

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2018/NK/039
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 01.06.2018
		Verfasser: Frau M. Zoschke
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Nichtöffentlich	21.06.2018	Rechnungsprüfungsausschuss Neukalen
Öffentlich	28.06.2018	Stadtvertretung Neukalen

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen zum [31.12.2013](#) wird gemäß § 60 Abs.5 Satz 1 KV M-V festgestellt.

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen zum [31.12.2013](#) gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am [21.06.2018](#) geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in einem Prüfbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt, so dass der Feststellung des Jahresergebnisses nichts entgegensteht.

Die Bilanzsumme beträgt 10.651.659,89 €. Das Eigenkapital zum [31.12.2013](#) beträgt 5.199.900,98 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 83,42 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Gesamtfehlbetrag von 186.371,67 € ab. Die Finanzrechnung schließt zum [31.12.2013](#) mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 239.512,37 € ab.

Finanzielle Auswirkungen:

Die Ergebnisse werden vorgetragen und fließen in die Rechnungslegung des Folgejahres ein.

Anlagen:

Jahresabschluss zum [31.12.2013](#)
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2013



Foto: Thomas Koch

Kontenschema Matrix

Ergebnishaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	682.800,00	0,00	682.800,00	757.713,24	-74.913,24	688.873,91	68.839,33	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	726.800,00	0,00	726.800,00	695.423,47	31.376,53	682.926,09	12.497,38	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.900,00	0,00	81.900,00	75.151,18	6.748,82	86.305,08	-11.153,90	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.900,00	0,00	30.900,00	48.070,96	-17.170,96	30.229,54	17.841,42	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.300,00	0,00	29.300,00	57.548,62	-28.248,62	97.126,87	-39.578,25	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
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-48.647,74	48.647,74	-376.482,76	327.835,02	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	65.000,00	0,00	65.000,00	172.032,85	-107.032,85	552.217,15	-380.184,30	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 1 bis 9)	1.616.700,00	0,00	1.616.700,00	1.757.292,58	-140.592,58	1.761.195,88	-3.903,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	129.100,00	0,00	129.100,00	121.891,14	7.208,86	137.281,43	-15.390,29	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	334.600,00	0,00	334.600,00	328.895,39	5.704,61	348.029,06	-19.133,67	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	348.700,00	0,00	348.700,00	291.212,20	57.487,80	316.331,47	-25.119,27	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.076.400,00	0,00	1.076.400,00	1.079.090,98	-2.690,98	1.110.814,64	-31.723,66	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	103.900,00	0,00	103.900,00	107.046,38	-3.146,38	139.641,39	-32.595,01	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 11 bis 18)	1.992.700,00	0,00	1.992.700,00	1.928.136,09	64.563,91	2.052.097,99	-123.961,90	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-376.000,00	0,00	-376.000,00	-170.843,51	-205.156,49	-290.902,11	120.058,60	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.400,00	0,00	11.400,00	13.374,08	-1.974,08	37.359,18	-23.985,10	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	56.200,00	0,00	56.200,00	51.972,24	4.227,76	41.381,70	10.590,54	0,00
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-44.800,00	0,00	-44.800,00	-38.598,16	-6.201,84	-4.022,52	-34.575,64	0,00

Kontenschema Matrix

Ergebnishaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	HHVorjahren	Haushaltsjahr	EUR	EUR	EUR	EUR	HHFolgejahre
		1	EUR	EUR	4	5	6	7	EUR
			2	3					8
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-420.800,00	0,00	-420.800,00	-209.441,67	-211.358,33	-294.924,63	85.482,96	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)	-420.800,00	0,00	-420.800,00	-209.441,67	-211.358,33	-294.924,63	85.482,96	0,00
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	23.600,00	0,00	23.600,00	23.070,00	530,00	22.990,69	79,31	0,00
31	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. zweckgeb. Erg.-Rücklage(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-397.200,00	0,00	-397.200,00	-186.371,67	-210.828,33	-271.933,94	85.562,27	0,00
32	- 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
33	+ Entnahme 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
34	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. sons. zweckgeb. Erg.-Rü(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-397.200,00	0,00	-397.200,00	-186.371,67	-210.828,33	-271.933,94	85.562,27	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnismrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-397.200,00	0,00	-397.200,00	-186.371,67	-210.828,33	-271.933,94	85.562,27	0,00
38	nachrichtlich Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO Doppik) a.d.Haushaltsvorjahr	-271.934,00	0,00	-271.934,00	-271.933,94	-0,06	0,00	-271.933,94	0,00
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVO Doppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-669.134,00	0,00	-669.134,00	-458.305,61	-210.828,39	-271.933,94	-186.371,67	0,00

Kontenschema Matrix

Ergebnishaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8

Kontenschema Matrix

Finanzhaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	HHVorjahren	Haushaltsjahr	EUR	EUR	r	EUR	HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	656.500,00	0,00	656.500,00	746.571,98	-90.071,98	588.512,95	158.059,03	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	598.100,00	0,00	598.100,00	555.830,20	42.269,80	563.699,04	-7.868,84	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.600,00	0,00	77.600,00	82.210,17	-4.610,17	70.488,86	11.721,31	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.700,00	0,00	29.700,00	58.713,64	-29.013,64	28.483,79	30.229,85	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.000,00	0,00	29.000,00	36.478,84	-7.478,84	81.964,61	-45.485,77	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
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	63.200,00	0,00	63.200,00	65.482,11	-2.282,11	72.733,87	-7.251,76	0,00
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 1 bis 9)	1.454.100,00	0,00	1.454.100,00	1.545.286,94	-91.186,94	1.405.883,12	139.403,82	0,00
11	- Personalauszahlungen	129.100,00	453,82	129.553,82	122.344,96	7.208,86	136.827,61	-14.482,65	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	324.800,00	12.260,72	337.060,72	325.539,65	11.521,07	343.169,55	-17.629,90	15.831,08
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.074.700,00	5.545,87	1.080.245,87	1.086.315,82	-6.069,95	1.108.204,07	-21.888,25	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	106.200,00	1.401,17	107.601,17	92.502,09	15.099,08	128.412,23	-35.910,14	2.305,13
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 16)	1.634.800,00	19.661,58	1.654.461,58	1.626.702,52	27.759,06	1.716.613,46	-89.910,94	18.136,21
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Saldo der Nummern 10 und 17)	-180.700,00	-19.661,58	-200.361,58	-81.415,58	-118.946,00	-310.730,34	229.314,76	-18.136,21
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.400,00	0,00	11.400,00	13.051,08	-1.651,08	12.039,62	1.011,46	0,00
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	36.000,00	0,00	36.000,00	53.297,14	-17.297,14	43.250,74	10.046,40	0,00
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen(Saldo der Nummern 19 und 20)	-24.600,00	0,00	-24.600,00	-40.246,06	15.646,06	-31.211,12	-9.034,94	0,00

Kontenschema Matrix

Finanzhaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen(Summe der Nummern 18 und 21)	-205.300,00	-19.661,58	-224.961,58	-121.661,64	-103.299,94	-341.941,46	220.279,82	-18.136,21
23	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen(Saldo der Nummern 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen(Summe der Nummern 22 und 25)	-205.300,00	-19.661,58	-224.961,58	-121.661,64	-103.299,94	-341.941,46	220.279,82	-18.136,21
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	678.700,00	0,00	678.700,00	202.896,49	475.803,51	423.457,39	-220.560,90	0,00
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.000,00	0,00	5.000,00	16.997,96	-11.997,96	2.373,00	14.624,96	0,00
29	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	134.500,00	0,00	134.500,00	43.620,97	90.879,03	51.191,39	-7.570,42	0,00
31	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	83.035,34	-83.035,34	462.493,59	-379.458,25	0,00
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 27 bis 33)	818.200,00	0,00	818.200,00	346.550,76	471.649,24	939.515,37	-592.964,61	0,00
35	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	239.697,79	130.697,79	370.395,58	91.537,38	278.858,20	94.335,72	-2.798,34	30.000,00
36	- Auszahlungen für Sachanlagen	431.102,21	168.272,12	599.374,33	220.033,08	379.341,25	518.856,76	-298.823,68	354.632,60
37	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	0,00
38	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 a	- Sonstige Investitionsauszahlungen	9.900,00	0,00	9.900,00	9.866,00	34,00	0,00	9.866,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 35 bis 39a)	680.700,00	298.969,91	979.669,91	321.436,46	658.233,45	615.692,48	-294.256,02	384.632,60
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Saldo der Nummern 34 und 40)	137.500,00	-298.969,91	-161.469,91	25.114,30	-186.584,21	323.822,89	-298.708,59	-384.632,60
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbe- trag(Summe der Nummern 26 und 41)	-67.800,00	-318.631,49	-386.431,49	-96.547,34	-289.884,15	-18.118,57	-78.428,77	-402.768,81
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.600,00	0,00	2.600,00	510.579,87	-507.979,87	0,00	510.579,87	0,00
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	155.000,00	0,00	155.000,00	662.237,44	-507.237,44	149.869,20	512.368,24	0,00
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo der Nummern 43 und 44)	-152.400,00	0,00	-152.400,00	-151.657,57	-742,43	-149.869,20	-1.788,37	0,00
46	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	239.512,37	0,00	0,00	239.512,37	0,00
47	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	239.512,37	0,00	0,00	0,00
48	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nr. 46 und 47)	0,00	0,00	0,00	239.512,37	-239.512,37	0,00	239.512,37	0,00
49	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	220.200,00	318.631,49	538.831,49	0,00	538.831,49	151.881,24	0,00	402.768,81
50	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.881,24	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
51	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand(Saldo der Nummern 49 und 50)	-220.200,00	-318.631,49	-538.831,49	0,00	-538.831,49	-151.881,24	151.881,24	-402.768,81
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit(Summe der Nummern 45, 48 und 51)	67.800,00	318.631,49	386.431,49	87.854,80	298.576,69	2.012,04	85.842,76	402.768,81
53	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	17.200,00	0,00	17.200,00	253.896,02	-236.696,02	138.354,21	115.541,81	0,00
54	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	17.200,00	0,00	17.200,00	245.203,48	-228.003,48	122.247,68	122.955,80	0,00
55	Saldo der Ein- und Auszahlungen durchlaufenden Geldern u. ungekl. Zahl.vorgängen(Saldo der Nummern 53 und 54)	0,00	0,00	0,00	8.692,54	-8.692,54	16.106,53	-7.413,99	0,00
56	Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. desHaushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	202.547,44	0,00	0,00	202.547,44	0,00
58	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. desHaushaltsjahres	220.200,00	318.631,49	538.831,49	442.059,81	96.771,68	151.881,24	290.178,57	402.768,81
59	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	202.547,44	0,00	0,00	0,00
60	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen

Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte						
	Teilhaushalt 1	Teilhaushalt 2	Teilhaushalt 3	Teilhaushalt 4	Teilhaushalt 5	Teilhaushalt 6	
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	757.713	0	0	0	0	0	757.713
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	695.423	0	0	5.722	2.150	30.803	656.749
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.151	0	5.944	883	10.969	53.073	4.282
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.071	0	3.240	0	27.728	0	17.103
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.549	26.793	0	228	-864	71	31.320
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-48.648	0	0	0	-48.648	0	0
7 - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0	0
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9 + Sonstige laufende Erträge	172.033	56.425	0	681	114.871	56	0
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.757.293	83.218	9.184	7.514	106.206	84.003	1.467.167
11 - Personalaufwendungen	121.891	50.179	722	3.229	67.761	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	328.895	16.112	12.772	117.952	116.781	65.279	0
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	291.212	0	23.550	14.418	4.167	23.607	225.469
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.079.091	0	0	145.924	5.000	22.903	905.264
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	107.046	7.377	1.616	8.446	23.758	63.520	2.330
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.928.136	73.668	38.660	289.969	217.466	175.309	1.133.064
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-170.844	9.550	-29.476	-282.455	-111.260	-91.306	334.103
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.374	0	0	0	0	0	13.374
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	51.972	0	0	0	0	0	51.972
23 Finanzergebnis	-38.598	0	0	0	0	0	-38.598
24 Ordentliches Ergebnis	-209.442	9.550	-29.476	-282.455	-111.260	-91.306	295.505
25 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
27 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-209.442	9.550	-29.476	-282.455	-111.260	-91.306	295.505

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen

Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 Teilhaushaltes						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	927	0	0	0	0	927	0
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	927	0	0	0	0	927	0
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-209.442	9.550	-29.476	-282.455	-111.260	-91.306	295.505

