

Gemeinde Dabel

Vorlage - Nr.: BV-300/2018
Datum: 03.01.2018
Vorlageart: Beschlussvorlage

Betr.: Entlastung des Bürgermeisters von der Jahresrechnung 2015 der Gemeinde Dabel

Beteiligte Gremien:
Sitzungsdatum Gremium
15.03.2018 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 31.12.2015 des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Sternberger Seenlandschaft über

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

Begründung:

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

Die Prüfung der Jahresrechnung 2015 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Sternberger Seenlandschaft am 21.12.2017

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

Die Niederschrift über die Prüfung der Haushaltsrechnung 2015 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 31.12.2015 der Gemeinde Dabel vom 21.12.2017, Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung Anhang vom Jahresabschluss 2015 und Prüfbericht

7.

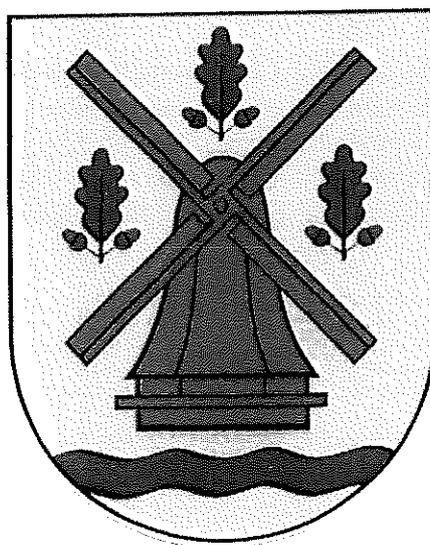
Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2015

der

Gemeinde Dabel



7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 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 31.12.2015 die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses 2014 werden als Vorjahreswerte ausgewiesen. Wenn keine Maßeinheiten ausdrücklich angegeben wurden, ist im Folgenden regelmäßig von Beträgen in € auszugehen. Eine detaillierte Erläuterung erfolgt in der Regel ab Wertveränderungen von 1.500,00 €.

Aufgrund der Programmumstellung zum 01.09.2016 von CIP zu H+H Doppik ist eine 1:1 Übernahme der bisherigen Buchungen in 2015 nicht im vollumfänglich möglich. Abweichungen sind u.a. in den Deckungskreisen, bei den Haushaltsermächtigungen, bei den Projekten in Aufwandskonten, bei den Investitionen und in der Anlagenbuchhaltung vorhanden. Die Abschlussbuchungen zu den entsprechenden Konten stimmen vollständig mit den CIP-Buchungen überein.

7.4 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

7.4.1 Anlagevermögen

1. Anlagevermögen 6.941.808,51

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
7.153.972,83	6.941.808,51	-212.164,32

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 7.099,86

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
8.543,69	7.099,86	-1.443,83

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 7.098,86

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
8.542,69	7.098,86	-1.443,83

Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (Konto 01300000) 7.098,86

Der Buchwert per 31.12. beträgt 7.098,86 €. Die Veränderung in Höhe von -1.443,83 € resultiert aus der Abschreibung des geleisteten Investitionszuschusses für den Streuanhänger der 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 **6.142.240,45**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
6.352.960,94	6.142.240,45	-210.720,49

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 **1.655.582,90**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.681.946,39	1.655.582,90	-26.363,49

Schulgebäude und Schulturnhallen (Konto 03300000) 811.669,18

Der Buchwert per 31.12. beträgt 811.669,18 €. Die Wertminderung des Schulgebäudes und Schulturnhalle erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -11.763,32 €.

Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen (Konto 03300400) 18.056,35

Der Buchwert per 31.12. beträgt 18.056,35 €. Die Wertminderung der Außenanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -752,35 €.

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000) 47.198,01

Der Buchwert per 31.12. beträgt 47.198,01 €. Die Wertminderung des Gemeinschaftshauses erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -2.359,90 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910400) 1.618,24

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.618,24 €. Die Wertminderung der Außenanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -161,82 €.

Friedhofsgebäude, Leichenhallen (Konto 03920000) 99.915,62

Der Buchwert per 31.12. beträgt 99.915,62 €. Die Wertminderung des Friedhofgebäudes erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -1.784,21 €.

Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen (Konto 03920400) 1.223,55

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.223,55 €. Die Wertminderung der Außenanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -122,35 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 414.945,63
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 414.945,63 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -6.483,53 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400) 38.777,74
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 38.777,74 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -2.040,93 €.

Sonstige Gebäude, Bauten (03990000) 26.289,62
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 26.289,62 €. Die Wertminderung der sonstigen Gebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -891,39 €.

Außenanlagen von sonstigen Gebäude, Bauten (Konto 03990400) 36,91
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 36,91 €. Die Wertminderung der Außenanlagen der sonstigen Gebäude erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -3,69 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen 3.828.874,29

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.998.094,40	3.828.874,29	-169.220,11

Brücken (Konto 04120000) 117.876,24
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 117.876,24 €. Die Wertminderung der Brücken erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -2.455,75 €.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 426.909,97
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 426.909,97 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -20.311,23 €.

Straßen (Konto 04820000) 1.627.702,92
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.627.702,92 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -101.653,30 €.

Rad-, Gehwege und unbefestigte Wege (Konto 04830000) 869.882,21
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 869.882,21 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -64.413,76 €.

Plätze (Konto 04840000) 45.363,97
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 45.363,97 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -2.842,05 €.

Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs (04860000) 5.923,11
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 5.923,11 €. Die Wertänderung resultiert aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -313,11 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 67.107,39
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 67.107,39 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 22.769,09 € resultiert aus der Auflösung Anlage im Bau, Maßnahme „Straßenbeleuchtung Holzendorf“, und der damit verbundenen Aktivierung der Straßenbeleuchtung Dorfstraße Holzendorf in Höhe von 31.049,71 € (Inv. Nr.963) und der jährlichen Abschreibung der gesamten Straßenbeleuchtung in Höhe von -8.280,62 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **153.165,13**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
146.921,06	153.165,13	6.244,07

Fahrzeuge (Konto 07100000) 1.257,92

Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.257,92 €. Die Wertminderung der Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -378,07 €.

Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 53.546,10

Der Buchwert per 31.12. beträgt 53.546,10 €. Die Wertminderung der Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -15.509,88 €.

Wasserfahrzeuge (Konto 07170000) 391,67

Der Buchwert per 31.12. beträgt 391,67 €. Die Wertminderung der Wasserfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -100,00 €.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 358,33

Der Buchwert per 31.12. beträgt 358,33 €. Die Wertminderung der Zusatzgeräte erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -80,00 €.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 97.611,11

Der Buchwert per 31.12. beträgt 97.611,11 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 22.312,02 € resultiert aus der Auflösung Anlage im Bau, Maßnahme „Schulhofgestaltung Grundschule Dabel“, und der damit verbundenen Aktivierung folgender Inventare mit einer Gesamthöhe von 29.577,93 €. Die jährliche Abschreibung der gesamten Betriebsvorrichtungen beläuft sich auf -7.265,91 €.

Sitzbank S-Design	1.770,74 €	Inv.Nr. 970
Sitzbank C-Design	1.815,35 €	Inv.Nr. 971
Spica 1	2.358,29 €	Inv.Nr. 972
Spica 2	2.358,29 €	Inv.Nr. 973
Spinner Bowl gelb	2.679,99 €	Inv.Nr. 974
Trimmzirkus Klettergerüst	18.595,27 €	Inv.Nr. 975
Summe	29.577,93 €	

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung **17.361,09**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
9.164,12	17.361,09	8.196,97

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 2.968,91

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.968,91 €. Die Werterhöhung in Höhe von 185,98 € resultiert aus der Neuanschaffung eines Hochdruckreinigers (Inv.Nr.829) im Wert von 749,00 € und der jährlichen Abschreibung der gesamten Betriebsausstattung in Höhe von -563,02 €.

Geschäftsausstattung (Konto 08220000) 14.392,18

Der Buchwert per 31.12. beträgt 14.392,18 €. Die Wertsteigerung in Höhe von 8.010,99 € resultiert aus der Anschaffung folgend genannter Inventare in Höhe von 11.071,98 € sowie aus der jährlichen Abschreibung der gesamten Geschäftsausstattung in Höhe von -3.060,99 €.

Funkgeräte	7.680,93 €	Inv.Nr. 885
Computer	1.439,31 €	Inv.Nr. 943
Notebook	518,98 €	Inv.Nr. 955
Mobiler PC Arbeitspl.	1.432,76 €	Inv.Nr. 956
<u>Summe</u>	<u>11.071,98 €</u>	

Geringwertige Vermögensgegenstände (Konto 08270000) 14.392,18

Im Jahr 2015 wurden folgende Vermögensgegenstände angeschafft, die noch im selben Jahr abgeschrieben werden:

Fernseher	399,00 €	Inv.Nr. 960
Verkehrsspiegel FFW	445,66 €	Inv.Nr. 945
Vertikutierer	129,00 €	Inv.Nr. 939
Spaltaxt 2x	127,33 €	Inv.Nr. 946
Rasenmäher	389,00 €	Inv.Nr. 940
Fritz W-LAN Box	77,24 €	Inv.Nr. 936
Drucker	117,81 €	Inv.Nr. 944
Leiter	199,99 €	Inv.Nr. 949
Amboss-Astschere	79,94 €	Inv.Nr. 950
CD-Player + Klimmzugbügel	506,82 €	Inv.Nr. 952
Metallophon 2x	523,60 €	Inv.Nr. 953
<u>Sitzbank</u>	<u>471,56 €</u>	Inv.Nr. 954
<u>Summe</u>	<u>3.466,95 €</u>	

Die Abschreibung beläuft sich auf -3.466,95 €.

1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 44.000,00

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
73.577,93	44.000,00	-29.577,93

Anlagen im Bau (Konto 09600000) 44.000,00

Der Buchwert per 31.12. beträgt 73.577,93 €. Für die Investitionsmaßnahme „Straßenbeleuchtung Holzendorf“ sind im Jahr 2015 Investitionsaufwendungen in Höhe von 31.049,71 € (Inv. Nr. 937, 941, 942, 961, 962) getätigt worden. Mit Fertigstellung der Maßnahme im Jahr 2015 wurde die Anlage im Bau gegen das Bestandskonto Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) in Höhe von 31.049,71 € (Inv.Nr. 963) aufgelöst. Die Inventare werden dort aktiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des Inventars abgeschrieben.

