

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2018/GIE/024
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 01.06.2018
		Verfasser: Herr A. Vonthien
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Öffentlich	28.06.2018	Gemeindevertretung Gielow

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Gielow zum 31.12.2014 wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 Kommunalverfassung M-V festgestellt.

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Gielow zum 31.12.2014 gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am 31.05.2018 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 6.651.357,05 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2014 beträgt 4.561.712,80 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 98,96 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 208.767,28 € ab. Die Finanzrechnung schließt zum 31.12.2014 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 161.399,08 € ab.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2014
Rechenschaftsbericht
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Jahresabschluss
der Gemeinde Gielow
zum 31.12.2014**

Kontenschema Matrix									
Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggü. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	433.300,00	0,00	433.300,00	439.552,66	-6.252,66	415.646,58	23.906,08	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	372.400,00	0,00	372.400,00	396.062,55	-23.662,55	465.378,82	-69.316,27	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	44.900,00	0,00	44.900,00	51.022,62	-6.122,62	45.804,53	5.218,09	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.100,00	0,00	48.100,00	51.140,27	-3.040,27	51.327,71	-187,44	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.900,00	0,00	63.900,00	78.344,87	-14.444,87	85.613,35	-7.268,48	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	-1.748,76	1.748,76	0,00	-1.748,76	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	31.700,00	0,00	31.700,00	37.620,85	-5.920,85	37.109,57	511,28	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 1 bis 9)	994.300,00	0,00	994.300,00	1.051.995,06	-57.695,06	1.100.880,56	-48.885,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	99.700,00	0,00	99.700,00	96.990,96	2.709,04	97.043,40	-52,44	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	291.000,00	1.177,22	292.177,22	238.761,34	53.415,88	234.019,36	4.741,98	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	199.500,00	0,00	199.500,00	213.595,60	-14.095,60	218.107,68	-4.512,08	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	717.800,00	0,00	717.800,00	709.687,60	8.112,40	698.363,25	11.324,35	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	70.200,00	0,00	70.200,00	55.946,43	14.253,57	38.354,53	17.591,90	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 11 bis 18)	1.378.200,00	1.177,22	1.379.377,22	1.314.981,93	64.395,29	1.285.888,22	29.093,71	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-383.900,00	-1.177,22	-385.077,22	-262.986,87	-122.090,35	-185.007,66	-77.979,21	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.000,00	0,00	12.000,00	9.835,71	2.164,29	13.046,72	-3.211,01	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.400,00	0,00	1.400,00	529,73	870,27	1.845,58	-1.315,85	0,00
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	10.600,00	0,00	10.600,00	9.305,98	1.294,02	11.201,14	-1.895,16	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
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-373.300,00	-1.177,22	-374.477,22	-253.680,89	-120.796,33	-173.806,52	-79.874,37	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	14.708,37	-14.708,37	0,00	14.708,37	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	14.708,37	-14.708,37	0,00	14.708,37	0,00
28	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)	-373.300,00	-1.177,22	-374.477,22	-238.972,52	-135.504,70	-173.806,52	-65.166,00	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	28.800,00	0,00	28.800,00	30.205,24	-1.405,24	67.937,32	-37.732,08	0,00
31	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. zweckgeb. Erg.-Rücklage(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-344.500,00	-1.177,22	-345.677,22	-208.767,28	-136.909,94	-105.869,20	-102.898,08	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)	-344.500,00	-1.177,22	-345.677,22	-208.767,28	-136.909,94	-105.869,20	-102.898,08	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	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)	-344.500,00	-1.177,22	-345.677,22	-208.767,28	-136.909,94	-105.869,20	-102.898,08	0,00
38	nachrichtlich Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr	-496.935,00	0,00	-496.935,00	-105.869,20	-391.065,80	0,00	-105.869,20	0,00
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-841.435,00	-1.177,22	-842.612,22	-314.636,48	-527.975,74	-105.869,20	-208.767,28	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 Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	431.700,00	0,00	431.700,00	434.000,42	-2.300,42	419.473,35	14.527,07	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	317.600,00	0,00	317.600,00	319.581,39	-1.981,39	339.333,08	-19.751,69	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	37.400,00	0,00	37.400,00	38.166,97	-766,97	38.063,37	103,60	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.100,00	0,00	48.100,00	51.045,75	-2.945,75	59.357,30	-8.311,55	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.700,00	0,00	62.700,00	59.430,49	3.269,51	77.525,34	-18.094,85	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	31.700,00	0,00	31.700,00	35.014,22	-3.314,22	38.416,75	-3.402,53	0,00
10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 1 bis 9)	929.200,00	0,00	929.200,00	937.239,24	-8.039,24	972.169,19	-34.929,95	0,00
11 - Personalauszahlungen	101.400,00	0,00	101.400,00	96.599,72	4.800,28	97.629,41	-1.029,69	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	288.400,00	1.177,22	289.577,22	241.266,99	48.310,23	228.657,79	12.609,20	0,00
14 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	718.700,00	0,00	718.700,00	709.687,60	9.012,40	698.727,39	10.960,21	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	68.000,00	0,00	68.000,00	47.429,73	20.570,27	38.512,62	8.917,11	0,00
17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 16)	1.176.500,00	1.177,22	1.177.677,22	1.094.984,04	82.693,18	1.063.527,21	31.456,83	0,00
18 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Saldo der Nummern 10 und 17)	-247.300,00	-1.177,22	-248.477,22	-157.744,80	-90.732,42	-91.358,02	-66.386,78	0,00
19 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.700,00	0,00	11.700,00	9.777,71	1.922,29	13.061,72	-3.284,01	0,00
20 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.100,00	0,00	1.100,00	532,73	567,27	1.845,58	-1.312,85	0,00
21 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen(Saldo der Nummern 19 und 20)	10.600,00	0,00	10.600,00	9.244,98	1.355,02	11.216,14	-1.971,16	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
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen(Summe der Nummern 18 und 21)	-236.700,00	-1.177,22	-237.877,22	-148.499,82	-89.377,40	-80.141,88	-68.357,94	0,00
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)	-236.700,00	-1.177,22	-237.877,22	-148.499,82	-89.377,40	-80.141,88	-68.357,94	0,00
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	201.100,00	0,00	201.100,00	44.552,31	156.547,69	272.678,31	-228.126,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	100.000,00	0,00	100.000,00	117.086,50	-17.086,50	132,77	116.953,73	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	10.400,00	0,00	10.400,00	1.855,00	8.545,00	0,00	1.855,00	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	1.368,00	-1.368,00	0,00	1.368,00	0,00
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 27 bis 33)	311.500,00	0,00	311.500,00	164.861,81	146.638,19	272.811,08	-107.949,27	0,00
35	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230,86	-230,86	0,00
36	- Auszahlungen für Sachanlagen	310.300,00	3.928,22	314.228,22	173.506,51	140.721,71	387.957,32	-214.450,81	53.303,33
37	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.818,51	-273.818,51	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	HHVorjahren	Haushaltsjahr	EUR	EUR	EUR	EUR	HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 35 bis 39a)	310.300,00	3.928,22	314.228,22	173.506,51	140.721,71	662.006,69	-488.500,18	53.303,33
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Saldo der Nummern 34 und 40)	1.200,00	-3.928,22	-2.728,22	-8.644,70	5.916,48	-389.195,61	380.550,91	-53.303,33
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag(Summe der Nummern 26 und 41)	-235.500,00	-5.105,44	-240.605,44	-157.144,52	-83.460,92	-469.337,49	312.192,97	-53.303,33
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.700,00	0,00	4.700,00	4.669,30	30,70	4.669,30	0,00	0,00
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo der Nummern 43 und 44)	-4.700,00	0,00	-4.700,00	-4.669,30	-30,70	-4.669,30	0,00	0,00
46	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	35.444,17	0,00	0,00	35.444,17	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	35.444,17	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	35.444,17	-35.444,17	0,00	35.444,17	0,00
49	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	240.200,00	5.105,44	245.305,44	125.954,91	119.350,53	473.596,79	0,00	53.303,33
50	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347.641,88	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)	-240.200,00	-5.105,44	-245.305,44	-125.954,91	-119.350,53	-473.596,79	347.641,88	-53.303,33
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit(Summe der Nummern 45, 48 und 51)	235.500,00	5.105,44	240.605,44	156.729,78	83.875,66	468.927,49	-312.197,71	53.303,33
53	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	84.262,64	-84.262,64	83.801,00	461,64	0,00
54	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	83.847,90	-83.847,90	83.391,00	456,90	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	414,74	-414,74	410,00	4,74	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	28.623,00	0,00	28.623,00	0,00	154.577,91	0,00	0,00	0,00
58	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. desHaushaltsjahres	268.823,00	5.105,44	273.928,44	35.444,17	238.484,27	473.596,79	0,00	53.303,33
59	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	125.954,91	0,00	0,00	125.954,91	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	438.152,62	0,00