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen

Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte						
	Teilhaushalt 1	Teilhaushalt 2	Teilhaushalt 3	Teilhaushalt 4	Teilhaushalt 5	Teilhaushalt 6	
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-81.416	17.447	1.956	-273.221	-145.423	-90.555	408.380
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-40.246	0	0	0	0	0	-40.246
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-121.662	17.447	1.956	-273.221	-145.423	-90.555	368.134
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-121.662	17.447	1.956	-273.221	-145.423	-90.555	368.134
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
7 Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-121.662	17.447	1.956	-273.221	-145.423	-90.555	368.134
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	202.896	0	0	71.250	95.402	13.174	23.070
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	16.998	0	0	0	0	16.998	0
10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
11 + Einzahlungen aus Sachanlagen	43.621	0	0	0	34.002	9.619	0
12 + Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
14 + Einzahlungen aus Vorräten	83.035	0	0	0	83.035	0	0
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	346.551	0	0	71.250	212.439	39.791	23.070
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	91.537	0	0	0	30.000	61.537	0
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	220.033	0	0	181.795	33.069	5.169	0
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
22 - Sonstige Investitionsauszahlungen	9.866	0	0	0	0	9.866	0
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	321.436	0	0	181.795	63.069	76.572	0
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.114	0	0	-110.545	149.370	-36.781	23.070
25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-96.547	17.447	1.956	-383.767	3.948	-127.335	391.204

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau Rißer			
Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste und Finanzen										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.100,00	0,00	28.100,00	26.793,40	1.306,60	38.884,12	-12.090,72	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	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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	
9	+ Sonstige laufende Erträge	63.100,00	0,00	63.100,00	56.424,84	6.675,16	70.245,93	-13.821,09	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	91.200,00	0,00	91.200,00	83.218,24	7.981,76	109.130,05	-25.911,81	0,00	
11	- Personalaufwendungen	53.900,00	0,00	53.900,00	50.179,25	3.720,75	66.877,37	-16.698,12	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.500,00	0,00	16.500,00	16.111,90	388,10	14.686,58	1.425,32	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	11.200,00	0,00	11.200,00	7.376,68	3.823,32	24.808,22	-17.431,54	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	81.600,00	0,00	81.600,00	73.667,83	7.932,17	106.372,17	-32.704,34	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	9.600,00	0,00	9.600,00	9.550,41	49,59	2.757,88	6.792,53	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	9.600,00	0,00	9.600,00	9.550,41	49,59	2.757,88	6.792,53	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	9.600,00	0,00	9.600,00	9.550,41	49,59	2.757,88	6.792,53	0,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	9.600,00	0,00	9.600,00	9.550,41	49,59	2.757,88	6.792,53	0,00	

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahren	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.600,00	-1.223,54	8.376,46	17.446,76	-9.070,30	-718,47	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.600,00	-1.223,54	8.376,46	17.446,76	-9.070,30	-718,47	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	9.600,00	-1.223,54	8.376,46	17.446,76	-9.070,30	-718,47	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	9.600,00	-1.223,54	8.376,46	17.446,76	-9.070,30	-718,47	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	9.600,00	-1.223,54	8.376,46	17.446,76	-9.070,30	-718,47	

Teilhaushalt		2		Wirtschaftsförderung und Tourismus			verantwortlich: Herr Lange			
Teilergebnishaushalt Wirtschaftsförderung und Tourismus										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahren	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.000,00	0,00	8.000,00	5.944,15	2.055,85	9.594,53	-3.650,38	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.200,00	0,00	3.200,00	3.240,00	-40,00	2.970,00	270,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.785,00	-1.785,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 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
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	-0,07	0,07	7.479,25	-7.479,32	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.200,00	0,00	11.200,00	9.184,08	2.015,92	21.828,78	-12.644,70	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.200,00	0,00	1.200,00	721,89	478,11	729,34	-7,45	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.000,00	0,00	15.000,00	12.772,26	2.227,74	23.820,01	-11.047,75	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	23.550,46	-23.550,46	23.552,46	-2,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.900,00	0,00	1.900,00	1.615,55	284,45	1.546,70	68,85	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.100,00	0,00	18.100,00	38.660,16	-20.560,16	49.648,51	-10.988,35	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.900,00	0,00	-6.900,00	-29.476,08	22.576,08	-27.819,73	-1.656,35	0,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-6.900,00	0,00	-6.900,00	-29.476,08	22.576,08	-27.819,73	-1.656,35	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-6.900,00	0,00	-6.900,00	-29.476,08	22.576,08	-27.819,73	-1.656,35	0,00	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-6.900,00	0,00	-6.900,00	-29.476,08	22.576,08	-27.819,73	-1.656,35	0,00	0,00

Teilhaushalt		2		Wirtschaftsförderung und Tourismus		verantwortlich: Herr Lange		
Teilfinanzhaushalt 2 Wirtschaftsförderung und Tourismus								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahren	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-6.900,00	-246,93	-7.146,93	1.956,29	-9.103,22	-1.653,80	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.900,00	-246,93	-7.146,93	1.956,29	-9.103,22	-1.653,80	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-6.900,00	-246,93	-7.146,93	1.956,29	-9.103,22	-1.653,80	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-6.900,00	-246,93	-7.146,93	1.956,29	-9.103,22	-1.653,80	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-6.900,00	-246,93	-7.146,93	1.956,29	-9.103,22	-1.653,80	

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann			
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtigt. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.700,00	0,00	5.700,00	5.721,87	-21,87	9.994,38	-4.272,51	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000,00	0,00	2.000,00	883,00	1.117,00	6.056,79	-5.173,79	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354,00	-354,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	200,00	227,50	-27,50	0,00	227,50	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	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	681,30	-681,30	198,36	482,94	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.900,00	0,00	7.900,00	7.513,67	386,33	16.603,53	-9.089,86	0,00	
11	- Personalaufwendungen	4.800,00	0,00	4.800,00	3.229,25	1.570,75	3.668,26	-439,01	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.800,00	0,00	118.800,00	117.951,89	848,11	172.318,75	-54.366,86	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	13.400,00	0,00	13.400,00	14.418,44	-1.018,44	14.092,54	325,90	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	151.200,00	0,00	151.200,00	145.923,62	5.276,38	161.773,81	-15.850,19	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	11.600,00	0,00	11.600,00	8.445,63	3.154,37	11.194,59	-2.748,96	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	299.800,00	0,00	299.800,00	289.968,83	9.831,17	363.047,95	-73.079,12	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-291.900,00	0,00	-291.900,00	-282.455,16	-9.444,84	-346.444,42	63.989,26	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-291.900,00	0,00	-291.900,00	-282.455,16	-9.444,84	-346.444,42	63.989,26	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-291.900,00	0,00	-291.900,00	-282.455,16	-9.444,84	-346.444,42	63.989,26	0,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-291.900,00	0,00	-291.900,00	-282.455,16	-9.444,84	-346.444,42	63.989,26	0,00	

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales		verantwortlich: Herr Feldmann		
Teilfinanzhaushalt 3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-286.000,00	-1.096,32	-287.096,32	-273.221,38	-13.874,94	-404,53	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-286.000,00	-1.096,32	-287.096,32	-273.221,38	-13.874,94	-404,53	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-286.000,00	-1.096,32	-287.096,32	-273.221,38	-13.874,94	-404,53	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-286.000,00	-1.096,32	-287.096,32	-273.221,38	-13.874,94	-404,53	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.000,00	0,00	75.000,00	71.250,00	3.750,00	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000,00	0,00	80.000,00	71.250,00	8.750,00	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	11.600,00	168.272,12	179.872,12	181.795,23	-1.923,11	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.600,00	168.272,12	184.872,12	181.795,23	3.076,89	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.400,00	-168.272,12	-104.872,12	-110.545,23	5.673,11	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-222.600,00	-169.368,44	-391.968,44	-383.766,61	-8.201,83	-404,53	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.100,00	0,00	2.100,00	2.150,00	-50,00	7.650,00	-5.500,00	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.800,00	0,00	17.800,00	10.969,09	6.830,91	10.930,33	38,76	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.700,00	0,00	27.700,00	27.727,75	-27,75	26.905,54	822,21	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	-863,62	863,62	926,64	-1.790,26	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-48.647,74	48.647,74	-376.482,76	327.835,02	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	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.900,00	0,00	1.900,00	114.870,87	-112.970,87	471.450,33	-356.579,46	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	49.500,00	0,00	49.500,00	106.206,35	-56.706,35	141.380,08	-35.173,73	0,00	
11	- Personalaufwendungen	69.200,00	0,00	69.200,00	67.760,75	1.439,25	66.006,46	1.754,29	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.200,00	0,00	118.200,00	116.780,76	1.419,24	74.026,14	42.754,62	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	4.166,98	-4.166,98	3.816,47	350,51	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	10.500,00	-5.500,00	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	9.100,00	0,00	9.100,00	23.757,83	-14.657,83	9.727,03	14.030,80	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	201.500,00	0,00	201.500,00	217.466,32	-15.966,32	164.076,10	53.390,22	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-152.000,00	0,00	-152.000,00	-111.259,97	-40.740,03	-22.696,02	-88.563,95	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-152.000,00	0,00	-152.000,00	-111.259,97	-40.740,03	-22.696,02	-88.563,95	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-152.000,00	0,00	-152.000,00	-111.259,97	-40.740,03	-22.696,02	-88.563,95	0,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	900,00	0,00	900,00	927,04	-27,04	904,00	23,04	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.000,00	0,00	1.000,00	927,04	72,96	904,00	23,04	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-100,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-152.100,00	0,00	-152.100,00	-111.259,97	-40.840,03	-22.696,02	-88.563,95	0,00	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek		
Teilfinanzhaushalt 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahren	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-152.700,00	-10.518,40	-163.218,40	-145.422,84	-17.795,56	-8.484,77	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-152.700,00	-10.518,40	-163.218,40	-145.422,84	-17.795,56	-8.484,77	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-152.700,00	-10.518,40	-163.218,40	-145.422,84	-17.795,56	-8.484,77	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-152.700,00	-10.518,40	-163.218,40	-145.422,84	-17.795,56	-8.484,77	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	395.600,00	0,00	395.600,00	95.402,49	300.197,51	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	129.500,00	0,00	129.500,00	34.001,66	95.498,34	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	83.035,34	-83.035,34	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	525.100,00	0,00	525.100,00	212.439,49	312.660,51	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	60.000,00	0,00	60.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	370.300,00	0,00	370.300,00	33.069,04	337.230,96	354.632,60	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	430.300,00	0,00	430.300,00	63.069,04	367.230,96	384.632,60	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	94.800,00	0,00	94.800,00	149.370,45	-54.570,45	-384.632,60	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-57.900,00	-10.518,40	-68.418,40	3.947,61	-72.366,01	-393.117,37	

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	30.802,64	-30.802,64	15.782,18	15.020,46	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.400,00	0,00	52.400,00	53.073,02	-673,02	56.426,57	-3.353,55	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	0,00	1.000,00	71,34	928,66	37.576,11	-37.504,77	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	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	55,91	-55,91	2.843,28	-2.787,37	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	53.400,00	0,00	53.400,00	84.002,91	-30.602,91	112.628,14	-28.625,23	0,00	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.100,00	0,00	66.100,00	65.278,58	821,42	63.177,58	2.101,00	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	23.606,86	-23.606,86	52.133,01	-28.526,15	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	22.902,94	-22.902,94	64.049,32	-41.146,38	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	67.700,00	0,00	67.700,00	63.520,39	4.179,61	91.810,91	-28.290,52	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	133.800,00	0,00	133.800,00	175.308,77	-41.508,77	271.170,82	-95.862,05	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-80.400,00	0,00	-80.400,00	-91.305,86	10.905,86	-158.542,68	67.236,82	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-80.400,00	0,00	-80.400,00	-91.305,86	10.905,86	-158.542,68	67.236,82	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-80.400,00	0,00	-80.400,00	-91.305,86	10.905,86	-158.542,68	67.236,82	0,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-80.400,00	0,00	-80.400,00	-91.305,86	10.905,86	-158.542,68	67.236,82	0,00	

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek		
Teilfinanzhaushalt 5 Bauverwaltung								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahren	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-79.600,00	-6.576,39	-86.176,39	-90.554,53	4.378,14	-6.874,64	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-79.600,00	-6.576,39	-86.176,39	-90.554,53	4.378,14	-6.874,64	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-79.600,00	-6.576,39	-86.176,39	-90.554,53	4.378,14	-6.874,64	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-79.600,00	-6.576,39	-86.176,39	-90.554,53	4.378,14	-6.874,64	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	184.500,00	0,00	184.500,00	13.174,00	171.326,00	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.000,00	0,00	5.000,00	16.997,96	-11.997,96	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	9.619,31	-9.619,31	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189.500,00	0,00	189.500,00	39.791,27	149.708,73	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	174.697,79	130.697,79	305.395,58	61.537,38	243.858,20	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	49.202,21	0,00	49.202,21	5.168,81	44.033,40	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	9.900,00	0,00	9.900,00	9.866,00	34,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	233.800,00	130.697,79	364.497,79	76.572,19	287.925,60	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-44.300,00	-130.697,79	-174.997,79	-36.780,92	-138.216,87	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-123.900,00	-137.274,18	-261.174,18	-127.335,45	-133.838,73	-6.874,64	