Weiterhin wurde die Maßnahme „Schulhofgestaltung Grundschule Dabel“ in 2015 fertiggestellt und gegen die Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) in Höhe von 29.577,93 € (Inv.Nr. 818) aufgelöst. Die Inventare werden dort aktiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des Inventars abgeschrieben.

Folgende Inventare wurden aktiviert:

Sitzbank S-Design	1.770,74 €
Sitzbank C-Design	1.815,35 €
Spica 1	2.358,29 €
Spica 2	2.358,29 €
Spinner Bowl gelb	2.679,99 €
<u>Trimmzirkus Klettergerüst</u>	<u>18.595,27 €</u>
Summe	29.577,93 €

Die getätigten Investitionsaufwendungen für die Maßnahme „Straßenbeleuchtung Herrenweg Dabel - Waldseite“ aus Vorjahren in Höhe von 44.000,00 € bleiben bis zur Fertigstellung der Maßnahme auf dem Bestandskonto bestehen.

In der Anlagenbuchhaltung wurden Umbuchungen innerhalb der Inventarnummern in Höhe von 43.693,93 € vorgenommen.

1.3 Finanzanlagen **792.468,20**

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

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.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

1.3.3 Beteiligungen **792.468,20**

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

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 **1.206.584,85**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
844.861,93	1.206.584,85	361.722,92

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**

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
322.512,95	322.512,95	0,00

Fertige Erzeugnisse (Konto 14310000) 322.512,95

Hierunter werden Grundstücke/Flurstücke geführt, die zum Verkauf stehen. Der Bestand per 31.12. beträgt 322.512,95 €.

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **878.049,55**

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

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
515.338,00	878.049,55	362.711,55

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen **170.320,22**

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 164.080,90 €, Grundsteuerforderungen 26.385,52 €, Beitragsforderungen 1.445,03 €, sonstige Steuern 618,70 € sowie Gebührenforderungen (Wasser- und Bodenverband und Sondernutzungsgebühren) in Höhe von 1.795,12 €, die im Rahmen der Vollstreckung beigetrieben werden.

Forderungen aus Transferleistung sind Forderungen aus Lernmittel und beschädigten Lehrbüchern. Diese betragen 545,61 €. Forderungen aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer werden in Höhe von insgesamt 6.935,00 € 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 11.759,47 € vorgenommen. Wertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen wurden in Höhe von 106,67 € und auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 414,00 € vorgenommen. Im Rahmen

des Jahresabschluss 2015 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 | 7.289,82 |
| | Forderungen aus Konzessionsabgabe für Gas bestehen für 2015 in Höhe von 1.927,06 €. Konzessionsabgabe für Strom muss in Höhe von 1.398,00 € für die Jahre 2014 und 2015 zurück gezahlt werden (Verbindlichkeit). Es handelt sich um kreditorische Debitoren. Diese müssen nicht gesondert ausgewiesen werden, da hierzu nur die Pflicht besteht, sobald das gesamte Konto einen negativen Betrag ausweist. Forderungen aus Mieten und Pachten bestehen in Höhe von 484,87 €. Die Gemeinde erhält Dividende für das Wirtschaftsjahr 2015 vom Kommunalen Anteilseignerverband der WEMAG 6.275,89 €. | |
| 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 | 681.836,10 |
| 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | 677.370,26 |
| | Hier sind die Forderungen der Gemeinde Dabel gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 677.370,26 € gebucht. Es handelt sich um den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2015. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2015 belegt. Der Gesamtbetrag an Forderungen gegenüber der Einheitskasse stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Einheitskasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel haben sich um 181.859,54 € zum Jahresbeginn erhöht. | |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 4.465,84 |
| | Aus der Abrechnung der Einkommenssteuer erhält die Gemeinde 4.470,08 € Einkommenssteuer erstattet. Umsatzsteuer ist in Höhe von 6,39 € zurück zu zahlen (Verbindlichkeit). Ein Guthaben aus der Wasserabrechnung besteht in Höhe von 2,15 €. | |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 9.603,41 |
| | Die Gemeinde erhält auf Grund ihres Anteils an den liquiden Mittel anteilige Zinsen aus der Festgeldanlage der Einheitskasse in Höhe von 1.356,64 €. | |
| | Aufgrund von Forderungen, die erst in 2016 erfasst wurden, allerdings den Abrechnungszeitraum 2015 betreffen, wurden diese Forderungen in Höhe von 8.246,77 € unter Vorjahresabgrenzung gebucht. Hierbei handelt es sich um Forderungen aus Strom-, Wasser-, Abfallguthaben. | |
| 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** **6.022,35**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
7.010,98	6.022,35	-988,63

Wohnungsverwaltung

Hier wird der Stand der liquiden Mittel zum 31.12. der Gemeinde Dabel aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 6.022,35 € abgebildet. Die Gelder werden nicht über die Einheitskasse der Stadt Sternberg ausgewiesen.

Einheitskasse

Weitere liquide Mittel der Gemeinde Dabel werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 677.548,87 € ausgewiesen. (siehe hierzu 2.2.6.1 Konto 17431001 – Forderungen aus der Einheitskasse)

7.4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

3. **Rechnungsabgrenzungsposten**
 - 3.1 Disagio
 - 3.2 Sonstige Abrechnungsposten
4. **Aktive latente Steuern**
5. **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
7.998.834,76	8.148.393,36	149.558,60

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 **4.547.961,55**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
4.178.270,03	4.547.961,55	369.691,52

1.1 Kapitalrücklage

1.1 Kapitalrücklage **4.174.415,65**

1.1.1 Allgemeine Rücklage **4.078.233,24**

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage **96.182,41**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
55.237,38	96.182,41	40.945,03

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen

Schlüsselzuweisungen (Konto 20120000) 96.182,41

Der Bestand aus Vorjahren betrug 55.237,38 €. Im Jahr 2015 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen von 40.945,03 € zugeführt, ergibt einen Gesamtbestand in Höhe von 96.182,41 € per 31.12.2015.

1.2 Ergebnisrücklagen

1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen

1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag **44.799,41**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
44.160,52	44.799,41	638,89

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) 44.799,41

Hier wird der Bestand der Jahresergebnisse (Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss) aus Vorjahren ausgewiesen.

Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag aus Vorjahren in Höhe von 44.160,52 € wurde das Jahresergebnis von 2014 in Höhe von 638,89 € übertragen.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 328.746,49

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
638,89	328.746,49	328.107,60

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 328.746,49

Die Gemeinde Dabel weist zum 31.12. einen Jahresüberschuss in Höhe von 328.746,49 € auf.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

7.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten 2.977.956,10

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
3.129.713,89	2.977.956,10	-151.757,79

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 2.977.956,10

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 2.432.428,55

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.553.861,72	2.432.428,55	-121.433,17

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) 2.425.387,70

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.425.387,70 €. Die Veränderung resultiert aus der Passivierung der gewährten Sonderhilfen gem. FAG (Inv.Nr. 969) in Höhe von 13.319,15 € sowie aus der Auflösung/Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -141.793,17 €.

Laut Vorbericht von 2016 sind die Sonderhilfen für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung in Holzendorf bestimmt. Aufgrund der Fertigstellung der Maßnahme in 2015 wurden die Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23316200) in Höhe von 13.319,15 € aufgelöst und werden hier entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Inventars aufgelöst.

Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden (Konto 23143000) 7.040,85

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 7.040,85 €. Die Werterhöhung der Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden in Höhe von 7.040,85 € resultiert aus der Bildung von Sonderposten für die Spende der Funkgeräte (Inv.Nr. 886) in Höhe von 7.680,93 €. Die jährliche Auflösung/Abschreibung der Sonderposten beträgt -640,08 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 527.768,68

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
558.093,30	527.768,68	-30.324,62

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) 502,74

Der Buchwert per 31.12. beträgt 502,74 €. Hierbei handelt es sich um Straßenausbaubeiträge von privaten Unternehmen in Höhe von 517,56 €. Die jährliche Abschreibung beträgt -14,82 €

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
vom privaten Bereich (Konto 23259010) 527.265,94

Der Buchwert per 31.12. beträgt 527.265,94 €. Die Veränderung in Höhe von -30.309,80 € resultiert aus der jährlichen Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -30.309,80 €.

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 17.758,87

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

Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23316200) 17.758,87

Für die Maßnahme „Straßenbeleuchtung Holzendorf“ wurden Sonderhilfen gem. FAG in Höhe von 13.319,15 € gewährt. Aufgrund der Fertigstellung der Maßnahme in 2015 wurden die Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land gegen das Konto 231420000 in voller Höhe aufgelöst und werden dort entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Inventars abgeschrieben.

Die in 2014 gewährten Sonderhilfen gem. FAG in Höhe von 17.758,87 € sind laut Vorbericht von 2015 für die Straßenerneuerungen bestimmt und bleiben bis zur Fertigstellung auf dem Bestandskonto bestehen.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil

2.4 Sonstige Sonderposten

7.4.6 Rückstellungen

3. Rückstellungen 513,59

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	513,59	513,59

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

3.2 Steuerrückstellungen

3.3 Sonstige Rückstellungen 513,59

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	513,59	513,59

Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (Konto 29100000) 513,59
Für nicht in Anspruch genommenen Urlaub wurden im Jahr 2015 Rückstellungen in Höhe von 513,59 € gebildet.

7.4.7 Verbindlichkeiten

4. Verbindlichkeiten 621.962,12

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
690.850,84	621.962,12	-68.888,72

4.1 Anleihen

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 601.357,45

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 601.357,45

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
641.120,85	601.357,45	-39.763,40

Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr 463.580,13
Hier stehen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (DG HYP) in Höhe von 463.580,13 €. Die Veränderung in Höhe von -15.066,15 € sind die Tilgungsleistungen der Gemeinde.

Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr 137.777,32
Hier stehen die Verbindlichkeiten aus Krediten der Sparkassen für Investitionen in Höhe von 137.777,32 €. Die Veränderung in Höhe von -24.697,25 € 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 4.803,12

Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen in Höhe von 4.803,12 €. Den größten Anteil haben hierbei die Kosten für einen mobilen PC-Arbeitsplatz für die Schulleiterin (1.432,76 €). Weiterhin müssen Ausgaben getätigt werden für: Sitzbank im Mehrzweckraum (471,56 €), Straßenausbesserung Dabel Woland (1.256,78 €), Kfz Reparatur (936,34 €), Abfallkosten Umleerbehälter (119,74 €), Kraftstoffe (386,47 €), Haftöl für Kettensäge (49,97 €), diverse Kleinmaterialien (113,69 €), Blumen (30,00 €) und Telefonkosten (5,81 €).

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

- 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen
- 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
- 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen 131,18**
Auf Grund der Verbrauchsabrechnung für 2015 sind 131,18 € Wasser und Abwasserkosten nachzuzahlen.
- 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 255,93**
- 4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand
- 4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 255,93**
Kleineinleiterabgabe für 2015 ist in Höhe von 250,53 € ausgewiesen. Kosten an die Zusatzversorgungskasse sind auf Grund der Jahresendabrechnung für 2016 in Höhe von 5,40 € zu zahlen.
- 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 15.414,44**
Reisekosten für Organmitglieder sind in Höhe von 190,00 € zu zahlen. An den Landkreis Ludwigslust-Parchim erfolgt eine Nachzahlung der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 2.104,78 €. Verbindlichkeiten aus der Lohnsteuer für den Monat Dezember 2015 betragen 569,20 €.
Rechnungen die erst im Folgejahr ausgestellt wurden, aber das Haushaltsjahr 2015 betreffen, wurden auf Vorjahresabgrenzung gebucht.
Es bestehen Verbindlichkeiten für Nachzahlungen Heizung und Strom aufgrund der Jahresabrechnung in Höhe von 7.857,89 €, Aufschaltung EMA 01/2016 (29,75 €), Gehweginstandsetzung und Anbringung Tafel (224,73 €), Fahrzeugunterhaltung (2.177,22 €), Straßenreinigung 11+ 12/2017 (290,00 €), Zuweisungen Kita (1.662,90 €), Stornogebühr für Feuerwehrlehrgang (10,00 €), Leasinggebühren für Drucker (111,00 €) sowie Telefonkosten in Höhe von 186,97 €.

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
7.998.834,76	8.148.393,36	146.558,60

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 bilanzierendes 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 Anteilseigener WEMAG
- Förderverein Sternberger Seenplatte
- Wasser- und Bodenverband
- Wasser- und Abwasserzweckverband

Q. Sonstige wesentliche Verträge

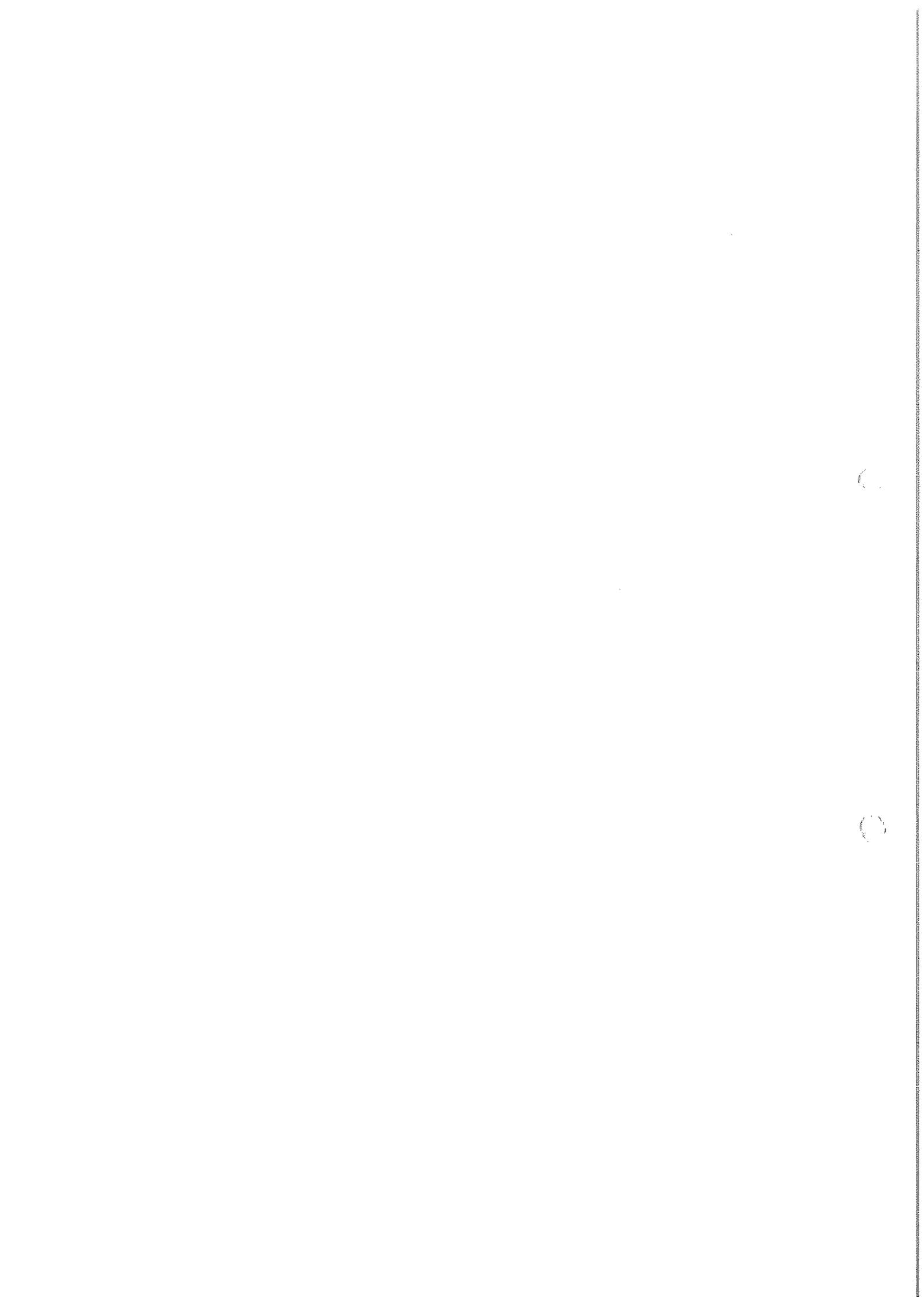
Nicht zutreffend.

R. Personalbestand

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 2,63 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Dabel, den

gez. Rohde
Bürgermeister



Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		7.153.972,83	6.941.808,51	-212.164,32
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		8.543,69	7.099,86	-1.443,83
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
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		8.542,69	7.098,86	-1.443,83
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		8.542,69	7.098,86	-1.443,83
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
	01990000 Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen		6.352.960,94	6.142.240,45	-210.720,49
1.2.1	Wald, Forsten		39.772,81	39.772,81	0,00
	02100000 Wald, Forsten		17.681,47	17.681,47	0,00
	02100100 Aufwuchs		22.091,34	22.091,34	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		403.484,23	403.484,23	0,00
	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
	02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke		70.836,93	70.836,93	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.681.946,39	1.655.582,90	-26.363,49
	03260000 Freizeleinrichtungen		0,00	0,00	0,00
	03300000 Schulgebäude und Schulturnhallen		823.432,50	811.669,18	-11.763,32
	03300400 Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen		18.808,70	18.056,35	-752,35
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude		195.852,05	195.852,05	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		49.557,91	47.198,01	-2.359,90
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen		1.780,06	1.618,24	-161,82
	03920000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen		101.689,83	99.915,62	-1.784,21
	03920400 Außenanlagen von Friedhofsgebäuden, Leichenhallen		1.345,90	1.223,55	-122,35
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzzeineinrichtungen		421.429,16	414.945,63	-6.483,53
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzzeineinrichtungen		40.818,67	38.777,74	-2.040,93
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten		27.181,01	26.289,62	-891,39
	03990400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden, Bauten		40,60	36,91	-3,69
1.2.4	Infrastrukturvermögen		3.998.094,40	3.828.874,29	-169.220,11
	04120000 Brücken		120.331,99	117.876,24	-2.455,75
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		447.221,20	426.909,97	-20.311,23
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrsenkungsanlagen		636.228,48	636.228,48	0,00
	04820000 Straßen		1.729.356,22	1.627.702,92	-101.653,30
	04824000 Gemeindestraßen		0,00	0,00	0,00
	04825000 Straßenbegleitgrün		176,00	176,00	0,00
	04830000 Wege		934.295,97	869.882,21	-64.413,76
	04840000 Plätze		48.206,02	45.363,97	-2.842,05
	04860000 Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs		6.236,22	5.923,11	-313,11
	04870000 Straßenbeleuchtung		44.338,30	67.107,39	22.769,09
	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
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		146.921,06	153.165,13	6.244,07
	07100000 Fahrzeuge		1.635,99	1.257,92	-378,07
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		69.055,98	53.546,10	-15.509,88
	07170000 Wasserfahrzeuge		491,67	391,67	-100,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		438,33	358,33	-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		75.299,09	97.611,11	22.312,02
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		9.164,12	17.361,09	8.196,97
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
	08210000 Betriebsausstattung		2.782,93	2.968,91	185,98
	08220000 Geschäftsausstattung		6.381,19	14.392,18	8.010,99
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Bücherelen		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		73.577,93	44.000,00	-29.577,93
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
	09600000 Anlagen im Bau		73.577,93	44.000,00	-29.577,93
1.3	Finanzanlagen		792.468,20	792.468,20	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		792.468,20	792.468,20	0,00
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen		0,00	0,00	0,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG		37.650,40	37.650,40	0,00
	11120002 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WAZ		754.817,80	754.817,80	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen		844.861,93	1.206.584,85	361.722,92
2.1	Vorräte		322.512,95	322.512,95	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		322.512,95	322.512,95	0,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse		322.512,95	322.512,95	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		515.338,00	878.049,55	362.711,55
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		17.756,30	179.320,22	161.563,92
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		10,08	1.310,40	1.300,32
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		311,25	484,72	173,47
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		2.664,89	1.445,03	-1.219,86
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		11.197,66	22.927,39	11.729,73
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		15.817,00	163.855,90	148.038,90
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		1.857,81	3.458,13	1.600,32
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		2.310,80	225,00	-2.085,80
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		597,48	618,70	21,22
	15390100 Grundsteuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15390900 Sonstige Steuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		3.613,85	0,00	-3.613,85
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		366,40	545,61	179,21
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen		500,00	7.335,00	6.835,00
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		805,00	-400,00	-1.205,00
	21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-156,52	-156,52	0,00
	21253511 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		-8.449,00	-8.449,00	0,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-11.676,40	-11.759,47	-83,07
	21253592 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-1.600,00	-1.600,00	0,00
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	-106,67	-106,67
	21254590 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	21255590 Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-414,00	-414,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		-4.909,08	7.289,82	12.198,90