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
	Teilhaushalte	in €					
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	439.553	0	0	0	0	0	439.553
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	396.063	0	0	6.233	433	68.984	320.412
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.023	0	0	8.029	7.773	28.806	6.415
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.140	0	0	0	51.140	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.345	13.933	0	43.750	1.274	1.594	17.795
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-1.749	0	0	0	-1.749	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	37.621	33.933	0	132	3.556	0	0
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.051.995	47.866	0	58.144	62.427	99.384	784.174
11 - Personalaufwendungen	96.991	32.456	0	14.372	50.163	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.761	3.139	0	44.953	156.029	34.640	0
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	213.596	316	0	13.857	7.619	9.761	182.043
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	709.688	0	0	99.746	0	0	609.942
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	55.946	3.166	0	24.529	6.862	21.009	381
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.314.982	39.075	0	197.458	220.673	65.410	792.366
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-262.987	8.790	0	-139.313	-158.246	33.973	-8.191
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.836	0	0	0	0	0	9.836
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	530	0	0	0	0	0	530
23 Finanzergebnis	9.306	0	0	0	0	0	9.306
24 Ordentliches Ergebnis	-253.681	8.790	0	-139.313	-158.246	33.973	1.115
25 + Außerordentliche Erträge	14.708	0	0	0	14.708	0	0
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
27 Außerordentliches Ergebnis	14.708	0	0	0	14.708	0	0
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-238.973	8.790	0	-139.313	-143.537	33.973	1.115

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
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	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	-238.973	8.790	0	-139.313	-143.537	33.973	1.115

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller	Teilhaushalt 1	Teilhaushalt 2	Teilhaushalt 3	Teilhaushalt 4	Teilhaushalt 5	Teilhaushalt 6
	Teilhaushalte	in €					
	1	2	3	4	5	6	7
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-157.745	9.616	0	-119.379	-148.874	-40.148	141.040
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	9.245	0	0	0	0	0	9.245
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-148.500	9.616	0	-119.379	-148.874	-40.148	150.285
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.	-148.500	9.616	0	-119.379	-148.874	-40.148	150.285
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.	-148.500	9.616	0	-119.379	-148.874	-40.148	150.285
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	44.552	0	0	0	0	14.347	30.205
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	117.087	0	0	0	0	117.087	0
10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
11 + Einzahlungen aus Sachanlagen	1.855	0	0	0	1.855	0	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	1.368	0	0	0	1.368	0	0
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	164.862	0	0	0	3.223	131.434	30.205
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	173.507	0	0	3.992	2.117	167.398	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	0	0	0	0	0	0	0
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	173.507	0	0	3.992	2.117	167.398	0
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.645	0	0	-3.992	1.106	-35.964	30.205
25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-157.145	9.616	0	-123.371	-147.767	-76.112	180.490

Teilhaushalt	1	Zentrale Dienste und Finanzen	verantwortlich: Frau Reißer
--------------	---	-------------------------------	-----------------------------

Erläuterungen:

Deckungsvermerke gemäß § 14 GemHVO:

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig. Dies gilt auch für die entsprechenden Ansätze der Auszahlungen im Finanzhaushalt.

Die Ansätze für Personalaufwendungen der Kontengruppe 50 sind gegenseitig deckungsfähig (DK 1).

Die Ansätze für Versicherungsaufwendungen der Kontierung 564100 sind gegenseitig deckungsfähig (DK 2).

Innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes sind die Ansätze der Auszahlungen für Investitionstätigkeit gegenseitig deckungsfähig.

Teilergebnishaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen										
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 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		
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	17.200,00	0,00	17.200,00	13.932,52	3.267,48	12.738,02	1.194,50	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	31.300,00	0,00	31.300,00	33.933,00	-2.633,00	31.328,79	2.604,21	0,00		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	48.500,00	0,00	48.500,00	47.865,52	634,48	44.066,81	3.798,71	0,00		
11 - Personalaufwendungen	36.100,00	0,00	36.100,00	32.455,52	3.644,48	32.408,34	47,18	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	2.200,00	0,00	2.200,00	3.138,63	-938,63	1.426,81	1.711,82	0,00		
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	315,56	-315,56	0,00	315,56	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	6.300,00	0,00	6.300,00	3.165,72	3.134,28	3.031,04	134,68	0,00		
19 Summer der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	44.600,00	0,00	44.600,00	39.075,43	5.524,57	36.866,19	2.209,24	0,00		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.900,00	0,00	3.900,00	8.790,09	-4.890,09	7.200,62	1.589,47	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	3.900,00	0,00	3.900,00	8.790,09	-4.890,09	7.200,62	1.589,47	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	3.900,00	0,00	3.900,00	8.790,09	-4.890,09	7.200,62	1.589,47	0,00		

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau Rißer			
Teilergebnishaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen										
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	
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	3.900,00	0,00	3.900,00	8.790,09	-4.890,09	7.200,62	1.589,47	0,00	

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau Rißer	
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	3.500,00	0,00	3.500,00	9.615,96	-6.115,96	0,00
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	3.500,00	0,00	3.500,00	9.615,96	-6.115,96	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.	3.500,00	0,00	3.500,00	9.615,96	-6.115,96	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	3.500,00	0,00	3.500,00	9.615,96	-6.115,96	0,00
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	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	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	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-400,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	3.100,00	0,00	3.100,00	9.615,96	-6.515,96	0,00

Teilhaushalt	3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	verantwortlich: Herr Feldmann
--------------	---	---	-------------------------------

Erläuterungen:

Deckungsvermerke gemäß § 14 GemHVO:

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig. Dies gilt auch für die entsprechenden Ansätze der Auszahlungen im Finanzhaushalt.