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	682.800,00	0,00	682.800,00	757.713,24	-74.913,24	688.873,91	68.839,33	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	719.000,00	0,00	719.000,00	656.748,96	62.251,04	649.499,53	7.249,43	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.700,00	0,00	1.700,00	4.281,92	-2.581,92	3.296,86	985,06	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	17.103,21	-17.103,21	0,00	17.103,21	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	31.320,00	-31.320,00	17.955,00	13.365,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.403.500,00	0,00	1.403.500,00	1.467.167,33	-63.667,33	1.359.625,30	107.542,03	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	335.300,00	0,00	335.300,00	225.469,46	109.830,54	222.736,99	2.732,47	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	920.200,00	0,00	920.200,00	905.264,42	14.935,58	874.491,51	30.772,91	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.400,00	0,00	2.400,00	2.330,30	69,70	553,94	1.776,36	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.257.900,00	0,00	1.257.900,00	1.133.064,18	124.835,82	1.097.782,44	35.281,74	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	145.600,00	0,00	145.600,00	334.103,15	-188.503,15	261.842,86	72.260,29	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.400,00	0,00	11.400,00	13.374,08	-1.974,08	37.359,18	-23.985,10	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	56.200,00	0,00	56.200,00	51.972,24	4.227,76	41.381,70	10.590,54	0,00
23	Finanzergebnis	-44.800,00	0,00	-44.800,00	-38.598,16	-6.201,84	-4.022,52	-34.575,64	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	100.800,00	0,00	100.800,00	295.504,99	-194.704,99	257.820,34	37.684,65	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	100.800,00	0,00	100.800,00	295.504,99	-194.704,99	257.820,34	37.684,65	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	100.800,00	0,00	100.800,00	295.504,99	-194.704,99	257.820,34	37.684,65	0,00

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau Rißer		
Teilfinanzhaushalt 6 Finanzverwaltung								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahren	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	334.900,00	0,00	334.900,00	408.380,12	-73.480,12	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-24.600,00	0,00	-24.600,00	-40.246,06	15.646,06	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	310.300,00	0,00	310.300,00	368.134,06	-57.834,06	0,00	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	310.300,00	0,00	310.300,00	368.134,06	-57.834,06	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	310.300,00	0,00	310.300,00	368.134,06	-57.834,06	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.600,00	0,00	23.600,00	23.070,00	530,00	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.600,00	0,00	23.600,00	23.070,00	530,00	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.600,00	0,00	23.600,00	23.070,00	530,00	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	333.900,00	0,00	333.900,00	391.204,06	-57.304,06	0,00	

Peenestadt Neukalen				
01.01.13..31.12.13				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	10.219.651,08	10.300.992,95	81.341,87
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	60.019,35	133.169,87	73.150,52
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen	21.113,52	17.785,92	-3.327,60
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	38.905,83	115.383,95	76.478,12
A 1.2	Sachanlagen	8.701.363,65	8.630.759,11	-70.604,54
A 1.2.1	Wald, Forsten	929.765,10	929.765,10	
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	285.698,14	274.505,27	-11.192,87
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.716.709,87	1.688.435,67	-28.274,20
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	5.407.949,17	5.171.295,19	-236.653,98
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	72.546,94	300.588,86	228.041,92
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.334,97	30.846,76	7.511,79
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	265.359,46	235.322,26	-30.037,20
A 1.3	Finanzanlagen	1.458.268,08	1.537.063,97	78.795,89
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen	1.000,00	1.000,00	
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	1.450.368,08	1.529.163,97	78.795,89
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens	6.900,00	6.900,00	
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	456.349,97	350.666,94	-105.683,03
A 2.1	Vorräte	157.923,55	109.282,05	-48.641,50
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	157.923,55	109.282,05	-48.641,50
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	298.426,42	241.384,89	-57.041,53
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	171.962,42	182.081,00	10.118,58
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.795,97	1.525,97	-11.270,00
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift	10.385,01	364,77	-10.020,24
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	83.814,12	53.025,00	-30.789,12
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	83.814,12	53.025,00	-30.789,12
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	19.468,90	4.388,15	-15.080,75
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	10.676.001,05	10.651.659,89	-24.341,16

Peenestadt Neukalen		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2013\JR Neukalen 2013		
01.01.13..31.12.13				
Währung EUR				
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	5.307.470,52	5.199.900,98	-107.569,54
P 1.1	Kapitalrücklage	5.579.404,46	5.658.206,59	78.802,13
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	5.579.404,46	5.658.206,59	78.802,13
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen			
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag		-271.933,94	-271.933,94
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-271.933,94	-186.371,67	85.562,27
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	3.669.205,14	3.685.750,18	16.545,04
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	3.669.205,14	3.685.750,18	16.545,04
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	3.488.690,70	3.567.279,13	78.588,43
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	105.514,44	118.471,05	12.956,61
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	75.000,00		-75.000,00
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen	20.334,05	17.685,87	-2.648,18
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	20.334,05	17.685,87	-2.648,18
P 4.	Verbindlichkeiten	1.678.991,34	1.748.322,86	69.331,52
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.125.524,85	995.225,07	-130.299,78
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	1.125.524,85	995.225,07	-130.299,78
P 4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit			
P 4.3	Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen			
P 4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.706,77	27.966,06	-11.740,71
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.500,00		-5.500,00
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
P 4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	784,18	1.440,31	656,13
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	476.188,35	692.737,34	216.548,99
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	202.547,44	442.059,81	239.512,37
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	273.640,91	250.677,53	-22.963,38
1	Sonstige Verbindlichkeiten	31.287,19	30.954,08	-333,11
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	10.676.001,05	10.651.659,89	-24.341,16

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				0,00
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				202.547,44
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-525.039,89	306.385,92	16.106,53	-202.547,44
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00		
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-525.039,89	306.385,92	16.106,53	-202.547,44
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	-121.661,64			-121.661,64
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	151.657,57			151.657,57
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)		25.114,30		25.114,30
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)			8692,54	8.692,54
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	-798.359,10	331.500,22	24.799,07	-442.059,81
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				0,00
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				442.059,81
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				-442.059,81

¹ Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den liquiden Mitteln sowie die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

² Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit sowie die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus.

Darüber hinaus sind Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.11 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit sie Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten.

Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 13.

³ Der Betrag für die laufenden Ein- und Auszahlungen (Spalte 1) entspricht dem Vortrag gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 und Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik.

Anhang
für das Haushaltsjahr 2013
der Peenestadt Neukalen

Gliederung

Seite

A.	Rechtsgrundlagen.....	3
B.	Gliederung des Jahresabschlusses	3
C.	Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
D.	Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz.....	3
D.1	Anlagevermögen.....	3
D.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände.....	3
D.1.2	Sachanlagen.....	4
D.1.3	Finanzanlagen	6
D.2	Umlaufvermögen	6
D.2.1	Vorräte.....	6
D.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	7
E.	Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	8
E.1	Eigenkapital.....	8
E.2	Sonderposten	9
E.3	Rückstellungen	10
E.4	Verbindlichkeiten	10
F.	Angaben zur Ergebnisrechnung.....	12
F.1	Erträge.....	12
F.2	Aufwendungen.....	14
F.3	Jahresergebnis	14
G.	Angaben zur Finanzrechnung	14
G.1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	14
G.2	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15
G.3	Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	15
H.	Angaben zu den Teilrechnungen	16
I.	Sonstige Angaben	16
I.1	Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen.....	16
I.2	Personalbestand.....	16
I.3	Haushaltsermächtigungen	16
I.4	Mitgliedschaft in Organisationen	17
I.5	Sonstige wesentliche Verträge.....	17
I.6	Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben.....	17
I.7	Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken.....	17
I.8	Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer.....	17

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 der Peenestadt Neukalen 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; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs.2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde auf Grund der verspäteten Aufstellung der Eröffnungsbilanz und des nachfolgenden Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2012 nicht eingehalten.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung erfolgte unter Anwendung der Übergangsregelung gemäß § 63 GemHVO-Doppik vom 19.05.2016 nach den §§ 2 und 3 der GemHVO-Doppik in der Fassung vom 25.02.2008.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind sie gegenüber dem Vorjahr unverändert.

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz ausgewiesenen Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2013 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
	10.219.651,08 €	10.300.992,95 €
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
	60.019,35 €	133.169,87 €
D.1.1.2 Geleistete Zuwendungen	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
	21.113,52 €	17.785,92 €

Durch den durch die Stadt Neukalen gezahlten Gemeindeanteil an Darlehenstilgungen im Städtebaulichen Sondervermögen (SSV) reduzieren sich die geleisteten Zuwendungen um 2.560,04 €. Hierzu erfolgte eine Umgliederung aus der Aktivposition „Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände“. Die Abschreibungen im Jahr 2013 belaufen sich auf insgesamt 767,58 €. Der Endbestand der Zuwendungen für das SSV beträgt zum 31.12.2013 17.785,90 €.

D.1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
38.905,83 €	115.383,95 €

Zugänge in Höhe von 89.826,16 €, die sich auf das SSV beziehen und im Einklang mit dem Jahresabschluss im SSV stehen, sind wie folgt zu verzeichnen:

- 26.609,81 € (Korrektur der Finanzmittel aus Sonderposten aus Zuwendungen)
- 22.230,00 € (Eigenanteil der Gemeinde im Jahr 2013)
- 39.307,38 € (Eigenanteil 2013 für den 2. BA Ortsdurchfahrt Neukalen)
- 1.678,97 € (Korrektur Abrechnung SSV – nicht zur Deckung benötigte Mittel)

Ein weiterer Zugang in Höhe von 30.000,00 € ist für die Maßnahme Umbau Freizeit- und Gesundheitszentrum zu verzeichnen. Es wurde ein Investitionszuschuss an die Freizeitzentrum Neukalen UG & Co. KG gezahlt.

Umbuchungen im Haushaltsjahr sind in Höhe von -43.348,04 € gegeben und setzen sich aus +2.560,04 € (siehe D 1.1.2) sowie -45.908,08 € (Anteil der Gemeinde an den Herstellungskosten für öffentliche Objekte – Umgliederung aus D 1.2.10 „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“) zusammen.

D.1.2 Sachanlagen

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
8.701.363,65 €	8.630.759,11 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2013 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2013 wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten wurden ausschließlich die Einzelkosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik einbezogen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden fortgeführt bzw. für die Neuzugänge gemäß den Verwaltungsvorschriften linear begonnen.

Bei den Sachanlageposten 1.2.1 „Wald, Forsten“ gab es im Jahr 2013 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
285.698,14 €	274.505,27 €

Verkäufe aus dem Anlagevermögen führten im Jahr 2013 zu einer Minderung des Bestandes in Höhe von 11.192,87 €.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
1.716.709,87 €	1.688.435,67 €

Die Veränderungen zum Vorjahr ergibt sich aus planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 31.900,21 € sowie aus Zugängen für die Errichtung eines Wertstoffcontainerplatzes in Höhe von 3.626,01 €, welche in der Finanzrechnung als Auszahlungen für Sachanlagen ausgewiesen werden.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen	<u>31.12.2012</u> 5.407.949,17 €	<u>31.12.2013</u> 5.171.295,19 €
---------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Abgänge Buchwert aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 1.996,40 €
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 234.657,58 € zusammen.

D. 1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	<u>31.12.2012</u> 72.546,94 €	<u>31.12.2013</u> 300.588,86 €
--	----------------------------------	-----------------------------------

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 17.924,29 € gesunken. Zugänge waren im Jahr 2013 in Höhe von 3.950,19 € zu verzeichnen.

Die Zugänge untergliedern sich wie folgt:

- HLF 20/16 1.159,64 €
- Aufsitzrasenmäher für den Bauhof
(als Verbindlichkeit in der Bilanz ausgewiesen) 1.695,75 €
- Weber Motorpumpe für die FFW Neukalen 1.094,80 €

Nach der Fertigstellung des Fahrzeuges HLF 20/16 im Jahr 2013 erfolgte die Aktivierung der Anlage aus den bis zum Aktivierungszeitpunkt angesammelten investiven Auszahlungen in Höhe von 242.016,02 €.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>31.12.2012</u> 23.334,97 €	<u>31.12.2013</u> 30.846,76 €
--	----------------------------------	----------------------------------

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 13.474,35 €, wobei 1.380,40 € als Verbindlichkeit in der Bilanz unter P 4.5 enthalten sind.