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		-5.084,08	529,06	5.613,14
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		175,00	484,87	309,87
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		0,00	6.275,89	6.275,89
	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		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		496.659,92	681.836,10	185.176,18
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		495.510,72	677.370,26	181.859,54
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg		495.510,72	677.370,26	181.859,54
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.149,20	4.465,84	3.316,64
	15141000 Gebührenforderungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15148000 Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15341100 Grundsteuerforderungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		1.120,94	4.463,69	3.342,75
	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		25,76	0,00	-25,76
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände		2,50	2,15	-0,35
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	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
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		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		5.830,86	9.603,41	3.772,55
	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		418,72	1.356,64	937,92
	17521000 Sonstige Forderungen gegen Sparkassen (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00	0,00	0,00
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17991901 Forderungen aus Allgemein		0,00	0,00	0,00
	17991902 Forderungen aus Lohnsteuer		0,00	0,00	0,00
	17991903 Forderungen aus ZMV		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	17991904 Forderungen aus SV-Beiträge		0,00	0,00	0,00
	17991905 Forderungen aus Vermögenswirksame Leistungen		0,00	0,00	0,00
	17991906 Forderungen aus Nettoauszahlung		0,00	0,00	0,00
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren		5.412,14	0,00	-5.412,14
	17998544 Forderungen aus Überzahlungen aus allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00
	17998548 Forderungen aus Überzahlungen aus Kostenerstattungen Verbandsumlagen		0,00	0,00	0,00
	17998564 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00
	17998565 Forderungen aus Überzahlungen aus Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen		0,00	0,00	0,00
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	8.246,77	8.246,77
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		7.010,98	6.022,35	-988,63
	18410500 ZW 50 - Konto Mecklenburgring 3 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410510 ZW 51 - Konto Mecklenburgring 2 Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18410520 ZW 52 - Konto Wohnungsverwalter Borkow		0,00	0,00	0,00
	18410530 ZW 53 - Wohnungsverwaltung Dabel		7.010,98	6.022,35	-988,63
	18410740 ZW 74 DKB Schwerin - Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18410750 ZW 75 SPK Parchim-Klärwerk		0,00	0,00	0,00
	18410760 ZW 76 SPK Parchim - Wasserwerk		0,00	0,00	0,00
	18410999 ZW 999 Zwischen den Jahren		0,00	0,00	0,00
	18411040 ZW 4 Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411049 ZW 4 SP Sparkasse Parchim-Lübz		0,00	0,00	0,00
	18411110 ZW 11 VB und Raiffk Güstrow		0,00	0,00	0,00
	18411140 Bußgeldkonto		0,00	0,00	0,00
	18411160 ZW 16 Vollstreckungskonto		0,00	0,00	0,00
	18411169 ZW 16 SP Vollstreckungskonto		0,00	0,00	0,00
	18411260 ZW 26 DKB Deutsche Kreditbank A		0,00	0,00	0,00
	18411269 ZW 26 SP DKB Deutsche Kreditbank A		0,00	0,00	0,00
	18411400 ZW 40 Treuhandkonto EGS Brüel		0,00	0,00	0,00
	18411410 ZW 41 Treuhandkonto EGS Brüel - Festgeld-		0,00	0,00	0,00
	18411420 ZW 42 Treuhandkonto EGS Sternberg		0,00	0,00	0,00
	18420060 ZW 6 Tagesgeldkonto DKB		0,00	0,00	0,00
	18430050 ZW 005		0,00	0,00	0,00
	18430070 ZW 7 DKB (KIK-Konten)		0,00	0,00	0,00
	18430080 ZW 8 DKB KIK-Konten (2013)		0,00	0,00	0,00
	18430290 ZW 029		0,00	0,00	0,00
	18430300 ZW 030		0,00	0,00	0,00
	18430310 ZW 031		0,00	0,00	0,00
	18430320 ZW 032		0,00	0,00	0,00
	18430330 ZW 033		0,00	0,00	0,00
	18430720 ZW 72 KIK 4.1. DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430730 SP ZW 73 KIK 4.2. DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430770 ZW 77 KIK 2 DKB		0,00	0,00	0,00
	18430780 ZW 78 KIK 1 DKB Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18430790 ZW 79 DKB Giro Stadtwerke		0,00	0,00	0,00
	18600000 Schecks		0,00	0,00	0,00
	18610000 Unterwegs befindliche Zahlungen		0,00	0,00	0,00
	18700000 Kasse (Bargeld)		0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung		0,00	0,00	0,00
	18800090 ZW 9 Verrechnung Lohndaten		0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	0,00	0,00
	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

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	Bilanzsumme		7.998.834,76	8.148.393,36	149.558,60

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (f/d. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		4.178.270,03	4.547.961,55	369.691,52
1.1	Kapitalrücklage		4.133.470,62	4.174.415,65	40.945,03
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
	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		55.237,38	96.182,41	40.945,03
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen		55.237,38	96.182,41	40.945,03
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		44.160,52	44.799,41	638,89
	20400000 Ergebnisvortrag		44.160,52	44.799,41	638,89
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		638,89	328.746,49	328.107,60
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		638,89	328.746,49	328.107,60
	40110000 Grundsteuer A		0,00	8.881,98	8.881,98
	40120000 Grundsteuer B		0,00	141.844,77	141.844,77
	40130000 Gewerbesteuer		0,00	236.658,73	236.658,73
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		0,00	393.252,99	393.252,99
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		0,00	33.672,52	33.672,52
	40310000 Vergnügungssteuer		0,00	0,00	0,00
	40320000 Hundesteuer		0,00	8.210,82	8.210,82
	40521000 Familienleistungsausgleich		0,00	66.500,03	66.500,03
	41111000 Schlüsselzuweisung		0,00	429.687,45	429.687,45
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00	142.448,07	142.448,07
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		0,00	365,00	365,00
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe		0,00	894,80	894,80
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen		0,00	3.400,00	3.400,00
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		0,00	1.285,00	1.285,00
	43229000 Sonstige Entgelte		0,00	25.153,73	25.153,73
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		0,00	30.309,80	30.309,80
	44100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	16.546,15	16.546,15
	44110001 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Sportstätten		0,00	2.076,60	2.076,60
	44231000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben		0,00	2.545,60	2.545,60
	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	53.067,70	53.067,70
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	249,97	249,97
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	8.055,53	8.055,53
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	2.168,95	2.168,95
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro		0,00	150,00	150,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	1.970,00	1.970,00
	46250000 Konzessionsabgaben		0,00	42.777,25	42.777,25
	46260000 Erträge Spenden		0,00	300,00	300,00
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	1.992,15	1.992,15

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	46290000	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00
	46600000	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
	46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
	46611515	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	5,04	5,04
	46611535	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	297,07	297,07
	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
	46623515	Zuschreibungen bei Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	5,04	5,04
	46623535	Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	238,41	238,41
	47151000	Zinserträge von inländischen Banken	0,00	2.771,82	2.771,82
	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	12.468,39	12.468,39
	47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	5.492,00	5.492,00
	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	-21.022,31	-21.022,31
	50220000	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	-68.059,08	-68.059,08
	50222000	Leistungszulagen für Arbeitsnehmer	0,00	-521,80	-521,80
	50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	-2.009,57	-2.009,57
	50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	-18.320,67	-18.320,67
	50430000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	-2.742,41	-2.742,41
	50520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	-66,56	-66,56
	50580000	Aufwendungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst	0,00	-4,68	-4,68
	50590000	Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	0,00	-431,56	-431,56
	50800000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden	0,00	0,00	0,00
	50820000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer	0,00	-513,59	-513,59
	52210000	Aufwendungen für Abfall	0,00	-1.197,21	-1.197,21
	52220000	Aufwendungen für Abwasser	0,00	-2.422,50	-2.422,50
	52240000	Aufwendungen für Heizung	0,00	-7.950,53	-7.950,53
	52260000	Aufwendungen für Strom	0,00	-38.854,78	-38.854,78
	52270000	Aufwendungen für Wasser	0,00	-1.700,29	-1.700,29
	52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	-18.548,59	-18.548,59
	52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	-1.148,33	-1.148,33
	52321000	Gebäudereinigung	0,00	-17.070,38	-17.070,38
	52322000	Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	-2.257,09	-2.257,09
	52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	-12.726,84	-12.726,84
	52339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	0,00	-4.683,56	-4.683,56
	52350000	Fahrzeugunterhaltung	0,00	-18.628,25	-18.628,25
	52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	-2.030,34	-2.030,34
	52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	-1.972,83	-1.972,83
	52380000	Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	-1.487,37	-1.487,37
	52450000	Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	0,00	-292,33	-292,33
	52460000	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	0,00	-4.907,12	-4.907,12
	52470000	Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	0,00	-960,69	-960,69
	52480000	Sonstige bezogene Leistungen	0,00	-270,00	-270,00
	52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	-1.468,11	-1.468,11