Die Ansätze für Versicherungsaufwendungen der Kontierung 564100 sind gegenseitig deckungsfähig (DK 2).

Innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes sind die Ansätze der Auszahlungen für Investitionstätigkeit gegenseitig deckungsfähig.

Teilergebnishaushalt 3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales

Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtig. des Übertr. Ermächt.		Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
	1	2						
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	4.300,00	0,00	4.300,00	6.233,35	-1.933,35	5.078,35	1.155,00	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	7.400,00	0,00	7.400,00	8.028,90	-628,90	7.727,60	301,30	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	45.500,00	0,00	45.500,00	43.749,71	1.750,29	47.904,56	-4.154,85	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	132,20	-132,20	2.162,57	-2.030,37	0,00
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	57.200,00	0,00	57.200,00	58.144,16	-944,16	62.873,08	-4.728,92	0,00
11 - Personalaufwendungen	14.400,00	0,00	14.400,00	14.372,35	27,65	13.688,00	684,35	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	59.300,00	0,00	59.300,00	44.953,38	14.346,62	47.779,55	-2.826,17	0,00
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	15.100,00	0,00	15.100,00	13.857,25	1.242,75	13.857,24	0,01	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	104.900,00	0,00	104.900,00	99.745,58	5.154,42	102.678,33	-2.932,75	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	17.600,00	0,00	17.600,00	24.529,06	-6.929,06	10.173,08	14.355,98	0,00
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	211.300,00	0,00	211.300,00	197.457,62	13.842,38	188.176,20	9.281,42	0,00
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-154.100,00	0,00	-154.100,00	-139.313,46	-14.786,54	-125.303,12	-14.010,34	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	-154.100,00	0,00	-154.100,00	-139.313,46	-14.786,54	-125.303,12	-14.010,34	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	-154.100,00	0,00	-154.100,00	-139.313,46	-14.786,54	-125.303,12	-14.010,34	0,00
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann			
Teilergebnishaushalt 3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales										
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	
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	-154.100,00	0,00	-154.100,00	-139.313,46	-14.786,54	-125.303,12	-14.010,34	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 HHFolgejahren
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-142.300,00	0,00	-142.300,00	-119.379,21	-22.920,79	0,00
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	-142.300,00	0,00	-142.300,00	-119.379,21	-22.920,79	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.	-142.300,00	0,00	-142.300,00	-119.379,21	-22.920,79	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	-142.300,00	0,00	-142.300,00	-119.379,21	-22.920,79	0,00
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	8.500,00	0,00	8.500,00	3.992,22	4.507,78	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	8.500,00	0,00	8.500,00	3.992,22	4.507,78	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.500,00	0,00	-8.500,00	-3.992,22	-4.507,78	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-150.800,00	0,00	-150.800,00	-123.371,43	-27.428,57	0,00

Teilhaushalt	4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	verantwortlich: Herr Banek
---------------------	----------	---	-----------------------------------

Erläuterungen:

Deckungsvermerke gemäß § 14 GemHVO:

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig. Dies gilt auch für die entsprechenden Ansätze der Auszahlungen im Finanzhaushalt.

Die Ansätze für Personalaufwendungen der Kontengruppe 50 sind gegenseitig deckungsfähig (DK 1).

Die Ansätze für Versicherungsaufwendungen der Kontierung 564100 sind gegenseitig deckungsfähig (DK 2).

Innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes sind die Ansätze der Auszahlungen für Investitionstätigkeit gegenseitig deckungsfähig.

Teilergebnishaushalt 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung									
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	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	432,85	-432,85	432,85	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	8.200,00	0,00	8.200,00	7.773,34	426,66	8.898,22	-1.124,88	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.100,00	0,00	48.100,00	51.140,27	-3.040,27	51.327,71	-187,44	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	0,00	1.200,00	1.274,02	-74,02	4.090,77	-2.816,75	0,00	0,00
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-1.748,76	1.748,76	0,00	-1.748,76	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	400,00	0,00	400,00	3.555,65	-3.155,65	3.618,20	-62,55	0,00	0,00
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	57.900,00	0,00	57.900,00	62.427,37	-4.527,37	68.367,75	-5.940,38	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	49.200,00	0,00	49.200,00	50.163,09	-963,09	50.947,06	-783,97	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	165.700,00	1.177,22	166.877,22	156.029,35	10.847,87	141.800,78	14.228,57	0,00	0,00
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	7.300,00	0,00	7.300,00	7.618,66	-318,66	7.296,27	322,39	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	21.900,00	0,00	21.900,00	6.862,06	15.037,94	5.813,68	1.048,38	0,00	0,00
19 Summer der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	244.100,00	1.177,22	245.277,22	220.673,16	24.604,06	205.857,79	14.815,37	0,00	0,00
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-186.200,00	-1.177,22	-187.377,22	-158.245,79	-29.131,43	-137.490,04	-20.755,75	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	-186.200,00	-1.177,22	-187.377,22	-158.245,79	-29.131,43	-137.490,04	-20.755,75	0,00	0,00
25 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	14.708,37	-14.708,37	0,00	14.708,37	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	14.708,37	-14.708,37	0,00	14.708,37	0,00	0,00
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-186.200,00	-1.177,22	-187.377,22	-143.537,42	-43.839,80	-137.490,04	-6.047,38	0,00	0,00

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
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	
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	-186.200,00	-1.177,22	-187.377,22	-143.537,42	-43.839,80	-137.490,04	-6.047,38	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 HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-179.200,00	-1.177,22	-180.377,22	-148.873,70	-31.503,52	0,00	
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	-179.200,00	-1.177,22	-180.377,22	-148.873,70	-31.503,52	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.	-179.200,00	-1.177,22	-180.377,22	-148.873,70	-31.503,52	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	-179.200,00	-1.177,22	-180.377,22	-148.873,70	-31.503,52	0,00	
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	10.400,00	0,00	10.400,00	1.855,00	8.545,00	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	1.368,00	-1.368,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.400,00	0,00	10.400,00	3.223,00	7.177,00	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	23.300,00	0,00	23.300,00	2.116,73	21.183,27	9.552,83	
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	23.300,00	0,00	23.300,00	2.116,73	21.183,27	9.552,83	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.900,00	0,00	-12.900,00	1.106,27	-14.006,27	-9.552,83	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-192.100,00	-1.177,22	-193.277,22	-147.767,43	-45.509,79	-9.552,83	

Teilhaushalt	5	Bauverwaltung	verantwortlich: Herr Banek
---------------------	----------	----------------------	-----------------------------------

Erläuterungen:

Deckungsvermerke gemäß § 14 GemHVO:

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig. Dies gilt auch für die entsprechenden Ansätze der Auszahlungen im Finanzhaushalt.

Die Ansätze für Personalaufwendungen der Kontengruppe 50 sind gegenseitig deckungsfähig (DK 1).

Die Ansätze für Versicherungsaufwendungen der Kontierung 564100 sind gegenseitig deckungsfähig (DK 2).

Innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes sind die Ansätze der Auszahlungen für Investitionstätigkeit gegenseitig deckungsfähig.