Die Zugänge sind folgenden Produkten zugeordnet:

- 1.1.4.03 – Stadtbauhof 1.835,90 €
- 1.2.6.05 – Freiwillige Feuerwehr 11.252,65 €
- 5.4.1.00 – Gemeindestraßen 385,80 €

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 5.962,56 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>31.12.2012</u> 265.359,46 €	<u>31.12.2013</u> 235.322,26 €
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2013 untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2012	Zugang 2013	Abgang 2013	Umbuchung 2013	Endbestand 31.12.2013
SSV „Altstadt“	39.267,90 €	0,00 €	0,00 €	45.908,08 €	85.175,98 €
HLF 20/16	75.745,88 €	166.270,14 €	0,00 €	-242.016,02 €	0,00 €
Umbau Freizeit- u. Gesundheitszentrum	133.884,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	133.884,07 €
Dorfstr. Warsow	0,00 €	1.157,00 €	0,00 €	0,00 €	1.157,00 €
Vereinshaus	0,00 €	15.105,21 €	0,00 €	0,00 €	15.105,21 €
Sonstiges (3. BA OD Neuk.)	16.461,61 €	0,00 €	16.461,61 €	0,00 €	0,00 €
Summe	265.359,46 €	182.532,35 €	16.461,61 €	-196.107,94 €	235.322,26 €

Im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss SSV 2013 erfolgte eine Umgliederung aus Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 45.908,08 € (Anteil der Gemeinde an den Herstellungskosten für öffentliche Objekte).

Nach der Fertigstellung des HLF 20/16 für die Freiwillige Feuerwehr wurden die bis dahin angesammelten Kosten in Höhe von 242.016,02 € auf die Bilanzposition Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge umgebucht.

Der Ausbau der Dorfstraße Warsow wurde im Jahr 2013 begonnen und im Jahr 2014 vollzogen. Entsprechend werden die im Jahr 2013 angefallenen Kosten in Höhe von 1.157,00 € unter dieser Bilanzposition geführt.

Im Jahr 2013 wurde mit dem Bau eines Vereinshauses für die Peenestadt Neukalen begonnen. Die hierauf entfallenden Kosten in Höhe von 15.105,21 € sind als Zugang in dieser Bilanzposition enthalten. Hiervon ist ein Teilbetrag in Höhe von 8.361,66 € in der Bilanz als Verbindlichkeit ausgewiesen.

Der im Zusammenhang mit dem SSV in der Jahresrechnung 2012 ausgewiesene Betrag in Höhe von 16.461,61 € wurde bereits im vergangenen Jahr in die Ergebnisrechnung umgebucht. Der entsprechende Abgang in der Anlagenbuchhaltung ist nicht erfolgt. Gleichzeitig erfolgte im Jahr 2012 die Ausweisung dieses Betrages als Sonderposten aus Zuwendungen auf der Passivseite der Bilanz. Somit ist diese Betrag sowohl aus den Anlagen im Bau, als auch aus den Sonderposten aus Zuwendungen auszubuchen. Diese Vorgehensweise wurde mit der Mittelrheinischen Treuhand GmbH als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft abgestimmt. Aus systemtechnischen Gründen erfolgt der Ausweis in der Anlagenübersicht als negativer Zugang, so dass dort ein Gesamtzugang in Höhe von 166.070,74 € ausgewiesen wird (182.532,35 € - 16.461,61 €).

D.1.3 Finanzanlagen

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
1.458.268,08 €	1.537.063,97 €

Bei den Sachanlageposten 1.3.3 „Beteiligungen“ und 1.3.7 „Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens“ gab es im Jahr 2013 keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

D.1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
1.450.368,08 €	1.529.163,97 €

Die Finanzanlagen haben sich im Vergleich zur Jahresrechnung 2012 um 78.795,89 € erhöht. Hierbei handelt es sich um die Korrektur des Beteiligungswertes der Stadt Neukalen am WasserZweckVerband Malchin Stavenhagen (WZV). Die Korrektur erfolgt auf der Grundlage der zugereichten Daten des WZV gemäß § 12 KomDoppikEG M-V.

	Beteiligungswert zum 31.12.2012	Beteiligungswert zum 31.12.2013
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	85.738,16 €	85.738,16 €
WasserZweckVerband Malchin Stavenhagen	1.364.629,92 €	1.443.425,81 €
Gesamtsumme	1.450.368,08 €	1.529.163,97 €

D.2 Umlaufvermögen	<u>31.12.2012</u> 456.349,97 €	<u>31.12.2013</u> 350.666,94 €
---------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

D.2.1 Vorräte	<u>31.12.2012</u> 157.923,55 €	<u>31.12.2013</u> 109.282,05 €
----------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Im Jahr 2013 wurden verschiedene Verkäufe realisiert. Der Bestand an Vorräten hat sich entsprechend um 48.647,74 € vermindert.

Bei dem Verkauf eines Grundstückes aus dem Umlaufvermögen wurde festgestellt, dass dieses zu niedrig zur Eröffnungsbilanz bewertet wurde. Entsprechend wurde eine Korrektur in Höhe von 6,24 € gemäß § 12 KomDoppikEG M-V gegen das Eigenkapital vorgenommen.

D.2.2 Forderungen u. s. Verm.gegenstände	<u>31.12.2012</u> 298.426,42 €	<u>31.12.2013</u> 241.384,89 €
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2013 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert angesetzt.

Hinsichtlich der Aufgliederung der Forderungen entsprechend ihrer Fristigkeit wird auf die Anlage „Forderungsübersicht“ verwiesen. Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Einzelwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen, da man von der Einbringlichkeit aller Forderungen ausgeht.

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	<u>31.12.2012</u> 171.962,42 €	<u>31.12.2013</u> 182.081,00 €
--	-----------------------------------	-----------------------------------

Die Forderung setzen sich aus

• Gebührenforderungen	4.298,61 €,
• Beitragsforderungen	240,57 €,
• Steuerforderungen	136.448,81 €,
• Forderungen aus Transferleistungen	3.626,01 €,
• sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	37.467,00 €

zusammen.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2012</u> 12.795,97 €	<u>31.12.2013</u> 1.525,97 €
--	----------------------------------	---------------------------------

Hierin enthalten sind hauptsächlich Zahlungsrückstände für Mieten.

D.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	<u>31.12.2012</u> 10.385,01 €	<u>31.12.2013</u> 364,77 €
--	----------------------------------	-------------------------------

Hierbei handelt es sich um Forderungen gegenüber dem WasserZweckVerband Malchin Stavenhagen.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
83.814,12 €	53.025,00 €

Die Forderungen setzen sich aus den Erstattungsbeträgen aus den Spitzabrechnungen der Verwaltungskostenerstattungen 2012 (17.955,00 €) und 2013 (31.320,00 €) der Stadt Malchin gegenüber dem Amt Malchin am Kummerower See in Höhe von insgesamt 49.275,00 € und einer Forderung gegen das Land ist in Höhe von 3.750,00 € ausgewiesen (Einbehalt Teilbetrag Sonderbedarfszuweisung für das HLF 20/16 bis zur Prüfung des Verwendungsnachweises) zusammen.

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
19.468,90 €	4.388,15 €

In dieser Position sind Forderungen aus Verwahrgebern in Höhe von 4.388,15 € enthalten.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
5.307.470,52 €	5.199.900,98 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
5.579.404,46 €	5.658.206,59 €

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
5.579.404,46 €	5.658.206,59 €

Die Veränderung der allg. Kapitalrücklage ergibt sich im Kontext mit der Veränderung der Bilanzpositionen

- A 1.3 – Finanzanlagen in Höhe von 78.795,89 €
- A 2.1.3 – Fertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren in Höhe von 6,24 €

durch Anwendung der Bestimmungen des § 12 Abs. 4 KomDoppikEG M-V.

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
0,00 €	0,00 €

Die im Haushaltsjahr 2013 gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 23.070,00 € gebildete zweckgebundene Kapitalrücklage wurden im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2013 nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik vollständig zur Deckung von Aufwendungen aus Abschreibungen eingesetzt.

Die Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage ist nur bei einem Jahresfehlbetrag möglich und beschränkt sich auf den Betrag der planmäßigen Abschreibungen abzüglich der korrespondierenden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, höchstens auf den Bestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage.

planmäßige Abschreibungen 2013:	291.212,20 €
korrespondierende Sonderposten 2013:	<u>143.875,19 €</u>
höchst möglicher Entnahmebetrag:	<u>147.337,01 €</u>

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2012</u> 0,00 €	<u>31.12.2013</u> -271.933,94 €
------------------------------	-----------------------------	------------------------------------

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung des Jahres 2012 in Höhe von 271.933,94 € wird hier dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2012</u> -271.933,94 €	<u>31.12.2013</u> -186.371,67 €
---	------------------------------------	------------------------------------

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung für das Jahr 2013 in Höhe von 186.371,67 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2012</u> 3.669.205,14 €	<u>31.12.2013</u> 3.685.750,18 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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

E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>31.12.2012</u> 3.669.205,14 €	<u>31.12.2013</u> 3.685.750,18 €
--	-------------------------------------	-------------------------------------

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2012</u> 3.488.690,70 €	<u>31.12.2013</u> 3.567.279,13 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 139.593,27 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt. Zugänge sind in Höhe von 143.181,70 € für die Maßnahmen

- HLF 20/16 (75.000,00 €, davon 3.750,00 als Forderung in der Bilanz ausgewiesen)
- Wertstoffcontainerhof (3.626,01 € als Forderung in der Bilanz ausgewiesen)
- Salemer Weg (11.700,00 € und -2.429,00 € (Abgang Forderung aus Vorjahr für SBZ-Mittel) sowie -9.866,00 € (Rückzahlung erhaltene Investitionszuwendungen))
- Korrektur Finanzmittel SSV (26.609,81 €, siehe ebenfalls D1.1.5)
- Freizeit und Gesundheitszentrum (54.860,84 € und 141,65 € Zugang auf Kassenrest aus dem Vorjahr)
- Korrektur Sonderposten SSV (-16.461,61 € siehe Erläuterung D.1.2.10)

zu verzeichnen.

Nach der Aktivierung der Anlage HLF 20/16 erfolgte die Umbuchung des bis dahin als Sonderposten aus Anzahlungen geführten Sonderpostens in Höhe von 75.000,00 €.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge u. ä. Entgelte	<u>31.12.2012</u> 105.514,44 €	<u>31.12.2013</u> 118.471,05 €
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 4.281,92 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Für die Maßnahme Salemer Weg sind Zugänge in Höhe von insgesamt 17.238,53 € gegeben. Davon ist ein Teilbetrag in Höhe von 240,57 € als Forderung in der Bilanz enthalten. In der Finanzrechnung sind entsprechend Einzahlungen aus Beiträgen in Höhe von 16.997,96 € ausgewiesen.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen**31.12.2012**
75.000,00 €**31.12.2013**
0,00 €

Die in der Bilanz zum 31.12.2012 ausgewiesenen Sonderposten aus Anzahlungen beziehen sich auf die Anschaffung des HLF 20/16. Nach der Aktivierung der Anlage wurden die Sonderposten komplett auf die Bilanzposition Sonderposten aus Zuwendungen umgegliedert.

E.3 Rückstellungen**31.12.2012**
20.334,05 €**31.12.2013**
17.685,87 €

Die in der Bilanz eingestellten Rückstellungen sowie deren Veränderungen im Jahr 2013 sind in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt.

lfd. Nr.	Art	Stand 31.12.2012 in €	Inanspruchnahme in €	Zuführung in €	Auflösung in €	Stand zum 31.12.2013 in €
3	sonstige Rückstellungen (Gerichtsverfahren)	20.334,05	2.648,18			17.685,87

Auf die Bildung von Rückstellungen für ausstehende Urlaubsansprüche und nicht abgegoltene Überstunden wurde gemäß § 35 Abs. 2 i. V. m. § 63 GemHVO-Doppik verzichtet.

Aus den Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren wurden im Jahr 2013 insgesamt 2.648,18 € in Anspruch genommen.

Weitere Rückstellungen für ungewisse oder drohende Verbindlichkeiten, Mehraufwendungen bei den Umlagen nach dem FAG oder im Haushaltsjahr unterlassene Instandhaltungen waren nicht zu verzeichnen.

E.4 Verbindlichkeiten**31.12.2012**
1.678.991,34 €**31.12.2013**
1.748.322,86 €

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederung nach Fristigkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt.

E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
	1.125.524,85 €	995.225,07 €

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen (Saldenbestätigungen zum 31.12.2013) nachgewiesen.

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2012	Restkapital zum 31.12.2013
DG HYP	3300205600	119.962,12 €	117.194,00 €
Deutsche Kreditbank AG	6700123091	139.324,97 €	117.828,62 €
KfW	178348BSV	23.036,72 €	20.157,12 €
KfW	1245251BSV	20.097,40 €	17.585,22 €
KfW	4371796BSV	4.325,50 €	3.748,76 €
KfW	4371802BSV	7.988,15 €	6.923,05 €
KfW	5424737BSV	22.253,62 €	19.471,92 €
KfW	7502934BSV	10.212,05 €	8.850,43 €
Deutsche Kreditbank AG	6700217323	513.328,30 €	508.022,98 €
KfW	7794038	60.000,00 €	40.000,00 €
Deutsche Kreditbank AG	6706357339	47.000,00 €	23.500,00 €
Deutsche Kreditbank AG	6706373534	157.996,02 €	111.942,97 €
		1.125.524,85 €	995.225,07 €

E.4.5 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
	39.706,77 €	27.966,06 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurde Anfang des Jahres 2014 erfüllt.

