00	0,00	14.400,00	14.361,18	38,82	13.699,21	671,97	0,00								

12.09.2017 16:58:35

Nutzer: 00060 Patzelt

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

Finanzrechnung																Erträge-													
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppel)	Ver- weis auf An- hang (fol- gt 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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer													
																	in €												
																	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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)		-38.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.300,00	0,00	-38.185,74	-36.671,93	-114,26	-36.671,93	-1.513,81	0,00														
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	-94.216,92	0,00	0,00	-94.216,92	0,00	306,15	-94.523,07	19,92	286,23	0,00	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)		-130.500,00	0,00	-164.541,25	0,00	0,00	-295.041,25	-12.631,39	-309.550,46	86.290,56	-395.841,02	-112.648,33	198.938,89	-13.122,18														
	nachschlicht:																												
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										108.252,84																		
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										379.176,05																		
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										487.428,89																		
	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)															8891													
	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						7886													

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 der Gemeinde Dabel durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtsausschusses des Amtes Sternberger Seenlandschaft

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 des Amtsausschusses des Amtes Sternberger Seenlandschaft.
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 Dienstbeanweisungen 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 **19. September 2017** in den Räumen des Rathauses Sternberg durchgeführt.
7. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
 - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004,
 - Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik (GemHVO – Doppik) vom 25. Februar 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, Verordnung zu Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016
 - Gemeindekassenverordnung – Doppik (GemKVO – Doppik) vom 25. Februar 2008, Verordnung zu Änderung der Gemeindekassenverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016
 - Verwaltungsvorschriften zur GemHVO – Doppik und GemKVO – Doppik vom 08. Dezember 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, Verwaltungsvorschrift zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik vom 20. Mai 2016
 - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, einschließlich der Änderung / Ergänzung vom September 2008.

8. Ausgangspunkt war die von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene **Jahresbilanz zum 31.12.2013**, der vom Rechnungsprüfungsausschuss des Amtsausschusses 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, Jahresbilanz 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	7.313.508,13	90,05	7.153.972,83	89,44	-159.535,30
Umlaufvermögen	808.424,54	9,95	844.861,93	10,56	36.437,39
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	8.121.932,67		7.998.834,76		-123.097,91
PASSIVA					
1. Eigenkapital	4.143.592,14	51,02	4.178.270,03	52,23	34.677,89
2. Sonderposten	3.284.013,81	40,43	3.129.713,89	39,13	-154.299,92
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	694.326,72	8,55	690.850,84	8,64	-3.475,88
5. Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	8.121.932,67		7.998.834,76		-123.097,91

30. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 91,36 % und die Fremdkapitalquote 8,64 % beträgt.

31. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt 7.153.972,83 € und macht 89,44 % 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	10.100,00	146.438,58	136.338,58
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	10.100,00	146.438,58	136.338,58
39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-102.300,00	-22.268,43	80.031,57
44. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-38.300,00	-38.185,74	114,26
46. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-130.500,00	86.290,56	216.790,56
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (Bilanz 2.2.6.1)		408.022,10	
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		495.510,72	

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	-80.100,00	638,89	80.738,89
25. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-80.100,00	638,89	80.738,89
26. Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
27. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
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	-80.100,00	638,89	80.738,89

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 **19.10.2017** 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 Dabel

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 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	7.998.834,76 €
Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2014 beträgt	91,36 %
Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2014 beträgt	8,64 %

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, 19.10.2017

Ort / Datum

Unterschrift