Teilergebnishaushalt 5 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	48.300,00	0,00	48.300,00	68.984,16	-20.684,16	54.944,31	14.039,85	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	21.800,00	0,00	21.800,00	28.805,88	-7.005,88	21.763,87	7.042,01	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	0,00	0,00	0,00	1.593,62	-1.593,62	0,00	1.593,62	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	70.100,00	0,00	70.100,00	99.383,66	-29.283,66	76.708,18	22.675,48	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	63.800,00	0,00	63.800,00	34.639,98	29.160,02	43.012,22	-8.372,24	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	9.600,00	0,00	9.600,00	9.761,38	-161,38	9.703,31	58,07	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	24.400,00	0,00	24.400,00	21.008,83	3.391,17	19.336,73	1.672,10	0,00
19	Summer der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	97.800,00	0,00	97.800,00	65.410,19	32.389,81	72.052,26	-6.642,07	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-27.700,00	0,00	-27.700,00	33.973,47	-61.673,47	4.655,92	29.317,55	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	-27.700,00	0,00	-27.700,00	33.973,47	-61.673,47	4.655,92	29.317,55	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	-27.700,00	0,00	-27.700,00	33.973,47	-61.673,47	4.655,92	29.317,55	0,00

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt 5 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	
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	-27.700,00	0,00	-27.700,00	33.973,47	-61.673,47	4.655,92	29.317,55	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 HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-64.700,00	0,00	-64.700,00	-40.147,64	-24.552,36	0,00
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	-64.700,00	0,00	-64.700,00	-40.147,64	-24.552,36	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.	-64.700,00	0,00	-64.700,00	-40.147,64	-24.552,36	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	-64.700,00	0,00	-64.700,00	-40.147,64	-24.552,36	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	156.600,00	0,00	156.600,00	14.347,07	142.252,93	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	100.000,00	0,00	100.000,00	117.086,50	-17.086,50	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	256.600,00	0,00	256.600,00	131.433,57	125.166,43	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	278.100,00	3.928,22	282.028,22	167.397,56	114.630,66	43.750,50
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	278.100,00	3.928,22	282.028,22	167.397,56	114.630,66	43.750,50
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.500,00	-3.928,22	-25.428,22	-35.963,99	10.535,77	-43.750,50
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-86.200,00	-3.928,22	-90.128,22	-76.111,63	-14.016,59	-43.750,50

Teilhaushalt	6	Finanzverwaltung	verantwortlich: Frau Rißer
--------------	---	------------------	----------------------------

Erläuterungen:

Deckungsvermerke gemäß § 14 GemHVO:

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig. Dies gilt auch für die entsprechenden Ansätze der Auszahlungen im Finanzhaushalt.

Die Ansätze für Abschreibungsaufwendungen der Kontengruppe 53 sind gegenseitig deckungsfähig (DK 3).

Innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes sind die Ansätze der Auszahlungen für Investitionstätigkeit gegenseitig deckungsfähig.

Zweckbindungsvermerke gemäß § 13 Abs. 2 Satz 1 GemHVO

Mehrerträge im Sachkonto 6.1.1.00.401300 dürfen für Mehraufwendungen im Sachkonto 6.1.1.00.543100 verwendet werden.

Mehrerträge im Sachkonto 6.1.2.00.479200 dürfen für Mehraufwendungen im Sachkonto 6.1.2.00.579100 verwendet werden.

Teilergebnishaushalt 6 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	433.300,00	0,00	433.300,00	439.552,66	-6.252,66	415.646,58	23.906,08	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	319.800,00	0,00	319.800,00	320.412,19	-612,19	404.923,31	-84.511,12	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	7.500,00	0,00	7.500,00	6.414,50	1.085,50	7.414,84	-1.000,34	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	0,00	0,00	0,00	17.795,00	-17.795,00	20.880,00	-3.085,00	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	0,01	-0,01	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	760.600,00	0,00	760.600,00	784.174,35	-23.574,35	848.864,74	-64.690,39	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	167.500,00	0,00	167.500,00	182.042,75	-14.542,75	187.250,86	-5.208,11	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	612.900,00	0,00	612.900,00	609.942,02	2.957,98	595.684,92	14.257,10	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	0,00	0,00	0,00	380,76	-380,76	0,00	380,76	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	780.400,00	0,00	780.400,00	792.365,53	-11.965,53	782.935,78	9.429,75	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-19.800,00	0,00	-19.800,00	-8.191,18	-11.608,82	65.928,96	-74.120,14	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.000,00	0,00	12.000,00	9.835,71	2.164,29	13.046,72	-3.211,01	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.400,00	0,00	1.400,00	529,73	870,27	1.845,58	-1.315,85	0,00
23	Finanzergebnis	10.600,00	0,00	10.600,00	9.305,98	1.294,02	11.201,14	-1.895,16	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-9.200,00	0,00	-9.200,00	1.114,80	-10.314,80	77.130,10	-76.015,30	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

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau Rißer			
Teilergebnishaushalt 6 Finanzverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Übertr. aus HHVorjahren	Ermächt. 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
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-9.200,00	0,00	-9.200,00	1.114,80	-10.314,80	77.130,10	-76.015,30	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	-9.200,00	0,00	-9.200,00	1.114,80	-10.314,80	77.130,10	-76.015,30	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 HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	135.400,00	0,00	135.400,00	141.039,79	-5.639,79	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	10.600,00	0,00	10.600,00	9.244,98	1.355,02	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	146.000,00	0,00	146.000,00	150.284,77	-4.284,77	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.	146.000,00	0,00	146.000,00	150.284,77	-4.284,77	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	146.000,00	0,00	146.000,00	150.284,77	-4.284,77	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	44.500,00	0,00	44.500,00	30.205,24	14.294,76	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	44.500,00	0,00	44.500,00	30.205,24	14.294,76	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	44.500,00	0,00	44.500,00	30.205,24	14.294,76	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	190.500,00	0,00	190.500,00	180.490,01	10.009,99	0,00

Gemeinde Gielow 01.01.14..31.12.14				
Währung EUR				
	Beschreibung	31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	6.222.760,01	6.187.684,27	-35.075,74
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	223,16	176,99	-46,17
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.	223,16	176,99	-46,17
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen	5.236.307,98	5.201.278,41	-35.029,57
A 1.2.1	Wald, Forsten			
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	191.752,17	192.199,34	447,17
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.714.435,54	1.667.617,56	-46.817,98
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.279.907,51	3.304.458,61	24.551,10
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	30.101,29	22.121,61	-7.979,68
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.111,47	12.431,79	-7.679,68
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		2.449,50	2.449,50
A 1.3	Finanzanlagen	986.228,87	986.228,87	
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen			
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	986.228,87	986.228,87	
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens			
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	468.836,78	463.672,78	-5.164,00
A 2.1	Vorräte	239.381,39	237.632,63	-1.748,76
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	239.381,39	237.632,63	-1.748,76
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	229.455,39	226.040,15	-3.415,24
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	67.180,92	36.795,24	-30.385,68
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.760,51	5.224,41	1.463,90
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	69,05	128,37	59,32
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	158.444,91	183.770,61	25.325,70
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	125.954,91		-125.954,91
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	32.490,00	183.770,61	151.280,61
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		121,52	121,52
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	6.691.596,79	6.651.357,05	-40.239,74