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	52491000 Aufwendungen für Verdienstausfall		0,00	0,00	0,00
	52492000 Aufwendungen für Schulwanderfahrten		0,00	0,00	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-250,53	-250,53
	52543300 Aufwendungen an Schulkostenbeiträge an Sonstige		0,00	0,00	0,00
	52543400 Aufwendungen Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband		0,00	-3.935,60	-3.935,60
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	-1.229,23	-1.229,23
	52544100 Sonderumlage an SV Sternberg		0,00	-8.613,18	-8.613,18
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg		0,00	-588,00	-588,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		0,00	-600,00	-600,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	-1.575,20	-1.575,20
	52960000 Aufwand für Tourismuswerbung		0,00	0,00	0,00
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	-1.443,83	-1.443,83
	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	-32.481,89	-32.481,89
	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 Schullurnhallen		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	-198.259,73	-198.259,73
	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	-10.328,46	-10.328,46
	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	0,00	0,00
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	53942519 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-0,93	-0,93
	53942539 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	53942544 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	-2,50	-2,50
	53942545 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich		0,00	-233,03	-233,03
	53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	-3.201,82	-3.201,82
	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	-3.296,11	-3.296,11
	54151400 Zuweisungen für lfd. Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobbertin)		0,00	-75.208,30	-75.208,30
	54151700 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita DRK)		0,00	-3.259,06	-3.259,06

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)		0,00	-25.101,77	-25.101,77
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		0,00	-240,27	-240,27
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	-10.100,00	-10.100,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-9.474,50	-9.474,50
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	-419.188,53	-419.188,53
	54421100 Altfehlbetragsumlage		0,00	0,00	0,00
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		0,00	-184.519,88	-184.519,88
	54431000 Allgemeine Umlage an den SV Sternberg		0,00	0,00	0,00
	54431100 Hortkostenumlage an SV Sternberg		0,00	0,00	0,00
	54432000 Sonderumlage an den SV Sternberg		0,00	0,00	0,00
	54435000 Aufwendungen Umlagen an Wasser- und Bodenverband		0,00	-21.870,00	-21.870,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	-1.305,94	-1.305,94
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	-1.314,00	-1.314,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		0,00	-776,48	-776,48
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	0,00	0,00
	56220000 Leasing		0,00	-2.645,45	-2.645,45
	56240000 Datenverarbeitung		0,00	-1.631,79	-1.631,79
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	-535,50	-535,50
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		0,00	-1.041,25	-1.041,25
	56300000 Geschäftsaufwendungen		0,00	-1.276,36	-1.276,36
	56310000 Büromaterial		0,00	-1.155,15	-1.155,15
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		0,00	-90,40	-90,40
	56330000 Porto und Versandkosten		0,00	-74,20	-74,20
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		0,00	-1.465,94	-1.465,94
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen		0,00	0,00	0,00
	56370000 Bankgebühren		0,00	-103,13	-103,13
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen		0,00	-350,00	-350,00
	56410000 Versicherungsbeiträge		0,00	-9.117,44	-9.117,44
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	-1.846,43	-1.846,43
	56412000 Kfz-Versicherungen		0,00	-1.751,45	-1.751,45
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		0,00	-1.360,50	-1.360,50
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00	-1,00	-1,00
	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
	56551514 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	-5,04	-5,04
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-15,12	-15,12
	56551534 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	-110,49	-110,49
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-2.497,30	-2.497,30
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	-414,00	-414,00
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		0,00	0,00	0,00
	56810000 Grundsteuer		0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	-36,09	-36,09
	56930000 Repräsentationen		0,00	-1.281,09	-1.281,09
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		0,00	-23.033,85	-23.033,85
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		0,00	-5.675,71	-5.675,71
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	-727,00	-727,00
	58990000 Anlagevermögen – zahlungsneutrales Verrechnungskonto		0,00	0,00	0,00
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
	59150000 Skontoaufwand		0,00	0,00	0,00
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	86000000 Ergebnisgegenkonto		0,00	-328.746,49	-328.746,49
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		3.129.713,89	2.977.956,10	-151.757,79
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		3.129.713,89	2.977.956,10	-151.757,79
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		2.553.861,72	2.432.428,55	-121.433,17
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufstellungen, soweit für Investitionen verwendet)		2.553.861,72	2.425.387,70	-128.474,02
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	7.040,85	7.040,85
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		558.093,30	527.768,68	-30.324,62
	23251010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		517,56	502,74	-14,82
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		557.575,74	527.265,94	-30.309,80
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		17.758,87	17.758,87	0,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
	23316200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land		17.758,87	17.758,87	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	513,59	513,59
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	513,59	513,59
	29100000 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub		0,00	513,59	513,59
	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		690.850,84	621.962,12	-68.888,72
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		641.120,85	601.357,45	-39.763,40
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		641.120,85	601.357,45	-39.763,40
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		478.646,28	463.580,13	-15.066,15
	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)		162.474,57	137.777,32	-24.697,25
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		40.373,67	4.803,12	-35.570,55
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		40.373,67	4.803,12	-35.570,55
	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		5.412,14	0,00	-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 Debitoren Sammelkonto		5.412,14	0,00	-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		0,00	131,18	131,18
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	131,18	131,18
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	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
	37440000 Sonstige Verbindlichkeiten 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:		2.003,39	255,93	-1.747,46
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 Slemberg		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		2.003,39	255,93	-1.747,46
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		486,14	0,00	-486,14
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		165,05	0,00	-165,05
	36400100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber der EU		0,00	0,00	0,00
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.352,20	250,53	-1.101,67
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00
	37480000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00	5,40	5,40
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		1.940,79	15.414,44	13.473,65
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		537,32	0,00	-537,32
	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		500,00	190,00	-310,00
	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		0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		-159,14	2.104,78	2.283,92
	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		1.662,61	569,20	-493,41
	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
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,00	7.857,89	7.857,89
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00	2.431,70	2.431,70
	37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	290,00	290,00
	37998541 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00	1.662,90	1.662,90
	37998561 VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		0,00	10,00	10,00
	37998562 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	111,00	111,00
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen		0,00	186,97	186,97
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
	39900000 Sonstige RAP		0,00	0,00	0,00
	39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	0,00	0,00
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2015					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2014	31. Dezember 2015	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	Bilanzsumme		7.998.834,76	8.148.393,36	149.558,60

Nr.	Verweis auf Anhang (fid. Nr.)	Ergebnisrechnung										Erläuterung	Kontonummer			
		Ansatz		Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Ergebnis				Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
		2015	2015							2015	2015					2015
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.076,60	23,40	2.076,60	0,00	0,00		
6 +	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemVO-Doppik)	59.900,00	0,00	2.545,60	0,00	0,00	62.445,60	0,00	62.445,60	66.087,75	-3.642,15	69.109,77	-3.022,02	0,00	442.447,448	
	Eigenbetriebe	2.600,00	0,00	2.545,60	0,00	0,00	5.145,60	0,00	5.145,60	2.545,60	2.600,00	2.545,60	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	54.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.700,00	0,00	54.700,00	53.067,70	1.632,30	55.252,19	-2.184,49	0,00		
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249,97	-249,97	4.862,72	-4.612,75	0,00		
	44245000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	8.055,53	-7.955,53	3.282,87	4.772,66	0,00		
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.168,95	331,05	3.166,99	-997,44	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	9.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.700,00	0,00	9.700,00	20.732,21	-11.032,21	11.129,81	9.602,40	0,00	452	
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.771,82	-771,82	2.951,31	-179,49	0,00		
	47152000 Zinserträge von inländischen Sparkassen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	47210000 Stundungszinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	12.465,39	-6.265,39	6.192,50	6.275,88	0,00		
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	5.492,00	-3.992,00	1.996,00	3.506,00	0,00		

Nr.	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung	Kontonummer
		in €														
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		
2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2014	2014	2014	2014		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	46.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.900,00	0,00	46.900,00	47.734,96	-834,96	45.828,00	1.906,96	0,00	46	
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.175,00	-2.175,00	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	150,00	-150,00	0,00	150,00	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	1.970,00	-1.970,00	0,00	1.970,00	0,00		
	46250000 Konzessionsabgaben	46.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.900,00	0,00	46.900,00	42.777,25	3.722,75	42.041,70	735,55	0,00		
	46260000 Erträge Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00	300,00	0,00		
	46270000 Versicherungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992,15	-1.992,15	1.084,78	907,37	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		
	46300000 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	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		
	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		
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührentorderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,04	-5,04	0,00	5,04	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	297,07	-297,07	525,52	-228,45	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	0,00	0,00	0,00		
	46621000 Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	46623515 Zuschreibungen bei Gebührentorderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,04	-5,04	0,00	5,04	0,00		
	46626535 Zuschreibungen bei Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238,41	-238,41	0,00	238,41	0,00		

Nr.	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung	Kontonummer
		Ergebnisrechnung														
		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		
2015	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		in €														
		18.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.029,62	17.170,38	0,00	17.170,38	17.070,38	100,00	16.279,50	790,88	0,00		
		4.500,00	0,00	0,00	0,00	-437,12	4.062,88	0,00	4.062,88	2.257,09	1.805,79	2.383,47	-126,38	0,00		
		15.200,00	0,00	0,00	0,00	4.526,64	19.726,64	0,00	19.726,64	12.726,84	7.000,00	8.818,79	3.908,05	0,00		
		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-316,44	4.683,56	0,00	4.683,56	4.683,56	0,00	516,53	4.167,03	0,00		
		11.500,00	0,00	2.200,00	0,00	4.928,25	18.628,25	0,00	18.628,25	18.628,25	0,00	8.418,03	10.210,22	0,00		
		1.800,00	0,00	0,00	0,00	730,34	2.530,34	0,00	2.530,34	2.030,34	500,00	391,99	1.638,35	0,00		
		4.800,00	0,00	448,31	0,00	-2.305,19	2.943,12	0,00	2.943,12	1.972,83	970,29	6.425,65	-4.452,82	0,00		
		2.000,00	0,00	-200,00	0,00	-98,87	1.701,13	0,00	1.701,13	1.487,37	213,76	499,04	988,33	0,00		
		600,00	0,00	0,00	0,00	-307,67	292,33	0,00	292,33	292,33	0,00	228,16	64,17	0,00		
		6.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.392,88	4.907,12	0,00	4.907,12	4.907,12	0,00	5.828,07	-920,95	0,00		
		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-39,31	960,69	0,00	960,69	960,69	0,00	959,81	0,88	0,00		
		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	270,00	30,00	270,00	0,00	0,00		
		800,00	0,00	0,00	0,00	868,11	1.668,11	0,00	1.668,11	1.468,11	200,00	614,59	853,52	0,00		
		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		
		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		
		1.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.549,47	250,53	0,00	250,53	250,53	0,00	3.400,06	-3.149,53	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.841,62	-1.841,62	0,00		
		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		
		1.100,00	0,00	0,00	0,00	129,23	1.229,23	0,00	1.229,23	1.229,23	0,00	0,00	1.229,23	0,00		
		8.700,00	0,00	0,00	0,00	-86,82	8.613,18	0,00	8.613,18	8.613,18	0,00	8.613,18	0,00	0,00		
		600,00	0,00	0,00	0,00	-12,00	588,00	0,00	588,00	588,00	0,00	588,00	0,00	0,00		