E.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
	5.500,00 €	0,00 €

Es sind für das Jahr 2013 keine Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in der Bilanz ausgewiesen.

E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
	784,18 €	1.440,31 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurde Anfang des Jahres 2014 erfüllt.

E.4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
	202.547,44 €	442.059,81 €

Der Zahlungsmittelbestand (liquiden Mittel) wird über die sogenannte Einheitskasse bei der Stadt Malchin als geschäftsführende Gemeinde geführt. Die liquiden Mittel der einzelnen amtsangehörigen Städte und Gemeinden und des Amtes werden folglich als Forderung bzw. Verbindlichkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand dargestellt.

Die Verbindlichkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ist um 239.512,37 € auf nunmehr 442.059,81 € gestiegen. Die Zunahme der Verbindlichkeit entspricht dem Rechnungsergebnis der Finanzrechnung.

E.4.10.2 sonst. Verb. gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
273.640,91 €	250.677,53 €

Entsprechend den Verwaltungsvorschriften werden die Kredite des Landesförderinstitutes M-V (LFI) unter dem Posten 4.10.2 ausgewiesen. Diese Verbindlichkeiten sind durch Verträge sowie entsprechende Leistungsmittelungen nachgewiesen.

Darlehensgeber	Finanzierungsobjekt	Restkapital zum 31.12.2012	Restkapital zum 31.12.2013
AB Darl. KAF 1700001806	Str. Neukalen - Salem	42.600,00 €	42.600,00 €
AB Darl. KAF 1700002112	Str. Neukalen - Warsaw	14.000,00 €	14.000,00 €
AB Darl. KAF 1100092815	Ausbau Hafenstraße	25.000,00 €	25.000,00 €
AB Darl. KAF 1100030113	Sanierung Rathaus	190.435,32 €	169.077,53 €
		272.035,32 €	250.677,53 €

Die drei in der Tabelle erstgenannten Darlehen mit einem Gesamtbetrag in Höhe von 81.600,00 € wurden im Rahmen des sogenannten Schlaglochprogrammes zinsfrei durch das LFI im Jahr 2011 ausgereicht und sind ab Beginn der Laufzeit für die folgenden zwei Kalenderjahre tilgungsfrei.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
31.287,19 €	30.954,08 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten in Höhe von 29.621,29 € sowie gebildete Zinsabgrenzungen in Höhe von 1.332,79 €. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2014 erfüllt bzw. die Zinsabgrenzungen ertragswirksam aufgelöst.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Gesamterträgen in Höhe von 1.770.666,66 € stehen Aufwendungen in Höhe von 1.980.108,33 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 209.441,67 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach Veränderung der Rücklagen weist einen Fehlbetrag in Höhe von 186.371,67 € auf. Bei der Haushaltsplanung 2013 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 398.500,00 € ausgegangen.

Entsprechend der Anforderung des § 44 Absatz 2 i. V. m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik werden die einzelnen Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt.

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern. Wesentliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen, bezogen auf die Posten der Ergebnisrechnung, 20 v. H. und mindestens 10,0 TEUR betragen.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2013 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2013 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2013 können der „Übersicht über die Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt“ (Anlage) entnommen werden.

F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Abweichung zur Ermächtigung 2013	Abweichung zum Vorjahr 2012
1	Steuern und ähnliche Abgaben	688.873,91	682.800,00	757.713,24	74.913,24	68.839,33
	Darunter					
	Grundsteuer A	33.046,15	36.400,00	36.018,58	-381,42	2.972,43
	Grundsteuer B	127.982,51	129.400,00	134.440,36	5.040,36	6.457,85
	Gewerbsteuer	169.899,72	131.300,00	195.530,43	64.230,43	25.630,71
	Gem.anteil a. d. Einkommenssteuer	251.906,86	278.200,00	284.593,51	6.393,51	32.686,65
	Gem.anteil a. d. Umsatzsteuer	41.916,89	42.900,00	42.087,97	-812,03	171,08
	Sonstige Gemeindesteuern	9.714,35	9.300,00	9.723,42	423,42	9,07
	Familienleistungsausgleich	54.407,43	55.300,00	55.318,97	18,97	911,54

Die Abweichung zum Vorjahr ergibt sich hauptsächlich aus Mehrerträgen aus der Gewerbesteuer sowie aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer. Die Gewerbesteuererträge basieren auf Festsetzungen der Gewerbesteuermessbeträge durch das Finanzamt und den erfolgten Korrekturen der gezahlten Gewerbesteuervorauszahlungen. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist abhängig von der Steuerkraft der im Gemeindegebiet wohnenden Arbeitnehmer.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Abweichung zur Ermächtigung 2013	Abweichung zum Vorjahr 2012
2	Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonst. Transfererträge	682.926,09	726.800,00	695.423,47	-31.376,53	12.497,38
	Darunter					
	Schlüsselzuweisungen	551.776,53	596.000,00	553.680,20	-42.319,80	1.903,67

Die Abweichung gegenüber der Gesamtermächtigung ergibt sich hauptsächlich aus Mindererträgen aus Schlüsselzuweisungen des Landes gemäß Finanzausgleichsgesetz. Die Schlüsselzuweisungen werden auf Grund der Steuerkraft der vorangegangenen zwei Jahre berechnet. Bei der Haushaltsplanung ist man von höheren Zahlbeträgen für das Jahr 2013 ausgegangen.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Abweichung zur Ermächtigung 2013	Abweichung zum Vorjahr 2012
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.229,54	30.900,00	48.070,96	17.170,96	17.841,42

Im Vergleich zum Vorjahr und zur Gesamtermächtigung konnten Mehrerträge aus sonstigen privatrechtlichen Entgelten verbucht werden, welche bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt wurden.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Abweichung zur Ermächtigung 2013	Abweichung zum Vorjahr 2012
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.126,87	29.300,00	57.548,62	28.248,62	-39.578,25

Die wesentliche Abweichung gegenüber der Gesamtermächtigung resultiert aus der Spitzabrechnung der gezahlten Amtsumlage an das Amt Malchin am Kummerower See. Hieraus resultiert eine Rückerstattung zu viel gezahlter Amtsumlagen in Höhe von 31.320,00 € vom Amt an die Peenestadt Neukalen. Im Vergleich zum Vorjahr resultiert die Abweichung aus einem Ertrag in 2012 aus dem SSV in Höhe von 33.007,60 €. Im Jahr 2013 konnten keine adäquaten Erträge erzielt werden.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Abweichung zur Ermächtigung 2013	Abweichung zum Vorjahr 2012
7	Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	-376.482,76	0,00	-48.647,74	-48.647,74	327.835,02

Aus dem Umlaufvermögen wurden Grundstücksverkäufe getätigt, die nicht geplant worden sind. Die Verkäufe führen zur Bestandsminderung um 48.647,74 €. Die korrespondierenden Erträge aus der Veräußerung der Grundstücke sind in der Ergebnisrechnung unter Position 9 enthalten.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Abweichung zur Ermächtigung 2013	Abweichung zum Vorjahr 2012
9	Sonstige laufende Erträge	552.217,15	65.000,00	172.032,85	107.032,85	-380.184,30
	darunter					
	Erträge a. d. Veräußerung v. Verm.ggst. d. Anlage- u. Umlaufvermögens	473.753,36	0,00	112.256,19	112.256,19	-361.497,17
	Konzessionsabgaben	70.245,93	63.100,00	56.424,84	-6.675,16	-13.821,09

Die sich gegenüber der Gesamtermächtigung ergebende Abweichung resultiert hauptsächlich aus nicht geplanten Erträgen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlage- bzw. Umlaufvermögens sowie Mindererträgen aus Konzessionsabgaben.

Wesentliche negative Abweichungen zum Haushaltsvorjahr ergeben sich aus im Jahr 2012 getätigten Verkäufen von werthaltigeren Grundstücken sowie Mindererträgen aus Konzessionsabgaben.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Abweichung zur Ermächtigung 2013	Abweichung zum Vorjahr 2012
14	Abschreibungen auf immat. Verm.ggst. Anlageverm./ Sachanlagen	316.331,47	348.700,00	291.212,20	-57.487,80	-25.119,27

Die ergebnisbessernde Plan-Ist-Abweichung von -57.487,80 € ergibt sich daraus, dass bei der Planung noch keine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 vorlag und es sich somit um Schätzwerte bei der Planung handelte.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Abweichung zur Ermächtigung 2013	Abweichung zum Vorjahr 2012
18	Sonstige laufende Aufwendungen	139.641,39	103.900,00	107.046,38	3.146,38	-32.595,01

Im Vergleich zum Vorjahr beruht die wesentliche Abweichung hauptsächlich aus Minderaufwendungen für Beitragszahlungen an die beiden für die Peenestadt Neukalen zuständigen Boden- und Wasserverbände in Höhe von 28.810,09 €.

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist sowohl jahresbezogen als auch vollständig nicht gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Pos. Nr. 37). Es ist ein Jahresfehlbetrag von 186.371,67 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen von 2.669.364,67 € stehen Auszahlungen von insgesamt 2.908.877,04 € gegenüber. In der Finanzrechnung wurde eine Zunahme der Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 239.512,37 € ausgewiesen.

Die Finanzrechnung ist nach den Bestimmungen des § 45 i. V. m. § 3 GemHVO-Doppik zu gliedern.

Den dargestellten Abweichungen in der Ergebnisrechnung folgen entsprechende Abweichungen in den korrespondierenden Posten der Finanzrechnung, soweit eine Zahlungswirksamkeit in 2013 gegeben war.

G.1 Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Die in der Finanzrechnung unter den Posten 1 bis 25 ausgewiesenen Beträge beinhalten die im Haushaltsjahr 2013 zahlungswirksam gewordenen Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr.

Das Haushaltsjahr schließt mit einem Defizit in Höhe von 121.661,64 € ab. Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht gegeben. Auch in Bezug auf das jahresbezogene Ergebnis ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich nicht gegeben.

G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Abweichung zur Ermächtigung 2013	Abweichung zum Vorjahr 2012
27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	423.457,39	678.700,00	202.896,49	-475.803,51	-220.560,90
28	Einzahlung a. Beiträge u. Entgelten	2.373,00	5.000,00	16.997,96	11.997,96	14.624,96
30	Einzahlungen aus Sachanlagen	51.191,39	134.500,00	43.331,45	-91.168,55	-7.859,94
33	Einzahlungen aus Vorräten	462.493,59	0,00	83.324,86	83.324,86	-379.168,73

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2012	Gesamt- ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Abweichung zur Ermächtigung 2013	Abweichung zum Vorjahr 2012
35	Ausz. f. im. Vermögensgegenstände	94.335,72	256.997,79	91.537,38	-165.460,41	-2.798,34
36	Auszahlungen für Sachanlagen	518.856,76	712.772,12	220.033,08	-492.739,04	-298.823,68
37	Auszahlungen für Finanzanlagen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00
39a	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	9.900,00	9.866,00	-34,00	9.866,00

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt 25.114,30 €.

Die wesentlichen Abweichungen zum Planansatz bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergeben sich hauptsächlich aus den Investitionsmaßnahmen:

- Neubau Vereinsgebäude (-352.100,00 €)
- Freizeit- und Gesundheitszentrum (+51.902,49 €, davon 40.514,65 € Forderung aus dem Vorjahr)
- Dorfstraße Warsow (-136.200,00 €)
- Ortsdurchfahrt Neukalen 2. BA außerhalb des Sanierungsgebietes (-32.700,00 €)

Bei den Einzahlungen aus Sachanlagen ist man bei der Planung für das Jahr 2013 von den Verkäufen diverser Grundstücke ausgegangen. Dabei wurde bei der Planung nicht die Unterscheidung nach Anlage- und Umlaufvermögen vorgenommen und sämtliche Verkäufe als Einzahlungen aus Sachanlagen geplant. Entsprechend ergibt sich die Abweichung bei den Einzahlungen aus Vorräten.

Bei den Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände sind wesentliche Abweichungen gegenüber der Gesamtermächtigung bei den Investitionsmaßnahmen der Städtebauförderung festzustellen und stehen im Kontext mit dem Jahresabschluss im SSV.