Gemeinde Gielow				
01.01.14..31.12.14				
Währung	EUR			
Beschreibung		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	4.770.480,08	4.561.712,80	-208.767,28
P 1.1	Kapitalrücklage	4.876.349,28	4.876.349,28	
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	4.805.746,03	4.805.746,03	
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	70.603,25	70.603,25	
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		-105.869,20	-105.869,20
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-105.869,20	-208.767,28	-102.898,08
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	1.880.030,57	2.020.326,43	140.295,86
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	1.880.030,57	2.020.326,43	140.295,86
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.675.936,46	1.744.956,34	69.019,88
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	204.094,11	275.370,09	71.275,98
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen			
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen	1.574,55		-1.574,55
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	1.574,55		-1.574,55
P 4.	Verbindlichkeiten	39.511,59	69.067,82	29.556,23
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	30.555,54	25.886,24	-4.669,30
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	30.555,54	25.886,24	-4.669,30
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	8.162,55	5.871,16	-2.291,39
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
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	633,50	392,61	-240,89
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		36.134,55	36.134,55
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		35.444,17	35.444,17
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		690,38	690,38
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	160,00	783,26	623,26
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten		250,00	250,00
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	6.691.596,79	6.651.357,05	-40.239,74

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr Gielow					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	125.954,91
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	 	 	 	0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	252.834,74	-127.039,83	160,00	125.954,91
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	252.834,74	-127.039,83	160,00	125.954,91
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	-148.499,82	 	 	-148.499,82
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.669,30	 	 	4.669,30
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	 	-8.644,70	 	-8.644,70
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)	 	 	414,74	414,74
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	99.665,62	-135.684,53	574,74	-35.444,17
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)				35.444,17
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				-35.444,17

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 2014
der Gemeinde Gielow

Gliederung	<u>Seite</u>
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.1.2 Sachanlagen.....	3
D.1.3 Finanzanlagen	5
D.2 Umlaufvermögen	5
D.2.1 Vorräte.....	5
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	6
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	7
E.1 Eigenkapital	7
E.2 Sonderposten	7
E.4 Verbindlichkeiten	9
F. Angaben zur Ergebnisrechnung.....	10
F.1 Erträge.....	11
F.2 Aufwendungen.....	11
F.3 Jahresergebnis	12
G. Angaben zur Finanzrechnung	12
G.1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	12
G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12
G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	13
H. Angaben zu den Teilrechnungen	13
I. Sonstige Angaben	14
I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen	14
I.2 Personalbestand.....	14
I.3 Haushaltsermächtigungen	14
I.4 Mitgliedschaft in Organisationen	14
I.5 Sonstige wesentliche Verträge.....	14
I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben.....	14
I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken.....	14
I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer.....	14

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der Gemeinde Gielow 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 der nachfolgenden Jahresabschlüsse zum 31. Dezember 2012 und 31. Dezember 2013 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 2014 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2013</u> 6.222.760,01 €	<u>31.12.2014</u> 6.187.684,27 €
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2013</u> 223,16 €	<u>31.12.2014</u> 176,99 €

Abschreibungen in Höhe von 46,17 € führten im Jahr 2014 zu der in der Bilanz ausgewiesenen Minderung des Bestandes an immateriellen Vermögensgegenständen.

D.1.2 Sachanlagen	<u>31.12.2013</u> 5.236.307,98 €	<u>31.12.2014</u> 5.201.278,41 €
--------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2014 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2014 wurden zu Anschaffung- 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.

Die im Jahr 2014 zu verzeichnenden Zugänge in Höhe von insgesamt 188.631,44 € sind in der Finanzrechnung unter der Zeilennummer 36 (Auszahlungen für Sachanlagen) enthalten. Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Gesamtauszahlungsbetrag ist um 15.124,93 € niedriger als die Zugänge gemäß Anlagenübersicht. Dieses resultiert aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von 14.708,37 €, einer Verbindlichkeit für das Haushaltsfolgejahr in Höhe von 316,56 € (welcher bereits als Zugang in der Betriebs- und Geschäftsausstattung im Jahr 2014 enthalten ist) sowie der Verrechnung eines Abganges in Höhe von 100,00 € bei den Maschinen, technischen Anlagen, Fahrzeugen.

D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
191.752,17 €	192.199,34 €

Zugänge führten im Jahr 2014 zu einer Erhöhung des Bestandes um 447,17 €. Weitere Abgänge oder Abschreibungen waren nicht zu verzeichnen.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
1.714.435,54 €	1.667.617,56 €

Die Veränderungen zum Vorjahr ergibt sich aus planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 46.817,98 €.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
3.279.907,51 €	3.304.458,61 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugänge in Höhe von +14.708,37 € (Grundstücke Tannenstraße – kostenfreie Eigentumsübertragung vom Landkreis Mecklenburgische Seenplatte, in der Ergebnisrechnung als außerordentlicher Ertrag enthalten)
- Umbuchungen aus Anlagen im Bau in Höhe von +164.948,06 € (davon 164.064,82 € für die Maßnahme Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED und 883,24 € für die Maßnahme Straße Sonnenberg)
- Abgänge in Höhe von 488,13 € aus dem Verkauf von zwei Grundstücken (der Verkauf erfolgte über dem Buchwert, so dass in der Ergebnisrechnung 1.366,87 € als Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden ausgewiesen werden)
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 154.617,20 € zusammen.

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
30.101,29 €	22.121,61 €

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen um 8.152,88 € gesunken.

Im Jahr 2014 wurde ein Antriebsrasenmäher im Wert von 736,65 € erworben und in die Anlagenbuchhaltung übernommen. Gleichzeitig wurde der bis dahin vorhandene Antriebsrasenmäher für 100,00 € verkauft. Bei der Rechnungslegung wurden der Verkaufs- und der Ankaufspreis verrechnet, so dass in der Finanzrechnung 636,65 € als Auszahlungen für Sachanlagen und keine Einzahlungen ausgewiesen werden.

Der in der Anlagenübersicht dargestellte Abgang in Höhe von 1.183,60 € bezieht sich auf den Verkauf des vorgenannten Antriebsrasenmäher. In der Ergebnisrechnung ist hierfür ein Verlust in Höhe von 463,45 € ausgewiesen.

Dieser ergibt sich aus dem Buchwert abzüglich der bis zum Verkauf aufgelaufenen Abschreibung und dem Verkaufserlös (1.183,60 € - 620,15 € - 100,00 € = 463,45 €).

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung**31.12.2013**
20.111,47 €**31.12.2014**
12.431,79 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 5.341,69.

Die Zugänge sind folgenden Produkten zugeordnet:

1.1.1.00 – Bürgermeister/Gemeindegremien	316,56 €
1.1.4.03 – Gemeindebauhof	1.032,91 €
1.2.6.05 – Freiwillige Feuerwehr	698,53 €
2.1.1.01 – Grundschule	3.293,69 €

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 13.121,37 €.