Nr.	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erfüllungs-Kombi-nummer
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mennerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2015	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2015	Ergebnis			Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
										2015	2015	2015			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
								in €							
		0,00	0,00	0,00	0,00	2,50	2,50	0,00	2,50	2,50	0,00	10,91	-8,41	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	233,03	233,03	0,00	233,03	233,03	0,00	0,00	233,03	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,50	-37,50	0,00	
17		815.600,00	0,00	0,00	0,00	995,55	816.795,55	0,00	816.795,55	755.560,24	61.235,31	790.693,82	-35.133,58	0,00	54
		0,00	0,00	0,00	0,00	3.201,82	3.201,82	0,00	3.201,82	3.201,82	0,00	1.083,77	2.118,05	0,00	
		5.400,00	0,00	0,00	0,00	-5.300,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4.100,00	0,00	0,00	0,00	-803,89	3.296,11	0,00	3.296,11	3.296,11	0,00	8.194,64	-4.898,53	0,00	
		101.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.842,55	98.157,35	0,00	98.157,35	75.208,30	22.949,05	67.189,16	8.019,14	0,00	
		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	3.259,06	340,94	3.414,12	-155,06	0,00	
		38.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.400,00	0,00	38.400,00	25.101,77	13.298,23	22.177,51	2.924,26	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	240,27	240,27	0,00	240,27	240,27	0,00	366,38	-126,11	0,00	
		3.600,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	10.100,00	0,00	10.100,00	10.100,00	0,00	8.100,00	2.000,00	0,00	
		12.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	12.700,00	9.474,50	3.225,50	737,84	6.736,66	0,00	
		419.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419.200,00	0,00	419.200,00	419.188,53	11,47	428.965,79	-9.797,26	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.000,00	0,00	205.000,00	184.519,98	20.480,12	217.089,31	-32.579,43	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	-1.800,00	0,00	
		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	800,00	720,00	-720,00	0,00	

Nr.	Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung	
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorfahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre		Kombi-nummer
in €																
		600,00	0,00	0,00	0,00	-563,91	36,09	0,00	36,09	36,09	0,00	820,92	-784,83	0,00		
		1.600,00	0,00	0,00	0,00	-318,91	1.281,09	0,00	1.281,09	1.281,09	0,00	2.391,96	-1.110,87	0,00		
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.402.500,00	0,00	224.888,07	0,00	0,00	1.627.388,07	0,00	1.627.388,07	1.346.996,87	280.391,20	1.406.302,82	-59.305,95	0,00		
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	56.400,00	0,00	-222.342,47	0,00	0,00	-165.942,47	0,00	-165.942,47	328.746,49	-494.688,96	638,89	328.107,60	0,00		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491	
	49150000 Skontoberträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	49190000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591	
	59100000 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	59150000 Skontaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	56.400,00	0,00	-222.342,47	0,00	0,00	-165.942,47	0,00	-165.942,47	328.746,49	-494.688,96	638,89	328.107,60	0,00		
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592	
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	40.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.600,00	0,00	40.600,00	0,00	40.600,00	0,00	0,00	0,00	492	
	49210000 Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	40.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.600,00	0,00	40.600,00	0,00	40.600,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593	
	59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493	
	49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-499	

Nr.	Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	Ergebnisrechnung										Erläuterung					
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015		Ergebnis 2014	Ergebnisveränderung gegenüber 2014	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kombi-nummer	
		2015	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
								in €									
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)																
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)	97.000,00	0,00	-222.342,47	0,00	0,00	-125.342,47	0,00	-125.342,47	328.746,49	-454.088,96	638,89	328.107,60	0,00			
	nachrichtlich:																
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr									44.799,41							
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)									373.545,90							

Nr.	Verweis auf Anhang (ffr. Doppik)	Finanzrechnung													Erklärung
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgebahre	Kontennummer		
2015					2015	2015	2015	2015	2015	2014	2014	2014			
1		697.400,00	0,00	0,00	0,00	697.400,00	0,00	697.400,00	724.491,22	-27.091,22	699.345,12	25.146,10	0,00	60	
	1 + Steuern und ähnliche Abgaben														
	60110000 Grundsteuer A	8.900,00	0,00	0,00	0,00	8.900,00	0,00	8.900,00	8.722,61	177,39	8.813,14	-90,53	0,00		
	60120000 Grundsteuer B	135.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	135.000,00	128.315,59	6.684,41	123.847,56	4.488,03	0,00		
	60130000 Gewerbesteuer	115.500,00	0,00	0,00	0,00	115.500,00	0,00	115.500,00	89.330,63	26.169,37	133.587,31	-44.256,68	0,00		
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	339.000,00	0,00	0,00	0,00	339.000,00	0,00	339.000,00	389.705,94	-50.705,94	327.072,73	62.633,21	0,00		
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	30.700,00	0,00	0,00	0,00	30.700,00	0,00	30.700,00	33.876,82	-3.176,82	35.925,41	-2.048,59	0,00		
	60310000 Vermögenssteuer	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	8.039,60	-39,60	8.011,69	27,91	0,00		
	60521000 Familienleistungsausgleich	60.300,00	0,00	0,00	0,00	60.300,00	0,00	60.300,00	66.500,03	-6.200,03	62.087,28	4.412,75	0,00		
2		426.000,00	0,00	0,00	0,00	426.000,00	0,00	426.000,00	429.687,45	-3.687,45	357.213,95	72.473,60	61		
	2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferzahlungen														
	6111000 Schlüsselzuweisung	426.000,00	0,00	0,00	0,00	426.000,00	0,00	426.000,00	429.687,45	-3.687,45	357.213,95	72.473,60	0,00		
	6142000 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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62		
	3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung														
4		30.600,00	0,00	0,00	0,00	30.600,00	0,00	30.600,00	29.614,66	985,34	30.883,41	-1.268,75	63		
	4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte														
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenersatzungen	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	865,00	235,00	419,50	-54,50	0,00		
	6321000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	935,07	64,93	1.060,36	-125,29	0,00		
	63224000 Entgelte für das Bestattungswesen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.200,00	-1.200,00	2.200,00	1.000,00	0,00		
	63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	1.285,00	-885,00	1.334,00	-49,00	0,00		
	63229000 Sonstige Entgelte	26.600,00	0,00	0,00	0,00	26.600,00	0,00	26.600,00	23.829,59	2.770,41	25.869,55	-2.039,98	0,00		
5		16.400,00	0,00	0,00	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00	18.312,88	-1.912,88	18.781,40	-468,52	641		
	5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte														
	64100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	90,00	-90,00	0,00		
	64110000 Mieten und Pachten, Erbauzinsen	14.200,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	16.409,33	-2.209,33	16.614,80	-205,47	0,00		
	64110001 Mieten, Pachten, Erbauzinsen Sportstätten	2.100,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.903,55	196,45	2.076,60	-173,05	0,00		
6		59.900,00	0,00	6.633,52	0,00	66.533,52	0,00	66.533,52	61.066,20	5.467,32	67.059,13	-5.992,83	642,647,648		
	6 + Kostenersatzungen und Kostenumlagen														
	64231000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen von Eigenbetrieben	2.600,00	0,00	2.545,60	0,00	5.145,60	0,00	5.145,60	2.545,60	2.600,00	2.545,60	0,00	0,00		
	64241000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	64242000 Kostenersatzungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,00	-147,00	0,00		

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Verweis auf Anhang (ifg. Nr.)	Finanzrechnung													Erklärung
			Ansetz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsverfahren	Gesamtermäßigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			in €													
			54.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.700,00	0,00	54.700,00	53.077,16	1.622,84	55.226,43	-2.149,27	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,88	-72,88	5.010,14	-4.937,28	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			100,00	0,00	4.087,92	0,00	0,00	4.187,92	0,00	4.187,92	3.380,82	807,10	951,74	2.429,08	0,00	
			2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.989,74	510,26	3.178,22	-1.188,48	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		9.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.700,00	0,00	9.700,00	9.010,40	689,60	10.751,09	-1.740,69	0,00	67
	87151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.833,90	166,10	2.532,59	-698,69	0,00	
	87152000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Sparkassen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	87200000 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	
	87210000 Stundungszinsen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	87800000 Finanzeinzahlungen 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	
	87920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	984,00	516,00	1.986,00	-1.002,00	0,00	
	87980000 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	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		46.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.500,00	0,00	46.500,00	39.890,26	6.609,74	60.029,05	-20.137,79	0,00	660-688
	66114000 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	
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	66250000 Konzessionsabgaben		46.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.500,00	0,00	46.500,00	37.598,11	8.901,89	58.943,27	-21.345,16	0,00	
	66260000 Spenden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00	300,00	0,00	
	66270000 Versicherungsverstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992,15	-1.094,78	1.094,78	907,37	0,00	
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.286.500,00	0,00	6.633,52	0,00	0,00	1.293.133,52	0,00	1.293.133,52	1.312.073,07	-18.939,55	1.244.062,05	68.011,02	0,00	