Die wesentlichen Abweichungen bei den Auszahlungen für Sachanlagen gegenüber der Gesamtermächtigung ergeben sich aus folgenden Maßnahmen:

- Dorfstraße Warsow (-157.243,00 €)
- Neubau Vereinsgebäude (-349.583,00 €)

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2012	Gesamt- ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Abweichung zur Ermächtigung 2013	Abweichung zum Vorjahr 2012
42	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-18.118,57	-386.431,49	-96.547,34	289.884,15	-78.428,77
45	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-149.869,20	-152.400,00	-151.657,57	742,43	-1.788,37
55	Saldo der Ein- u. Auszahlungen durchlaufende Gelder	16.106,53	0,00	8.692,54	8.692,54	-7.413,99

Der Saldo der Zeilen 42, 45 und 55 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel im Haushaltsjahr 2013 in Höhe von -239.512,37 € (siehe Zeile 48 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Peenestadt Neukalen hat ihren Haushalt in 6 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2013 folgende Teilergebnisse:

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 28	Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 5
1	Zentrale Dienste und Finanzen	+ 9.600,00	+ 9.550,41	+ 8.376,46	+ 17.446,76
2	Wirtschaftsförderung u. Tourismus	./ 6.900,00	./ 29.476,08	./ 7.146,93	+ 1.956,29
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ 291.900,00	./ 282.455,16	./ 287.096,32	./ 273.221,38
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./ 152.000,00	./ 111.259,97	./ 163.218,40	./ 145.422,84
5	Bauverwaltung	./ 80.400,00	./ 91.305,86	./ 86.176,39	./ 90.554,53
6	Finanzverwaltung	+ 100.800,00	+ 295.504,99	+ 310.300,00	+ 368.134,06
	Summe	./ 420.800,00	./ 209.441,67	./ 224.961,58	./ 121.661,64

Bis auf den Teilhaushalt 5 konnten die Teilhaushalte in den Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Planansätzen erreichen.

I. Sonstige Angaben

I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2013 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

I.2 Personalbestand

Die Anzahl der Beschäftigten und Beamten betrug im Jahr 2013 monatlich durchschnittlich 2,7885 Vollzeitäquivalente.

I.3 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 354.632,60 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vor.

Weiterhin wurden 30.000,00 € Ermächtigungen für einen Investitionszuschuss laut Beschluss der Stadtvertretung Neukalen gebildet. Da dieses keine Investitionstätigkeit der Stadt selbst ist, wird dieser Betrag nicht in der Übersicht über die zum Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen dargestellt.

I.4 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Stadt Neukalen ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	1.205,44 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	643,50 €
- KAV Mecklenburg-Vorpommern	693,00 €
- Förderverein Lichterfest	250,00 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	280,00 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- Wasser- und Bodenverband „Teterower Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

I.5 Sonstige wesentliche Verträge

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2013 bestanden keine wesentlichen Verträge. Risiken aus Haftpflicht- und Vermögensschäden sind durch den Beitritt der Gemeinde zum Kommunalen Schadensausgleich (KSA) sowie durch weitere Versicherungsverträge abgesichert.

I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Im Jahr 2013 wurden keine Investitionsmaßnahmen fertig gestellt, für die Ausbaubeiträge erhoben werden können.

I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Zu den bilanzierten Grundstücken bestehen gesetzliche und vertragliche Einschränkungen. Sie sind in elektronischer Form erfasst.

I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

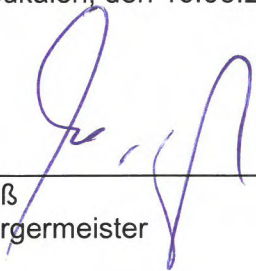
Die Arbeitnehmer der Stadt Neukalen sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern - ZMV versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. März 2002 – Altersvorsorge-TV-Kommunal – (ATV-K) in der Fassung des Änderungsvertrages Nr. 4 vom 22. Juni 2007 sowie aufgrund der Satzung der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg - Vorpommern in der Fassung vom 3. April 2002 (AmtsBl. M-V Nr. 42/2002 S. 1377) 6. Satzungsänderung vom 25. Oktober 2007 (AmtsBl. M-V/AAz. 2008 S. 219).

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 2013 setzen sich wie folgt zusammen:

Jahr	U m l a g e in €			Z u s a t z b e i t r a g in €		
	Arbeitgeber	Arbeitnehmer	gesamt	Arbeitgeber	Arbeitnehmer	gesamt
2013	706,71	-	706,71	1.087,14	1.087,14	2.174,28

Neukalen, den 16.05.2018



Voß
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Peenestadt Neukalen
zum 31.12.2013**

Anlagen

Anlagenübersicht

Peenestadt Neukalen 2013

	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen EUR
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr*	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	13	14
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte																
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	21.881,12 €			2.560,04 €	19.321,08 €	767,60 €		767,56 €			1.535,16 €	17.785,92 €	21.113,52 €	3,97	92,05	
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse																
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5 Anzahlungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände	38.905,83 €	119.826,16 €		43.348,04 €	115.383,95 €							115.383,95 €	38.905,83 €		100,00	
SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände	60.786,95 €	119.826,16 €		45.908,08 €	134.705,03 €	767,60 €		767,56 €			1.535,16 €	133.169,87 €	60.019,35 €			
1.2 Sachanlagen																
1.2.1 Wald, Forsten	929.765,10 €				929.765,10 €							929.765,10 €	929.765,10 €		100,00	
1.2.2 sonstige unbeb Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	285.698,14 €		11.192,87 €		274.505,27 €							274.505,27 €	285.698,14 €		100,00	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	2.317.485,32 €	3.626,01 €			2.321.111,33 €	600.775,45 €		31.900,21 €			632.675,66 €	1.688.435,67 €	1.716.709,87 €	1,37	72,743	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	8.970.684,40 €		1.996,40 €		8.968.688,00 €	3.562.735,23 €		234.657,58 €			3.797.392,81 €	5.171.295,19 €	5.407.949,17 €	2,62	57,659	
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	128.040,44 €	3.950,19 €		242.016,02 €	374.006,65 €	55.493,50 €		17.924,29 €			73.417,79 €	300.588,86 €	72.546,94 €	4,793	80,37	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	71.782,71 €	13.474,35 €			85.257,06 €	48.447,74 €		5.962,56 €			54.410,30 €	30.846,76 €	23.334,97 €	6,99	36,18	
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	265.359,46 €	166.070,74 €		196.107,94 €	235.322,26 €							235.322,26 €	265.359,46 €		100,00	
SUMME Sachanlagen	12.968.815,57 €	187.121,29 €	-13.189,27 €	45.908,08 €	13.188.655,67 €	4.267.451,92 €		290.444,64 €			4.557.896,56 €	8.630.759,11 €	8.701.363,65 €			
1.3 Finanzanlagen																
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3 Beteiligungen	1.000,00 €				1.000,00 €							1.000,00 €	1.000,00 €		100,00	
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.																
1.3.5 Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	1.450.368,08 €	78.795,89 €			1.529.163,97 €							1.529.163,97 €	1.450.368,08 €		100,00	
1.3.6 Ausl. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.																
1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.900,00 €				6.900,00 €							6.900,00 €	6.900,00 €		100,00	
1.3.8 Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions																
1.3.9 sonstige Ausleihungen																
SUMME Finanzanlagen	1.458.268,08 €	78.795,89 €			1.537.063,97 €							1.537.063,97 €	1.458.268,08 €			
SUMME Anlagevermögen	14.487.870,60 €	385.743,34 €	-13.189,27 €		14.860.424,67 €	4.268.219,52 €		291.212,20 €			4.559.431,72 €	10.300.992,95 €	10.219.651,08 €			
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	-4.680.619,31	-143.181,70		-75.000,00	-4.898.801,01	1.191.928,61		139.593,27			1.331.521,88	-3.567.279,13	-3.488.690,70	2,85	72,82	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-115.390,01	-17.238,53			-132.628,54	9.875,57		4.281,92			14.157,49	-118.471,05	-105.514,44	3,23	89,33	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	-75.000,00			75.000,00									-75.000,00			
SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen	-4.871.009,32	-160.420,23			-5.031.429,55	1.201.804,18		143.875,19			1.345.679,37	-3.685.750,18	-3.669.205,14			

* einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 2013				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	4.298,61			4.298,61		4.298,61	7.817,87	
	- Beitragsforderungen	240,57			240,57		240,57		
	- Steuerforderungen	136.448,81			136.448,81		136.448,81	125.337,55	
	- Grundsteuer								
	- Gewerbesteuer								
	- Sonstige								
	- Forderungen aus Transferleistungen	3.626,01			3.626,01		3.626,01		
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	37.467,00			37.467,00		37.467,00	38.807,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	182.081,00			182.081,00		182.081,00	171.962,42	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.525,97			1.525,97		1.525,97	12.795,97	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	364,77			364,77		364,77	10.385,01	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-			-		-	-	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	53.025,00			53.025,00		53.025,00	83.814,12	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	4.388,15			1.388,15		4.388,15	19.468,90	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	241.384,89			238.384,89		241.384,89	298.426,42	

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.13 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.13	Stand zum 31.12.13 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.12 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	132.515,60	257.460,92	605.248,55	995.225,07		995.225,07			1.125.524,85
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	132.515,60	257.460,92	605.248,55	995.225,07		995.225,07			1.125.524,85
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	27.966,06			27.966,06		27.966,06			39.706,77
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									5.500,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.440,31			1.440,31		1.440,31			784,18
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	442.059,81			442.059,81		442.059,81			202.547,44
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	52.354,12	113.148,17	85.175,24	250.677,53		250.677,53			273.640,91
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	30.954,08			30.954,08		30.954,08			31.287,19
4	Summe der Verbindlichkeiten	687.289,98	370.609,09	690.423,79	1.748.322,86		1.748.322,86			1.678.991,34

Doppischer Budgetplan 2013 Rechnung**Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.****1. Aufwandsermächtigungen**

	Ansatz HHJ	Ergebnis HHJ	Übertr. Ansätze
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	81.500	73.668	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	18.100	38.660	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	300.400	289.969	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	197.600	218.393	0
5 Bauverwaltung	131.800	175.309	0
6 Finanzverwaltung	1.288.900	1.185.036	0
Teilergebnishaushalte zusammen	2.018.300	1.981.035	0

Doppischer Budgetplan 2013 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

2.1 ordentlich/außerord. Auszahlungen

	Ansatz HHJ	Ergebnis HHJ	Übertr. Ansätze
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	81.500	76.821	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	18.100	13.703	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	287.000	276.242	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	196.800	200.193	0
5 Bauverwaltung	132.800	152.179	0
6 Finanzverwaltung	917.600	907.565	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.633.800	1.626.703	0

Doppischer Budgetplan 2013 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ansatz HHJ	Ergebnis HHJ	Übertr. Ansätze
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	10.800	181.795	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	400.300	33.069	343.195
5 Bauverwaltung	223.500	76.572	0
6 Finanzverwaltung	0	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	634.600	291.436	343.195

Doppischer Budgetplan 2013 Rechnung

Übers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	Ansatz HHJ	Ergebnis HHJ	Übertr. Ansätze
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	0	0	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	800	927	0
5 Bauverwaltung	0	0	0
6 Finanzverwaltung	169.600	3.600.395	0
Teilergebnishaushalte zusammen	170.400	3.601.322	0

Doppischer Budgetplan 2013 RechnungÜbers.ü.d.d.Ende d.HHJ hinaus geltenden
Haushaltserm.