Auf Grund der im Jahr 2014 durchgeführten Inventur wurde der Festwert für die Schulbücher der Grundschule korrigiert. Es wurde eine Zuschreibung in Höhe von 100,00 € verbucht. Dieser Betrag findet sich in der Ergebnisrechnung ebenfalls als Ertrag aus Zuschreibungen wieder.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau**31.12.2013**
0,00 €**31.12.2014**
2.449,50 €

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2014 untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2013	Zugang 2014	Abgang 2014	Umbuchung 2014	Endbestand 31.12.2014
Str. Sonnenberg	0,00 €	883,24 €	0,00 €	-883,24 €	0,00 €
Ortsdurchfahrt Christinenhof	0,00 €	2.449,50 €	0,00 €	0,00 €	2.449,50 €
Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	0,00 €	164.064,82 €	0,00 €	-164.064,82 €	0,00 €
Summe	0,00 €	167.397,56 €	0,00 €	-164.948,06 €	2.449,50 €

Nach der Fertigstellung der investiven Maßnahme „Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED“ wurden die bis dahin angesammelten Kosten in Höhe von insgesamt 164.064,82 € auf die Bilanzposition Infrastrukturvermögen umgebucht.

Die für die Straße Sonnenberg angefallenen Verwaltungskosten des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte in Höhe von 883,24 € wurden zunächst den Anlagen im Bau zugeordnet. Da diese Anlage bereits im Jahr 2013 dem Infrastrukturvermögen zugeordnet worden ist, wurden diese Kosten im Zuge der Erstellung der Jahresrechnung ebenfalls auf das Infrastrukturvermögen umgebucht.

Der Ausbau der Ortsdurchfahrt Christinenhof wurde im Jahr 2014 begonnen und noch nicht beendet. Entsprechend werden die im Jahr 2014 angefallenen Kosten in Höhe von 2.449,50 € unter dieser Bilanzposition weiter geführt.

D.1.3 Finanzanlagen**31.12.2013**
986.228,87 €**31.12.2014**
986.228,87 €

Bei den Finanzanlageposten 1.3.5 „Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen“ gab es im Jahr 2014 keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

D.2 Umlaufvermögen	<u>31.12.2013</u> 468.836,78 €	<u>31.12.2014</u> 463.672,78 €
---------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

D.2.1 Vorräte	<u>31.12.2013</u> 239.381,39 €	<u>31.12.2014</u> 237.632,63 €
----------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Im Jahr 2014 wurde ein Verkauf realisiert. Der Bestand an Vorräten hat sich entsprechend um den Buchwert des Grundstückes verändert.

D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände	<u>31.12.2013</u> 229.455,39 €	<u>31.12.2014</u> 226.040,15 €
--	-----------------------------------	-----------------------------------

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2014 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>31.12.2013</u> 67.180,92 €	<u>31.12.2014</u> 36.795,24 €
--	----------------------------------	----------------------------------

Die Forderung setzen sich aus

• Gebührenforderungen	9.264,18 €,
• Beitragsforderungen	12.109,07 €,
• Steuerforderungen	9.934,99 €,
• sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.487,00 €

zusammen.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2013</u> 3.760,51 €	<u>31.12.2014</u> 5.224,41 €
--	---------------------------------	---------------------------------

Hierin enthalten sind Forderungen aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 3.604,54 € (Zahlungsrückstände auf Kaltmieten und Betriebskosten), Forderungen Kostenerstattungsansprüchen gegenüber privaten Dritten in Höhe von 1.593,62 € sowie Pachtzahlungsrückstände in Höhe von 26,25 €.

D.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	<u>31.12.2013</u> 69,05 €	<u>31.12.2014</u> 128,37 €
--	------------------------------	-------------------------------

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

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
125.954,91 €	0,00 €

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2014 ein Fehlbetrag in Höhe von 161.399,08 € ausgewiesen. Dieser führte zum kompletten Verzehr der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand und dem Ausweis von entsprechenden Verbindlichkeiten auf der Passivseite der Bilanz.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
32.490,00 €	183.770,61 €

Die Forderungen setzen sich aus den Erstattungsbeträgen aus den Spitzabrechnungen der Verwaltungskostenerstattungen 2012 (11.610,00 €), 2013 (20.880,00 €) und 2014 (9.027,00 €) der Stadt Malchin gegenüber dem Amt Malchin am Kummerower See und des daraus resultierenden Erstattungsbetrages an die Gemeinde Gielow in Höhe von insgesamt 50.285,00 € und Forderungen gegen das Land in Höhe von insgesamt 133.485,61 € (Fördermittel Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED) zusammen.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
E.1 Eigenkapital	
4.770.480,08 €	4.561.712,80 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
E.1.1 Kapitalrücklage	
4.876.349,28 €	4.876.349,28 €

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	
4.805.746,03 €	4.805.746,03 €

Eine Veränderung der allgemeinen Kapitalrücklage ist im Jahr 2014 nicht zu verzeichnen.

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	
70.603,25 €	70.603,25 €

Die im Haushaltsjahr 2014 gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 30.205,24 € gebildete zweckgebundene Kapitalrücklage wurden im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2014 nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik vollständig zur Deckung von Aufwendungen aus Abschreibungen eingesetzt.

Übrig bleibt die zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 gebildete Rücklage aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 70.603,25 €.

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 2014:	213.595,60 €
korrespondierende Sonderposten 2014:	<u>82.895,66 €</u>
höchstmöglicher Entnahmebetrag:	<u>130.699,94 €</u>

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2013</u> 0,00 €	<u>31.12.2014</u> -105.869,20 €
------------------------------	-----------------------------	------------------------------------

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung des Jahres 2013 in Höhe von 105.869,20 € wird hier dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2013</u> -105.869,20 €	<u>31.12.2014</u> -208.767,28 €
---	------------------------------------	------------------------------------

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung für das Jahr 2014 in Höhe von 208.767,28 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2013</u> 1.880.030,57 €	<u>31.12.2014</u> 2.020.326,43 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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>31.12.2013</u> 1.880.030,57 €	<u>31.12.2014</u> 2.020.326,43 €
--	-------------------------------------	-------------------------------------

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2013</u> 1.675.936,46 €	<u>31.12.2014</u> 1.744.956,34 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 76.481,16 € 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 147.832,68 € für die Maßnahme „Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED“ zu verzeichnen. Davon wurden durch den Fördermittelgeber 14.347,07 € im laufenden Jahr gezahlt. Die restlichen 133.485,61 € werden als Forderung in der Bilanz (siehe D.2.2.6.2) ausgewiesen.

Bei der Übernahme der Sonderposten für die zuvor genannte Maßnahme ist aufgefallen, dass auf die „Altanlage“ Sonderposten aus Beiträgen den Sonderposten aus Zuwendungen zugeordnet waren. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgte die entsprechende Korrektur mittels Umbuchung in Höhe des Restbuchwertes von insgesamt 2.331,64 €.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	<u>31.12.2013</u> 204.094,11 €	<u>31.12.2014</u> 275.370,09 €
--	-----------------------------------	-----------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 6.414,50 € 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.

Zugänge sind in Höhe von -129.195,57 € sind für erhobene Ausbaubeiträge für die Straße Sonnenberg zu verzeichnen. In der Finanzrechnung sind davon 117.086,50 € zahlungswirksam ausgewiesen und die restlichen 12.109,07 € als Forderungen in der Bilanz (siehe D.2.2.1) dargestellt.