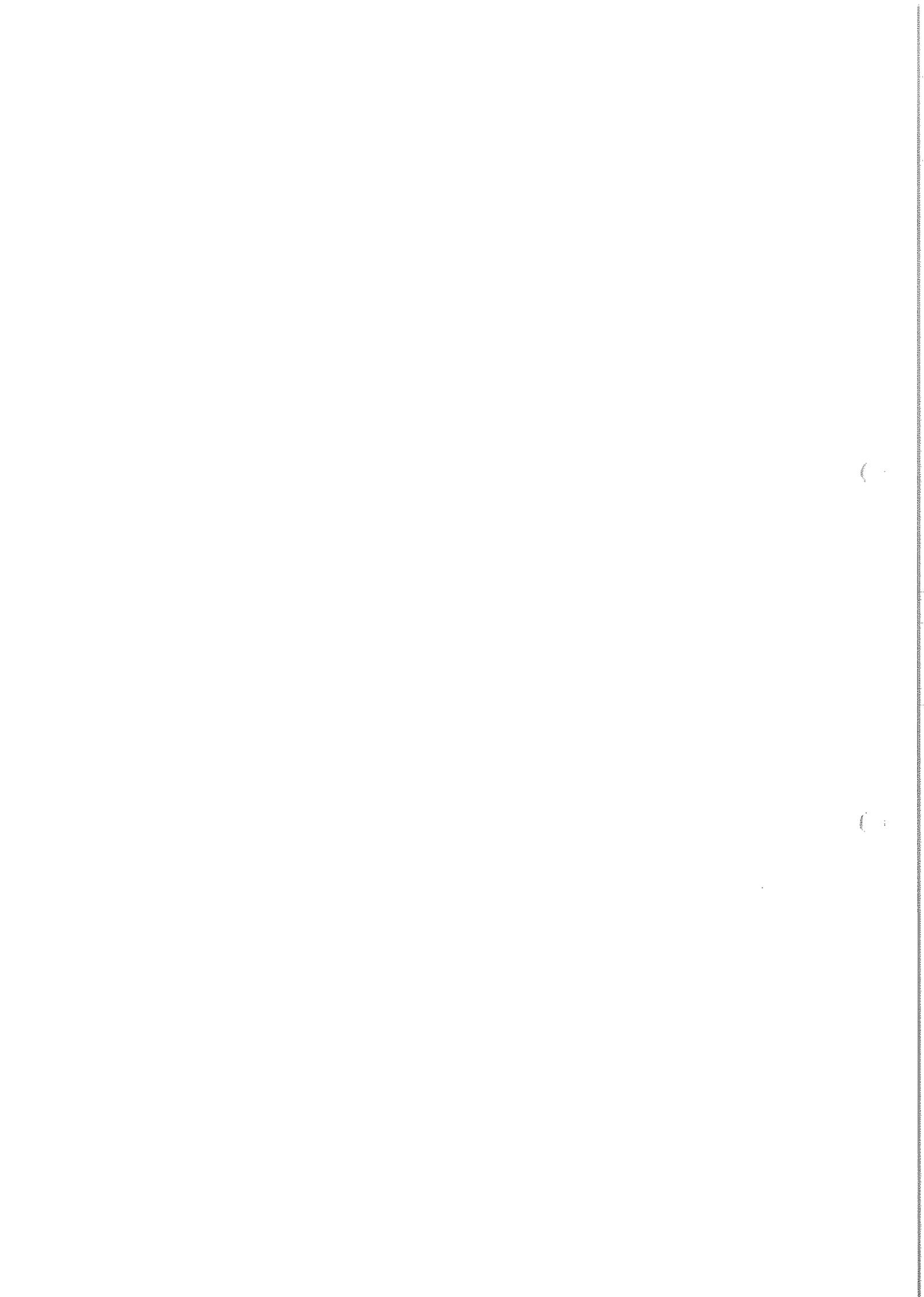
Finanzrechnung													Erläuterung		
Nr.	Verweis auf Anhang (fkt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontennummer
in €															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
11 -	Personalauszahlungen	102.900,00	0,00	10.892,03	0,00	-299,79	113.493,24	113.493,24	0,00	103.977,32	9.515,92	0,00	0,00	70	
70100000	Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	17.700,00	0,00	2.502,14	0,00	1.140,17	21.342,31	21.342,31	0,00	14.706,50	6.635,81	0,00	0,00		
70220000	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	62.000,00	0,00	8.389,89	0,00	-2.330,81	68.059,08	68.059,08	0,00	66.640,19	1.418,89	0,00	0,00		
70220000	Leistungszulagen für Arbeitnehmer	1.200,00	0,00	0,00	0,00	-879,20	521,80	521,80	0,00	1.050,18	-528,38	0,00	0,00		
70220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.000,00	0,00	0,00	0,00	4,17	2.004,17	2.004,17	0,00	2.171,71	-167,54	0,00	0,00		
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	16.300,00	0,00	0,00	0,00	2.020,67	18.320,67	18.320,67	0,00	16.342,54	1.978,03	0,00	0,00		
70430000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	2.700,00	0,00	0,00	0,00	42,41	2.742,41	2.742,41	0,00	2.668,52	73,79	0,00	0,00		
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	0,00	0,00	-133,44	66,56	66,56	0,00	63,96	3,20	0,00	0,00		
70580000	Auszahlungen für den Arbeitsmedizinischen Dienst	100,00	0,00	0,00	0,00	-95,32	4,68	4,68	0,00	17,68	-13,00	0,00	0,00		
70590000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Sonstige	700,00	0,00	0,00	0,00	-268,44	431,56	431,56	0,00	316,44	115,12	0,00	0,00	71	
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		
13 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	163.900,00	0,00	18.176,72	0,00	140,00	182.216,72	182.216,72	20.517,34	131.498,75	30.200,63	0,00	0,00	72	
72210000	Auszahlungen für Abfall	1.300,00	0,00	0,00	0,00	-222,63	1.077,47	1.077,47	0,00	1.213,84	-136,37	0,00	0,00		
72220000	Auszahlungen für Abwasser	3.200,00	0,00	0,00	0,00	-847,20	2.352,80	2.352,80	0,00	3.205,12	-852,32	0,00	0,00		
72240000	Auszahlungen für Heizung	9.400,00	0,00	0,00	0,00	-751,57	8.648,43	8.648,43	0,00	8.075,28	573,15	0,00	0,00		
72260000	Auszahlungen für Strom	33.500,00	0,00	6.587,92	0,00	3.920,15	44.008,07	44.008,07	0,00	28.540,76	14.467,31	0,00	0,00		
72270000	Auszahlungen für Wasser	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-361,19	1.638,81	1.638,81	0,00	1.964,46	-325,65	0,00	0,00		
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	12.500,00	0,00	8.148,41	0,00	-876,04	19.770,37	19.770,37	0,00	19.448,15	322,22	0,00	0,00		
72320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.900,00	0,00	0,00	0,00	-751,67	1.148,33	1.148,33	0,00	1.680,07	-531,74	0,00	0,00		
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	18.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.129,82	17.070,38	17.070,38	0,00	16.279,50	790,88	0,00	0,00		
72322000	Bewirtschaftung der Außenanlagen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	-437,12	4.062,88	4.062,88	1.805,78	2.383,47	-126,38	0,00	0,00		
72330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	15.200,00	0,00	3.172,58	0,00	17,15	18.389,73	18.389,73	7.000,00	8.818,79	2.570,94	0,00	0,00		
72339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-316,44	4.683,56	4.683,56	0,00	2.508,23	2.175,33	0,00	0,00		
72350000	Fahrzeugunterhaltung	11.500,00	0,00	2.200,00	0,00	2.106,03	15.806,03	15.806,03	0,00	7.798,81	8.007,22	0,00	0,00		
72360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.800,00	0,00	0,00	0,00	730,34	2.530,34	2.530,34	500,00	391,99	1.638,35	0,00	0,00		
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsstatistik	4.800,00	0,00	448,31	0,00	-603,22	4.445,09	4.445,09	2.036,09	6.379,71	-3.970,71	0,00	0,00		
72380000	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.000,00	0,00	-200,00	0,00	1,13	1.801,13	1.801,13	313,76	499,04	988,33	0,00	0,00		

w:\hr-prog\hkrform-verwaltung\ff-rechnung.rtf

Nr.	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Finanzrechnung													Ertrags- leistung	
		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		Kontennummer
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		in €														
		800,00	0,00	0,00	0,00	-307,67	292,33	0,00	292,33	292,33	0,00	228,16	64,17	0,00		
		6.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.392,88	4.907,12	0,00	4.907,12	4.907,12	0,00	5.828,07	-920,95	0,00		
		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-39,31	960,69	0,00	960,69	960,69	0,00	959,81	0,88	0,00		
		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	270,00	30,00	270,00	0,00	0,00		
		800,00	0,00	0,00	0,00	888,11	1.868,11	0,00	1.868,11	1.468,11	200,00	614,59	853,52	0,00		
		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		
		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		
		1.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.275,36	524,64	0,00	524,64	268,43	256,21	3.668,46	-3.400,05	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.841,62	-1.841,62	0,00		
		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.635,60	64,40	3.935,60	0,00	0,00		
		1.100,00	0,00	0,00	0,00	129,23	1.229,23	0,00	1.229,23	1.229,23	0,00	0,00	1.229,23	0,00		
		8.700,00	0,00	0,00	0,00	-86,92	8.613,18	0,00	8.613,18	8.613,18	0,00	0,00	8.613,18	0,00		
		600,00	0,00	0,00	0,00	-12,00	588,00	0,00	588,00	588,00	0,00	0,00	588,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.570,56	-1.570,56	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		600,00	0,00	-2.178,50	0,00	2.178,50	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	588,34	11,66	0,00		
		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	2.783,91	8.211,09	1.806,30	962,61	0,00		
		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		
14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	815.800,00	0,00	0,00	0,00	1.069,29	816.869,29	0,00	816.869,29	752.717,19	64.152,10	784.707,63	-31.990,64	0,00	74	
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	4.285,59	4.285,59	0,00	4.285,59	4.285,59	0,00	0,00	4.285,59	0,00		
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen (DRK)	5.400,00	0,00	0,00	0,00	-5.300,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00		
	74151200 Auszahlungen für Zuweisungen für laufende Zwecke (Klfa VS Dabel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	74151300 Auszahlungen für laufende Zwecke (sonstige Klfa)	4.100,00	0,00	0,00	0,00	-803,89	3.296,11	0,00	3.296,11	3.296,11	0,00	8.194,64	-4.898,53	0,00		
	74151400 Zuweisungen für lfd. Zwecke (Klfa Dabel Kloster Dobberhof)	101.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.852,68	97.147,32	0,00	97.147,32	73.545,40	23.601,92	67.189,16	6.366,24	0,00		