Ermächtigungen f.d.Aufnahme v. Krediten für Investitionen

	genehmigte Festsetzung HHJ	im HHJ in Anspruch genom.	fortgelt. Ansätze
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	0	0	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	0	0	0
5 Bauverwaltung	0	0	0
6 Finanzverwaltung	0	510.580	0
Teilergebnishaushalte zusammen	0	510.580	0

Kontenschema Matrix

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	682.800,00	0,00	682.800,00	757.713,24	-74.913,24	688.873,91	68.839,33	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	36.400,00	0,00	36.400,00	36.018,58	381,42	33.046,15	2.972,43	0,00
1.2	Grundsteuer B	129.400,00	0,00	129.400,00	134.440,36	-5.040,36	127.982,51	6.457,85	0,00
1.3	Gewerbesteuer	131.300,00	0,00	131.300,00	195.530,43	-64.230,43	169.899,72	25.630,71	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	278.200,00	0,00	278.200,00	284.593,51	-6.393,51	251.906,86	32.686,65	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	42.900,00	0,00	42.900,00	42.087,97	812,03	41.916,89	171,08	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	9.300,00	0,00	9.300,00	9.723,42	-423,42	9.714,35	9,07	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	55.300,00	0,00	55.300,00	55.318,97	-18,97	54.407,43	911,54	0,00
1.8	Leist.d.Landes a.d.Umsetz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist. a.Arbeitsm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Leist.d.Landes a.d.Ausgl.v.Sonderleist.Zus.Arbeitslosen-/Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	726.800,00	0,00	726.800,00	695.423,47	31.376,53	682.926,09	12.497,38	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	596.000,00	0,00	596.000,00	553.680,20	42.319,80	551.776,53	1.903,67	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.100,00	0,00	2.100,00	2.150,00	-50,00	11.922,51	-9.772,51	0,00
2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB XII u.and.soz.Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB VIII u.and.Jugendhilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Zuweis.u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.900,00	0,00	81.900,00	75.151,18	6.748,82	86.305,08	-11.153,90	0,00

Kontenschema Matrix

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	3,45	-3,45	0,00	3,45	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	80.200,00	0,00	80.200,00	70.865,81	9.334,19	83.008,22	-12.142,41	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.900,00	0,00	30.900,00	48.070,96	-17.170,96	30.229,54	17.841,42	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.900,00	0,00	30.900,00	48.070,96	-17.170,96	30.229,54	17.841,42	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.300,00	0,00	29.300,00	57.548,62	-28.248,62	97.126,87	-39.578,25	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-48.647,74	48.647,74	-376.482,76	327.835,02	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	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
9	+ Sonstige laufende Erträge	65.000,00	0,00	65.000,00	172.032,85	-107.032,85	552.217,15	-380.184,30	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	112.256,19	-112.256,19	473.753,36	-361.497,17	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.616.700,00	0,00	1.616.700,00	1.757.292,58	-140.592,58	1.761.195,88	-3.903,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	129.100,00	0,00	129.100,00	121.891,14	7.208,86	137.281,43	-15.390,29	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	334.600,00	0,00	334.600,00	328.895,39	5.704,61	348.029,06	-19.133,67	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	84.200,00	0,00	84.200,00	82.573,07	1.626,93	82.542,91	30,16	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	111.400,00	0,00	111.400,00	108.117,83	3.282,17	128.645,22	-20.527,39	0,00
14	- Abschreibungen auf inmat.Vermögensggt. Anlageverm./Sachanlagen	348.700,00	0,00	348.700,00	291.212,20	57.487,80	316.331,47	-25.119,27	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensggt. d.Umlaufverm.,übl. Abschr. übersch.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.076.400,00	0,00	1.076.400,00	1.079.090,98	-2.690,98	1.110.814,64	-31.723,66	0,00

Kontenschema Matrix

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	156.200,00	0,00	156.200,00	173.826,56	-17.626,56	236.323,13	-62.496,57	0,00
16.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Gewerbesteuerumlage	17.100,00	0,00	17.100,00	17.010,78	89,22	9.873,82	7.136,96	0,00
16.4	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	571.600,00	0,00	571.600,00	571.530,78	69,22	570.817,10	713,68	0,00
16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	304.400,00	0,00	304.400,00	304.354,07	45,93	266.711,80	37.642,27	0,00
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.8	Allgemeine Umlagen an Sonstige	27.100,00	0,00	27.100,00	12.368,79	14.731,21	27.088,79	-14.720,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1	Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.2	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.3	Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.4	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.5	Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.6	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.7	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.8	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.9	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	103.900,00	0,00	103.900,00	107.046,38	-3.146,38	139.641,39	-32.595,01	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 18)	1.992.700,00	0,00	1.992.700,00	1.928.136,09	64.563,91	2.052.097,99	-123.961,90	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-376.000,00	0,00	-376.000,00	-170.843,51	-205.156,49	-290.902,11	120.058,60	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.400,00	0,00	11.400,00	13.374,08	-1.974,08	37.359,18	-23.985,10	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1	Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59,81	-59,81	0,00
21.2	Sonstige Finanzerträge	11.400,00	0,00	11.400,00	13.374,08	-1.974,08	37.299,37	-23.925,29	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	56.200,00	0,00	56.200,00	51.972,24	4.227,76	41.381,70	10.590,54	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1	Zinsaufwendungen	54.700,00	0,00	54.700,00	51.873,24	2.826,76	39.898,70	11.974,54	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	1.500,00	0,00	1.500,00	99,00	1.401,00	1.483,00	-1.384,00	0,00
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-44.800,00	0,00	-44.800,00	-38.598,16	-6.201,84	-4.022,52	-34.575,64	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-420.800,00	0,00	-420.800,00	-209.441,67	-211.358,33	-294.924,63	85.482,96	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)	-420.800,00	0,00	-420.800,00	-209.441,67	-211.358,33	-294.924,63	85.482,96	0,00
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	23.600,00	0,00	23.600,00	23.070,00	530,00	22.990,69	79,31	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.1	Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) v.Veränd.d.zwckgeb.Ergebnrücklage(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-397.200,00	0,00	-397.200,00	-186.371,67	-210.828,33	-271.933,94	85.562,27	0,00
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Jahresergeb.(Jahresüberschuss/-fehlbetrag) v.Veränd.d.sonst.zwckgeb. Ergck(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-397.200,00	0,00	-397.200,00	-186.371,67	-210.828,33	-271.933,94	85.562,27	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundene Ergebnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)(Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-397.200,00	0,00	-397.200,00	-186.371,67	-210.828,33	-271.933,94	85.562,27	0,00
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-271.934,00	0,00	-271.934,00	-271.933,94	-0,06	0,00	-271.933,94	0,00
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-669.134,00	0,00	-669.134,00	-458.305,61	-210.828,39	-271.933,94	-186.371,67	0,00

Kontenschema Matrix

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Peenestadt Neukalen zum 31.12.2013

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Peenestadt Neukalen erkläre ich als Bürgermeister folgendes:

A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich gemäß § 3 Abs. 6 KPG gebeten haben, und die Nachweise und Informationen, die darüber hinaus für eine ordnungsgemäße Prüfung erforderlich sind, habe ich Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Als Auskunftspersonen habe ich Ihnen die nachfolgend aufgeführte Person benannt:

Frau Manuela Rißer, Frau Manja Zoschke, Frau Regina Stüber, Frau Dana Krüger, Herrn Andreas Vonthien

Diese Personen sind lt. Dienst- und Geschäftsverteilungsplan verpflichtet, Ihnen alle erforderlichen und alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

B. Bücher und Schriften

1. Ich bin meiner Verantwortung zur Einrichtung eines den gesetzlichen Vorschriften entsprechenden rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems nachgekommen. Dazu gehören die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie Maßnahmen zur Verhinderung und Aufdeckung von wesentlichen Täuschungen und Vermögensschädigungen.
2. Ich habe dafür Sorge getragen, dass Ihnen die Bücher, Belege und Schriften, auch soweit die IT-gestützt geführt werden, vollständig zur Verfügung gestellt worden sind. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren, Dienst-, Arbeitsanweisungen und sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für das oben genannte Haushaltsjahr buchungspflichtig geworden sind. Wesentliche Änderungen des Buchführungssystems einschließlich des rechnungslegungsbezogenen IT-Systems
 - haben wir Ihnen mitgeteilt.
 - waren im Berichtsjahr nicht zu verzeichnen.
4. Die nach der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung erforderlichen Dienst- und Arbeitsanweisungen wurden
 - erlassen
 - und sind in aktueller Fassung vorgelegt.
 - nicht erlassen (Begründung unter „D.“).
5. Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme wurden
 - beachtet
 - nicht beachtet (Begründung unter „D.“)
6. Im Bereich des doppelten Rechnungswesens werden
 - eigene EDV-Anlagen eingesetzt.
 - Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.
 - EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 7. und 8. entfallen).
7. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind
 - auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden und / oder
 - auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

8. Ich habe sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht und maschinell ausgewertet werden können, und zwar die Buchungen in kontenmäßiger Ordnung.

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

1. Unter Berücksichtigung der maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze sind in dem von Ihnen zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Einzahlungen und Auszahlungen sind enthalten. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
2. Bewertungserhebliche Umstände sowie für die Rechnungslegung relevante Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
- haben sich nicht ergeben.
 - sind im Jahresabschluss bereits berücksichtigt.
 - habe ich Ihnen mitgeteilt.
3. Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit oder von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entgegenstehen könnten
- bestehen nicht.
 - wurden Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt.
 - sind im Anhang gesondert aufgeführt.
 - sind in Abschnitt „D.“ angegeben.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
4. Eine Übersicht über
- alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde im Haushaltsjahr verbunden war,
 - alle Unternehmen, mit denen im Haushaltsjahr ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,
 - alle Sondervermögen der Gemeinde,
 - alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde im Haushaltsjahr Mitglied war,
 - alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger / Mitgewährsträger im Haushaltsjahr war,
 - alle sonstigen Tochterorganisationen, denen die Gemeinde angehört und die nicht lediglich Auswirkungen von untergeordneter Bedeutung auf die Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde haben,
 - alle sonstigen Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen
- ist Ihnen ausgehändigt worden.
5. Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) gegenüber den o.g. Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen
- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - bestanden am Abschlussstichtag nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.
6. Ich habe Ihnen alle uns bekannten abgeschlossenen Verträge mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen mitgeteilt.
7. Nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommene wesentliche Geschäfte mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen, einschließlich der Angaben zur Art der Beziehung, zum Wert der Geschäfte sowie weiterer Angaben, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind,
- bestehen nicht.
 - sind im Anhang / im Rechenschaftsbericht aufgeführt.
 - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
8. Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am Abschlussstichtag
- nicht.
 - nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind. (Sicherheitseinbehalte)

9. Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
10. Besicherungen von Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) durch Pfandrechte und ähnliche Rechte
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
sind in der Anlage aufgeführt.
11. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse, die unter § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik fallen, bestanden am Abschlussstichtag
 nicht.
 nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
12. Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
13. Bewertungseinheiten
 wurden nicht gebildet.
 wurden nur in dem Umfang gebildet, in dem sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich / im Anhang angegeben sind.
14. Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind (z.B. Factoring, unechte Pensionsgeschäfte, Konsignationslagervereinbarungen, Forderungsverbriefungen über gesonderte Gesellschaften oder nicht rechtsfähige Einrichtungen, die Verpfändung von Aktiva, Operating-Leasing-Verträge sowie die Auslagerung von betrieblichen Funktionen)
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.
- ~~15. Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile der unter Ziffer 14 fallenden Geschäfte sind, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist,
 im Anhang erläutert.
 Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 in der Anlage aufgeführt.~~
16. Verträge, soweit nicht bereits nach Ziffer 15 erwähnt, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (zum Beispiel Verträge mit dem Bund, dem Land und anderen kommunalen Gebietskörperschaften, Lieferern, Abnehmern und Tochterorganisationen sowie Arbeitsgemeinschafts-, Versorgungs-, Options-, Ausbietungs-, Konzessions-, Leasing-, Finanzierungs- und Treuhandverträge sowie Verträge über Public Private Partnerships (PPP)),
 bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 sind im Anhang erläutert.
 sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 sind in der Anlage aufgeführt.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

17. ~~Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind - soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen -~~
- im Anhang angegeben.
 - Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - in der Anlage aufgeführt.
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des Internen Kontrollsystems
- lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
20. Die Ergebnisse meiner Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, habe ich Ihnen mitgeteilt.
21. Alle mir bekannten oder von mir vermuteten die zu prüfende Gemeinde betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im Internen Kontrollsystem zukommt und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
22. Alle mir von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
23. Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten habe ich
- Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
 - ~~Sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.~~

Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,

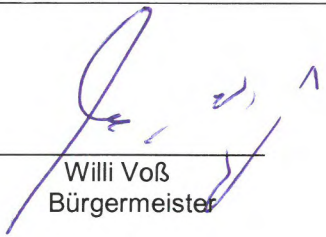
- bestanden nicht.
 - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - ist in dem in Abschnitt „D.“ bzw. in der Anlage dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
24. Von der Möglichkeit Angaben gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik zu unterlassen
- ist kein Gebrauch gemacht worden.
 - ist in dem im Anhang dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
25. ~~Der Rechenschaftsbericht enthält auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 GemHVO-Doppik erforderlichen Angaben. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres~~
- haben sich nicht ereignet.
 - sind im Rechenschaftsbericht angegeben.
 - sind unter Abschnitt „D.“ angegeben.
 - sind in der Anlage angegeben.

26. ~~Wesentliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung, auf die im Rechenschaftsbericht einzugehen ist,~~
- ~~bestehen nicht.~~
 - ~~sind im Rechenschaftsbericht vollständig dargestellt.~~
 - ~~sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.~~

D. Zusätze und Bemerkungen

Es wurde gemäß der Bestimmungen der GemHVO- GemKVO-DoppVV M-V auf die Erstellung eines Rechenschaftsberichtes verzichtet.