Aus systemtechnischen Gründen werden positive Zugänge in der Anlagenübersicht in Höhe von 53.836,73 € ausgewiesen. In der Eröffnungsbilanz wurden Ausbaubeiträge für die Beethovenstraße in gleicher Höhe eingestellt. Diese wurden als Forderungen bis in das Jahr

2014 fortgeschrieben. Auf Grund der Uneinbringlichkeit der Forderungen und des Überganges der betreffenden Grundstücke an die Gemeinde Gielow erfolgt im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten und nach Information der Gemeindevertretung (Vorlage 2015/GIE/357) die Ausbuchung der Forderungen. Entsprechend ist der Wert der Sonderposten aus Beiträgen zu korrigieren gewesen.

Somit ergibt sich der Wert der Zugänge wie folgt:

-129.195,57 €
<u>+ 53.836,73 €</u>
<u>-75.358,84 €</u>

Weiterhin wurde eine Umbuchung, wie unter E.2.1.1 beschrieben, in Höhe von -2.331,64 € vollzogen.

E.3 Rückstellungen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	1.574,55 €	0,00 €

Für ein anhängiges Gerichtsverfahren wurden Rückstellungen in Höhe von 1.574,55 € gebildet. Dieses Endete im Jahr 2014, so dass die Auflösung gegen das entsprechende Aufwandskonto erfolgte.

E.4 Verbindlichkeiten	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	39.511,59 €	69.067,82 €

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 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>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	30.555,54 €	25.886,24 €

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen (Saldenbestätigungen zum 31.12.2014) nachgewiesen.

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2013	Restkapital zum 31.12.2014
KfW	697088BSV	10.634,80 €	8.998,66 €
KfW	8540736BSV	10.634,80 €	8.998,66 €
KfW	9058126BSV	6.410,28 €	5.424,06 €
KfW	4371821BSV	2.875,66 €	2.464,86 €
Gesamt		30.555,54 €	25.886,24 €

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	8.162,55 €	5.871,16 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurde Anfang des Jahres 2015 erfüllt.

E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	<u>31.12.2013</u> 633,50 €	<u>31.12.2014</u> 392,61 €
---	-------------------------------	-------------------------------

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurde Anfang des Jahres 2015 erfüllt.

E.4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	<u>31.12.2013</u> 0,00 €	<u>31.12.2014</u> 35.444,17 €
---	-----------------------------	----------------------------------

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.

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2014 ein Fehlbetrag in Höhe von 161.399,08 € ausgewiesen. Dieser führte zum kompletten Verzehr der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (125.954,91 €) und dem Ausweis von Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand.

E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	<u>31.12.2013</u> 0,00 €	<u>31.12.2014</u> 690,38 €
---	-----------------------------	-------------------------------

Verbindlichkeiten bestehen gegen den Landkreis Mecklenburgische Seenplatte für durchgeführten Winterdienst in Höhe von 389,14 € sowie gegen die Unfallkasse M-V in Höhe von 301,24 €. Diese Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2015 erfüllt.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>31.12.2013</u> 160,00 €	<u>31.12.2014</u> 783,26 €
--	-------------------------------	-------------------------------

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2015 erfüllt.

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten	<u>31.12.2013</u> 0,00 €	<u>31.12.2014</u> 250,00 €
---------------------------------------	-----------------------------	-------------------------------

Durch die Bundesagentur für Arbeit wurde eine Forderung in Höhe von 250,00 € bereits zum 30.12.2014 bezahlt, obwohl diese erst im Jahr 2015 fällig und zuzuordnen gewesen ist. Entsprechend ist ein sonstiger passiver Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz auszuweisen.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Gesamterträgen in Höhe von 1.076.539,14 € stehen Aufwendungen in Höhe von 1.315.511,66 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 238.972,52 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach Veränderung der Rücklagen weist einen Fehlbetrag in Höhe von 208.767,28 € auf. Bei der Haushaltsplanung 2014 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 345.200,00 € ausgegangen.

Entsprechend der Anforderung des § 44 Absatz 2 i. V. m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik werden die einzelnen Posten in der Ergebnisrechnung 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 2014 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2014 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2014 können der „Übersicht über die Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt“ (Anlage) entnommen werden.

F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.613,35	63.900,00	78.344,87	14.444,87	-7.268,48

Die wesentliche Abweichung gegenüber der Gesamtermächtigung resultiert aus der im Rahmen der Erstellung der Jahresrechnungen erfolgten Spitzabrechnung der gezahlten Amtsumlage an das Amt Malchin am Kummerower See. Hieraus resultiert eine Rückerstattung zu viel gezahlter Amtsumlagen in Höhe von 17.795,00 € vom Amt an die Gemeinde Gielow.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	234.019,36	292.177,22	238.761,34	-53.415,88	4.741,98
	Darunter:					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	65.419,54	64.100,00	63.519,71	580,29	-1.899,83
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	116.273,07	165.677,22	127.706,98	-37.970,24	-11.433,91

Insbesondere bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung konnte sowohl gegenüber der Gesamtermächtigung als auch im Vergleich zum Vorjahr ein verbessertes Ergebnis erzielt werden. Bei letztgenanntem wurden zum Teil geplante Unterhaltungsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2014 nicht umgesetzt.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
18	Sonstige laufende Aufwendungen	38.354,53	70.200,00	55.946,43	-14.253,57	17.591,90

Die ergebnisverschlechternde Plan-Ist-Abweichung von 14.253,57 € ergibt sich im Wesentlichen aus geplanten Aufwendungen für Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige (allg. Vermessung, Gutachten, Grundbuch- und Flurkartenauszüge etc.) mit einer Gesamtermächtigung in Höhe von 14.600,00 €, welche nicht in Anspruch genommen wurden.

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 208.767,28 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen von 1.196.141,40 € stehen Auszahlungen von insgesamt 1.357.540,48 € gegenüber. In der Finanzrechnung wurde eine Abnahme der liquiden Mittel in Höhe von 161.399,08 € 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 2014 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 2014 zahlungswirksam gewordenen Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr.

Das Haushaltsjahr schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 148.499,82 € ab. Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben. In Bezug auf das jahresbezogene Ergebnis ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich nicht gegeben, da kein Überschuss vorhanden ist.

G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	272.678,31	201.100,00	44.552,31	-156.547,69	-228.126,00
28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	132,77	100.000,00	117.086,50	17.086,50	116.953,73
30	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	10.400,00	1.855,00	-8.545,00	1.855,00
33	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	1.368,00	1.368,00	1.368,00

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
36	Auszahlungen für Sachanlagen	387.957,32	314.228,22	173.506,51	-140.721,71	-214.450,81
39a	Sonstige Investitionsauszahlungen	273.818,51	0,00	0,00	0,00	-273.818,51

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -8.644,70 €.

Die wesentliche Abweichung zum Planansatz bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergibt sich hauptsächlich aus der Investitionsmaßnahme:

- Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED (-142.252,93 €)

Geplant waren als Ausbaubeiträge für die Straße Sonnenberg bei den Einzahlungen aus Beiträgen 100.000,00 €. Die tatsächliche Erhebung erbrachte eine Sollstellung in Höhe von

129.195,57 €, wovon 117.086,50 € im Jahr 2014 gezahlt wurden. Die restlichen 12.109,07 € werden als Forderung in der Bilanz ausgewiesen.