Nr.	Verweis auf Anhang (fct. Nr.)	Finanzrechnung													Erfäule- tung	Korb- nummer
		Ansatz 2015	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2015	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2015	Ergebnis 2015	Abweichung in 2015	Ergebnis 2014	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
in €																
		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.299,06	340,94	3.414,12	-155,06	0,00			
		38.400,00	0,00	0,00	0,00	38.400,00	0,00	38.400,00	25.101,77	13.298,23	22.177,51	2.924,26	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	240,27	240,27	240,27	240,27	0,00	366,36	-126,11	0,00			
		3.600,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	0,00	8.100,00	2.000,00	0,00			
		12.700,00	0,00	0,00	0,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	7.210,58	5.489,42	7.633,54	-622,96	0,00			
		419.200,00	0,00	0,00	0,00	419.200,00	419.200,00	419.200,00	419.188,53	11,47	428.985,79	-9.797,26	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		205.000,00	0,00	0,00	0,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	184.619,88	20.480,12	205.101,39	-20.581,51	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	-1.800,00	0,00			
		800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00	800,00	720,00	-720,00	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.613,16	-8.613,16	0,00			
		22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	21.870,00	130,00	22.112,12	-242,12	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75		
		28.800,00	0,00	727,00	0,00	29.527,00	29.527,00	29.527,00	29.436,56	90,44	39.406,22	-9.869,66	0,00	77		
		23.100,00	0,00	0,00	0,00	23.100,00	23.100,00	23.100,00	23.033,65	66,15	23.738,82	-704,97	0,00			
		5.700,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.675,71	24,29	6.548,40	-872,69	0,00			
		0,00	0,00	727,00	0,00	727,00	727,00	727,00	727,00	0,00	9.119,00	-8.392,00	0,00	760- 7694- 7696- 7699		
		31.000,00	0,00	0,00	0,00	30.089,50	30.089,50	30.089,50	30.423,42	-333,92	38.033,35	-7.609,93	0,00			
		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.295,94	1.295,94	1.295,94	1.295,94	0,00	922,60	373,34	0,00			
		1.700,00	0,00	0,00	0,00	1.304,00	1.304,00	1.304,00	1.304,00	0,00	1.193,00	111,00	0,00			
		1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.313,60	1.313,60	1.313,60	1.313,60	0,00	6.907,28	-5.593,48	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Nr.	Verweis auf Anhang (Id. Nr.)	Finanzrechnung											Erläuterung	Kontonummer		
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis			Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			in €													
		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	
		5.000,00	0,00	961,98	0,00	0,00	0,00	5.961,98	0,00	5.961,98	3.213,78	2.748,20	7.781,20	-4.567,42	0,00	
		0,00	0,00	21.838,82	0,00	0,00	0,00	21.838,82	0,00	21.838,82	21.838,82	0,00	76.224,44	-54.385,62	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		70.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.600,00	0,00	70.600,00	31.049,71	39.550,29	0,00	31.049,71	28.000,00	
34		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	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		0,00	0,00	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
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789
38		78.400,00	0,00	24.068,78	0,00	0,00	0,00	102.468,78	0,00	102.468,78	58.809,60	43.659,18	87.061,65	-28.252,05	28.000,00	
39		5.300,00	0,00	-24.068,78	0,00	0,00	0,00	-18.768,78	0,00	-18.768,78	-3.175,56	-15.593,22	-22.268,43	19.092,87	-12.500,00	
40		149.400,00	0,00	-47.231,01	0,00	0,00	0,00	102.168,99	0,00	102.168,99	221.127,72	-118.958,73	124.170,15	96.957,57	-12.500,00	
41		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861-892
		0,00	0,00	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44		39.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.800,00	0,00	39.800,00	39.763,40	36,60	38.185,74	1.577,66	0,00	791-792



Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 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 2015** als Anlagen beigefügt sind. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 30ff. und §§ 42ff. GemHVO – Doppik beachtet.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

4. Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung erstellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom **01. Januar bis 31. Dezember 2015**. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und des Jahresabschlusses mit seinen Bestandteilen trägt der gesetzliche Vertreter der Gemeinde, der Bürgermeister. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Bewertungsrichtlinien, Satzungen und Dienstanweisungen der Gemeinde eingehalten worden sind.
5. Der Jahresabschluss der Gemeinde ist insbesondere daraufhin zu prüfen, ob
 - er ein, den tatsächlichen Verhältnissen, entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelt,
 - die gesetzlichen, die satzungsmäßigen und sonstige ortsrechtliche Vorschriften beachtet worden sind,
 - der Haushaltsplan eingehalten ist und
 - der Rechenschaftsbericht in Einklang mit dem Jahresabschluss steht und eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde abbildet.
6. Die Prüfungshandlungen wurden am **21. Dezember 2017** in den Räumen des Rathauses Sternberg durchgeführt.
7. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
 - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004,
 - Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik (GemHVO – Doppik) vom 25. Februar 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, Verordnung zu Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016
 - Gemeindekassenverordnung – Doppik (GemKVO – Doppik) vom 25. Februar 2008, Verordnung zu Änderung der Gemeindekassenverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016
 - Verwaltungsvorschriften zur GemHVO – Doppik und GemKVO – Doppik vom 08. Dezember 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011, Verwaltungsvorschrift zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik vom 20. Mai 2016
 - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, einschließlich der Änderung / Ergänzung vom September 2008.

8. Ausgangspunkt war die von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene **Jahresbilanz zum 31.12.2014**, der vom Rechnungsprüfungsausschuss 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 berufüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum **31. Dezember 2015** sämtliche Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Der leitende Verwaltungsbeamte hat ferner erklärt, dass der Rechenschaftsbericht auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 GemHVO-Doppik erforderlichen Angaben enthält.

C. Grundsätzliche Feststellungen

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

- Im Rechenschaftsbericht geht man auf die Abweichungen zwischen der Ergebnisrechnung und den Planansätzen des **Haushaltsjahres 2015** ein. Alle erforderlichen Angaben wurden gemacht. Die Lage der Gemeinde wird sachgerecht und nachvollziehbar eingeschätzt. Die Beurteilung der Lage der Gemeinde, insbesondere der Beurteilung des Fortbestandes sowie der Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde, sind plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung durch den Bürgermeister und der stellvertretenden Kämmerin dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Belegwesen

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

2. Kostenrechnung und interne Leistungsverrechnung

17. Eine Kosten- und Leistungsrechnung gemäß § 17 GemHVO-Doppik wird in der Gemeinde im **Haushaltsjahr 2015** noch nicht umgesetzt.

3. Jahresabschluss

18. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom **01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015** wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.

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

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

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

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

4. Rechenschaftsbericht

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

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss

1. Übernahme der Jahresbilanz von 2014

24. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der, von der Gemeindevertretung festgestellten, **Jahresbilanz zum 31.12.2014** wurden unverändert übernommen und auf den **Bilanzstichtag 31. Dezember 2015** fortgeschrieben.

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

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

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

3. Aufgliederung und Erläuterungen

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

4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

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

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

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

E. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

I. Vermögenslage

Bilanzposition	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
AKTIVA					
Anlagevermögen	7.153.972,83	89,44	6.941.808,51	85,19	-212.164,32
Umlaufvermögen	844.861,93	10,56	1.206.584,85	14,81	361.722,92
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	7.998.834,76		8.148.393,36		149.558,60
PASSIVA					
1. Eigenkapital	4.178.270,03	52,24	4.547.961,55	55,81	369.691,52
2. Sonderposten	3.129.713,89	39,13	2.977.956,10	36,55	-151.757,79
3. Rückstellungen	0,00	0,00	513,59	0,01	513,59
4. Verbindlichkeiten	690.850,84	8,64	621.962,12	7,63	-68.888,72
5. Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	7.998.834,76		8.148.393,36		149.558,60

30. Aus der Vermögenslage ist ersichtlich, dass die Eigenkapitalquote 92,36 % und die Fremdkapitalquote 7,64 % beträgt.

31. Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt 6.941.808,51 € und macht 85,19 % des gesamten Vermögens aus.

II. Finanzlage

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

Position in der Finanzrechnung / Bilanz	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2015	2015	
	€	€	€
19. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	144.100,00	224.303,28	-80.203,28
22. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	144.100,00	224.303,28	-80.203,28
39. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.300,00	-3.175,56	8.475,56
40. Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	149.400,00	221.127,72	-71.727,72
44. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-39.800,00	-39.763,40	-36,60
45. Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0	-493,41	493,41
46. Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	109.600,00	180.870,91	-71.270,91
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		502.521,70	
Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanz 2.2.6.1)		683.392,61	

33. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum **31. Dezember 2015** entspricht dem Bankbestand der Gemeinde auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto des Amtes Sternberger Seenlandschaft, der mit den Saldenbestätigungen und Kassenprotokollen übereinstimmt.

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

III. Ertragslage

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

Position in der Ergebnisrechnung	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Differenz
	€	€	€
22. Ordentliches Ergebnis	56.400,00	328.746,49	-272.346,49
25. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	56.400,00	328.746,49	-272.346,49
26. Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
27. Entnahme aus der Kapitalrücklage	40.600,00	0,00	40.600,00
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	97.000,00	328.746,49	-231.746,49

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 **21.12.2017** den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„Bestätigungsvermerk“

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

Gemeinde Dabel

geprüft. Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach §§ 42 ff. GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung, unter Gesamtverantwortung des Leitenden Verwaltungsbeamten, 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 2015** nach den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben, über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

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

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

44. Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

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

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

Das Vermögen zum 31. Dezember 2015 beträgt	8.148.393,36 €
Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2015 beträgt	92,36 %
Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2015 beträgt	7,64 %

II. Schlussbemerkung

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

Sternberg, 24.01.2018

Ort / Datum

Unterschrift