Neukalen, den 16.05.2018


Willi Voß
Bürgermeister

E. Anlagen

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
- Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Peenestadt Neukalen
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2013**

Inhaltsverzeichnis

- A. Auftrag und Auftragsdurchführung
- B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung
- C. Feststellungen zur Rechnungslegung
 - I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung
 - II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen
 - 1. Prüfungsdurchführung
 - 2. Feststellung zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses
 - 3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen
- D. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung
 - I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk
 - II. Schlussbemerkung

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

1. Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Peenestadt Neukalen.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2013 geprüft.
3. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
 - Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007,
 - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004,
 - Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der Fassung vom 29.März 2009
 - Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
 - Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
 - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik in der Fassung vom 20.05.2016,
 - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens in der Fassung von Oktober 2008
 - Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010
4. sowie die uns durch die Stadtverwaltung Malchin bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Peenestadt Neukalen erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2013 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

5. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2013 dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Dienstanweisungen im Wesentlichen eingehalten worden sind.

Prüfungshandlungen zur Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen der Bestandserfassung und der Bestandsfortschreibung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2013 durchgeführt. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschuss.

Bei der Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung)

sinngemäß berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt.

6. Unter Vorsitz von Herrn Herbert Wilke und unter Mitwirkung

1. Monique Krüger
2. Christoph Henneberg
3. Heinrich-Wyhrich Adolphi
4. Thomas Schubert

hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 21.07.2017 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

- die Einhaltung der Inhalts,- Form- und Gliederungsvorschriften gemäß GemHVO-Doppik
- die Fortschreibung der Werte aus der Eröffnungsbilanz
- die Dokumentation und den Nachweis im Rechnungswesen des Amtes Malchin am Kummerower See.

7. Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir nachfolgenden Bericht. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 42 ff GemHVO- Doppik beachtet.

C. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

8. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Peenestadt Neukalen zum 31.12.2013 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister der geschäftsführenden Gemeinde (Stadt Malchin) zu erlassene Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens vom 03.06.2013 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen. Zuvor galt in synonyme Anwendung die entsprechende Dienstanweisung vom 10.01.2002.
9. Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2013 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden. Die Belegaufbewahrung erfolgt zentral in der Finanzverwaltung des Amtes Zentrale Dienste und Finanzen. Das Belegwesen entspricht im geprüften Bereich den Rechtsvorschriften.
10. Die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der Doku-

mentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung sowie der Identifikation der Berechtigungen waren ohne Beanstandung.

II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

1. Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Peenestadt Neukalen erstellten Bilanz zum 31.12.2013 wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Bilanzposten (vgl. Praxishilfe Pkt. 8.4.4) geprüft. Wir haben folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen:

Bilanzposten	Bezugsgröße	Wesentlichkeitsgrenze
Posten des Anlagevermögens	0,5 % der Summe des Anlagevermögens	51.505 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	546 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	25.999 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	18.429 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	88 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	8.742 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	0 €

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

2.1. Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

A. Anlagevermögen

Die Peenestadt Neukalen verfügt zum 31.12.2013 über ein Vermögen von 10.300.992,95 € zum Bilanzstichtag.

B. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	456.349,97	0,00	350.666,94
2.2 Forderungen u. sonstige VG	298.426,42	0,00	241.384,89
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	754.776,39	0,00	592.051,83

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2) „Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts“ (A 2.2.5) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2013.

Bezüglich des Bilanzpostens „Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand“ (A 2.2.6.1) erfolgte unter Berücksichtigung des Ergebnisses der Finanzrechnung die Fortschreibung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz.

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	10.676.001,05	0,00	10.651.659,89

Es waren im Rahmen der Prüfung keine Veränderungen der einzelnen Aktivposten der Bilanz erforderlich.

Passiva

C. Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	5.579.404,46	0,00	5.658.206,59
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	-271.933,94
1.4 Jahresergebnis	-271.933,94	0,00	-186.371,67
Summe Eigenkapital	5.307.470,52	0,00	5.199.900,98

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Peenestadt Neukalen ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage sowie dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.471.834,92 €.

D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.669.205,14	0,00	3.685.750,18
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	3.669.205,14	0,00	3.685.750,18

Die Sonderposten zum Anlagevermögen setzen sich aus „Sonderposten aus Zuwendungen“ (P 2.1.1), „Sonderposten aus Beträgen und ähnlichen Entgelten“ (P 2.1.2) und „Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen“ (P 2.1.3) zusammen.

E. Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen	0,00	0,00	0,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	20.334,05	0,00	17.685,87
Summe Rückstellungen	20.334,05	0,00	17.685,87

Die Rückstellung war für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren gebildet. Im Haushaltsjahr 2013 wurden 2.648,18 € in Anspruch genommen.

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2013

11. Der Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2013.
12. Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 42 Abs.1 Ziff.3 ist erfolgt. Auf die Erstellung eines Rechenschaftsberichtes kann gemäß GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V verzichtet werden, da der Aussagewert eines Rechenschaftsberichtes für ein mehrere Jahre zurückliegendes Haushaltsjahr aufgrund zwischenzeitlich veränderter Rahmenbedingungen entfällt. Der Rechenschaftsbericht kann insoweit seinen Sinn und Zweck, dem Informationsbedürfnis der Gemeindevertreter und der Bürger nicht mehr erfüllen.
13. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.
14. Der Jahresabschluss entspricht hinsichtlich seiner Bestandteile und Anlagen den Vorschriften der GemHVO- Doppik und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften.

3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

15. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Peenestadt Neukalen ergänzend fest:
16. Das Vermögen der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2013 beträgt 10.651.659,89 €.
17. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 83,42 % des Gesamtvermögens.
18. Das Eigenkapital zum 31.12.2013 beträgt 5.199.900,98 €.
19. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2013 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 186.371,67 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2013 schließt mit einem Defizit in Höhe von 239.512,37 € ab.
20. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2013 in Höhe von 18.136,21 € für Aufwandsermächtigungen, in Höhe von 0,00 € für ordentl./außerordentl. Auszahlungen und in Höhe von 384.632,60 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit nachgewiesen.

A. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

21. Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i. V. m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2013, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2013 geprüft.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses, der Anhang sowie die beizufügenden Anlagen wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Peenestadt Neukalen erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

22. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 nach den Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

23. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Peenestadt Neukalen sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
24. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
25. Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.
26. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Peenestadt Neukalen.

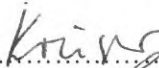
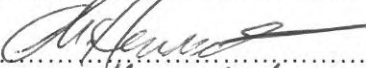


II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2013 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Neukalen, den 21.06.2018



Vorsitz Rechnungsprüfungsausschuss
Herrn Herbert Wilke

1. Monique Krüger 
2. Christoph Henneberg 
3. Heinrich-Wyhrich Adolphi 
4. Thomas Schubert 

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Peenestadt Neukalen
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2013**

Inhaltsverzeichnis

- A. Auftrag und Auftragsdurchführung
- B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung
- C. Feststellungen zur Rechnungslegung
 - I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung
 - II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen
 - 1. Prüfungsdurchführung
 - 2. Feststellung zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses
 - 3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen
- D. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung
 - I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk
 - II. Schlussbemerkung

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

1. Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Peenestadt Neukalen.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2013 geprüft.
3. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
 - Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007,
 - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004,
 - Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der Fassung vom 29.März 2009
 - Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
 - Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
 - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik in der Fassung vom 20.05.2016,
 - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens in der Fassung von Oktober 2008
 - Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010
4. sowie die uns durch die Stadtverwaltung Malchin bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Peenestadt Neukalen erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2013 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

5. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2013 dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Dienstanweisungen im Wesentlichen eingehalten worden sind.

Prüfungshandlungen zur Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen der Bestandserfassung und der Bestandsfortschreibung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2013 durchgeführt. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschuss.

Bei der Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung)

sinngemäß berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt.

6. Unter Vorsitz von Herrn Herbert Wilke und unter Mitwirkung

1. Monique Krüger
2. Christoph Henneberg
3. Heinrich-Wyhrich Adolphi
4. Thomas Schubert

hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 21.07.2017 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

- die Einhaltung der Inhalts,- Form- und Gliederungsvorschriften gemäß GemHVO-Doppik
- die Fortschreibung der Werte aus der Eröffnungsbilanz
- die Dokumentation und den Nachweis im Rechnungswesen des Amtes Malchin am Kummerower See.

7. Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir nachfolgenden Bericht. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 42 ff GemHVO- Doppik beachtet.

C. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

8. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Peenestadt Neukalen zum 31.12.2013 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister der geschäftsführenden Gemeinde (Stadt Malchin) zu erlassene Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens vom 03.06.2013 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen. Zuvor galt in synonymem Anwendung die entsprechende Dienstanweisung vom 10.01.2002.
9. Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2013 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden. Die Belegaufbewahrung erfolgt zentral in der Finanzverwaltung des Amtes Zentrale Dienste und Finanzen. Das Belegwesen entspricht im geprüften Bereich den Rechtsvorschriften.
10. Die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der Doku-

mentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung sowie der Identifikation der Berechtigungen waren ohne Beanstandung.

II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

1. Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Peenestadt Neukalen erstellten Bilanz zum 31.12.2013 wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Bilanzposten (vgl. Praxishilfe Pkt. 8.4.4) geprüft. Wir haben folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen:

Bilanzposten	Bezugsgröße	Wesentlichkeitsgrenze
Posten des Anlagevermögens	0,5 % der Summe des Anlagevermögens	51.505 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	546 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	25.999 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	18.429 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	88 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	8.742 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	0 €

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

2.1. Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

A. Anlagevermögen

Die Peenestadt Neukalen verfügt zum 31.12.2013 über ein Vermögen von 10.300.992,95 € zum Bilanzstichtag.

B. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	456.349,97	0,00	350.666,94
2.2 Forderungen u. sonstige VG	298.426,42	0,00	241.384,89
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	754.776,39	0,00	592.051,83

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2) „Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts“ (A 2.2.5) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2013.

Bezüglich des Bilanzpostens „Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand“ (A 2.2.6.1) erfolgte unter Berücksichtigung des Ergebnisses der Finanzrechnung die Fortschreibung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz.

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	10.676.001,05	0,00	10.651.659,89

Es waren im Rahmen der Prüfung keine Veränderungen der einzelnen Aktivposten der Bilanz erforderlich.

Passiva**C. Eigenkapital**

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	5.579.404,46	0,00	5.658.206,59
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	-271.933,94
1.4 Jahresergebnis	-271.933,94	0,00	-186.371,67
Summe Eigenkapital	5.307.470,52	0,00	5.199.900,98

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Peenestadt Neukalen ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage sowie dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.471.834,92 €.

D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.669.205,14	0,00	3.685.750,18
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	3.669.205,14	0,00	3.685.750,18

Die Sonderposten zum Anlagevermögen setzen sich aus „Sonderposten aus Zuwendungen“ (P 2.1.1), „Sonderposten aus Beträgen und ähnlichen Entgelten“ (P 2.1.2) und „Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen“ (P 2.1.3) zusammen.

E. Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen	0,00	0,00	0,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	20.334,05	0,00	17.685,87
Summe Rückstellungen	20.334,05	0,00	17.685,87

Die Rückstellung war für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren gebildet. Im Haushaltsjahr 2013 wurden 2.648,18 € in Anspruch genommen.

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2013

11. Der Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2013.
12. Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 42 Abs.1 Ziff.3 ist erfolgt. Auf die Erstellung eines Rechenschaftsberichtes kann gemäß GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V verzichtet werden, da der Aussagewert eines Rechenschaftsberichtes für ein mehrere Jahre zurückliegendes Haushaltsjahr aufgrund zwischenzeitlich veränderter Rahmenbedingungen entfällt. Der Rechenschaftsbericht kann insoweit seinen Sinn und Zweck, dem Informationsbedürfnis der Gemeindevertreter und der Bürger nicht mehr erfüllen.
13. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.
14. Der Jahresabschluss entspricht hinsichtlich seiner Bestandteile und Anlagen den Vorschriften der GemHVO- Doppik und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften.

3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

15. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Peenestadt Neukalen ergänzend fest:
16. Das Vermögen der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2013 beträgt 10.651.659,89 €.
17. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 83,42 % des Gesamtvermögens.
18. Das Eigenkapital zum 31.12.2013 beträgt 5.199.900,98 €.
19. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2013 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 186.371,67 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2013 schließt mit einem Defizit in Höhe von 239.512,37 € ab.
20. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2013 in Höhe von 18.136,21 € für Aufwandsermächtigungen, in Höhe von 0,00 € für ordentl./außerordentl. Auszahlungen und in Höhe von 384.632,60 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit nachgewiesen.

A. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

21. Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i. V. m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2013, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2013 geprüft.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses, der Anhang sowie die beizufügenden Anlagen wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Peenestadt Neukalen erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

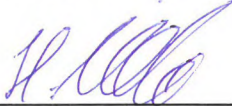
22. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 nach den Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

23. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Peenestadt Neukalen sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
24. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
25. Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.
26. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Peenestadt Neukalen.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2013 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Neukalen, den 21.06.2018



Vorsitz Rechnungsprüfungsausschuss
Herrn Herbert Wilke

1. Monique Krüger 
2. Christoph Henneberg 
3. Heinrich-Wyhrich Adolphi 
4. Thomas Schubert 