Bei den Einzahlungen aus Sachanlagen ist man bei der Planung für das Jahr 2014 von den Verkäufen diverser Grundstücke in Höhe von 10.400,00 € ausgegangen. Die Verkäufe wurden teilweise nicht realisiert, so dass im Haushaltsjahr 1.855,00 € erzielte.

Gegenüber der Gesamtermächtigung sind Auszahlungen für Sachanlagen wesentlich geringer ausgefallen. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus den Maßnahmen:

- Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (-9.552,83 €)
- Abwasseranschluss, Bodendenkmaluntersuchung Denkmalpflegehof Liepen (-10.000,00 €)
- Ortsdurchfahrt Christinenhof (-43.750,50 €)
- Gielower Mühle und Grundstückszufahrt (-20.000,00 €)
- Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED (-44.835,18 €)

Die drei erstgenannten Maßnahmen wurden nicht realisiert bzw. begonnen. Für die Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie für die Ortsdurchfahrt Christinenhof wurden die nicht verbrauchten Mittel in Höhe von 53.303,33 € als Ermächtigung für das Haushaltsfolgejahr gebildet. Die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED ist günstiger ausgefallen als geplant.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
42	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-469.337,49	-240.605,44	-157.144,52	83.460,92	312.192,97
45	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-4.669,30	-4.700,00	-4.669,30	30,70	-0,00
55	Saldo der Ein- u. Auszahlungen durchlaufende Gelder	410,00	0,00	414,74	414,74	4,74

Der Saldo der Zeilen 42, 45 und 55 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel im Haushaltsjahr 2014 in Höhe von -161.399,08 €.

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Gielow hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2014 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	+ 3.900,00	+ 8.790,09	+ 3.500,00	+ 9.615,96
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ 154.100,00	./ 139.313,46	./ 142.300,00	./ 119.379,21
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./ 187.377,22	./ 143.537,42	./ 180.377,22	./ 148.873,70
5	Bauverwaltung	./ 27.700,00	+ 33.973,47	./ 64.700,00	./ 40.147,64
6	Finanzverwaltung	./ 9.200,00	+ 1.114,80	+ 146.000,00	+ 150.284,77
	Summe	./ 374.477,22	./ 238.972,52	./ 237.877,22	./ 148.499,82

Es konnten in allen Teilhaushalt in den Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Planansätzen erreicht werden.

I. Sonstige Angaben

I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014 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 betrug im Jahr 2014 monatlich durchschnittlich 2,76 Vollzeitäquivalente.

I.3 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 53.303,33 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vor.

I.4 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Gielow ist Mitglied in folgenden Organisationen

- Städte- und Gemeindetag M-V
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“

Summe der Beiträge
780,64 €
272,00 €
Pflichtmitglied
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

Für die im Jahr 2014 fertig gestellte Investitionsmaßnahme „Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED“ können keine Ausbaubeiträge erhoben, da die Nutzungsdauer der vorhandenen Straßenbeleuchtung noch nicht abgelaufen war.

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 Gemeinde Gielow 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 2014 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
2014	583,32	-	583,32	897,30	897,30	1.794,60

Gielow, den 11.05.2018



Kahlert
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Gemeinde Gielow
zum 31.12.2014**

Anlagen

Anlagenübersicht

Gemeinde Gielow 2014

	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
1.1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	13	14
1.1.1	230,86 €				230,86 €	7,70 €		46,17 €			53,87 €	176,99 €	223,16 €	19,99913367	76,66551157	
1.1.2																
1.1.3																
1.1.4																
1.1.5																
SUMME	230,86 €				230,86 €	7,70 €		46,17 €			53,87 €	176,99 €	223,16 €			
1.2																
1.2.1																
1.2.2	191.752,17 €	447,17 €			192.199,34 €							192.199,34 €	191.752,17 €		100	
1.2.3	3.067.102,68 €				3.067.102,68 €	1.352.667,14 €		46.817,98 €			1.399.485,12 €	1.667.617,56 €	1.714.435,54 €	1,526456232	54,37110309	
1.2.4	5.681.589,88 €	14.708,37 €	488,13 €	164.948,06 €	5.860.758,18 €	2.401.682,37 €		154.617,20 €			2.556.299,57 €	3.304.458,61 €	3.279.907,51 €	2,638177438	56,38278374	
1.2.5																
1.2.6																
1.2.7	360.736,60 €	736,65 €	1.183,60 €		360.289,65 €	330.635,31 €		8.152,88 €		620,15 €	338.168,04 €	22.121,61 €	30.101,29 €	2,090742823	6,139951564	
1.2.8	32.484,04 €	5.341,69 €			37.825,73 €	12.372,57 €	100,00 €	13.121,37 €			25.393,94 €	12.431,79 €	20.111,47 €	34,42463635	32,86596187	9.160,00 €
1.2.9																
1.2.10		167.397,56 €		164.948,06 €	2.449,50 €							2.449,50 €			100	
SUMME	9.333.665,37 €	188.631,44 €	- 1.671,73 €		9.520.625,08 €	- 4.097.357,39 €	100,00 €	- 222.709,43 €		620,15 €	- 4.319.346,67 €	5.201.278,41 €	5.236.307,98 €			- 9.160,00 €
1.3																
1.3.1																
1.3.2																
1.3.3																
1.3.4																
1.3.5	986.228,87 €				986.228,87 €							986.228,87 €	986.228,87 €		100	
1.3.6																
1.3.7																
1.3.8																
1.3.9																
SUMME	986.228,87 €				986.228,87 €							986.228,87 €	986.228,87 €			
SUMME	10.320.125,10 €	188.631,44 €	- 1.671,73 €		10.507.084,81 €	- 4.097.365,09 €	100,00 €	- 222.755,60 €		620,15 €	- 4.319.400,54 €	6.187.684,27 €	6.222.760,01 €			- 9.160,00 €
2.1																
2.1.1	-2.176.176,47	-147.832,68		2.331,64	-2.321.677,51	500.240,01		76.481,16			576.721,17	-1.744.956,34	-1.675.936,46	3,29421979	75,15929032	
2.1.2	-261.466,62	-75.358,84		-2.331,64	-339.157,10	57.372,51		6.414,50			63.787,01	-275.370,09	-204.094,11	1,891306418	81,19248867	
2.1.3																
SUMME	-2.437.643,09	-223.191,52			-2.660.834,61	557.612,52		82.895,66			640.508,18	-2.020.326,43	-1.880.030,57			

* einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2014								
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres			Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit						
		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	9.264,18			9.264,18		9.264,18	2.882,35
	- Beitragsforderungen	12.109,07			12.109,07		12.109,07	53.836,73
	- Steuerforderungen	9.934,99			9.934,99		9.934,99	4.423,84
	- Grundsteuer							
	- Gewerbesteuer							
	- Sonstige							
	- Forderungen aus Transferleistungen							
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.487,00			5.487,00		5.487,00	6.038,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	36.795,24			36.795,24		36.795,24	67.180,92
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.224,41			5.224,41		5.224,41	3.760,51
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	128,37			128,37		128,37	69,05
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-			-		-	125.954,91
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	183.770,61			183.770,61		183.770,61	32.490,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	121,52			121,52		121,52	
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	226.040,15			226.040,15		226.040,15	229.455,39

Verbindlichkeitenübersicht 2014										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2014 (Nominal- wert)	Abzinsung zum 31.12. 2014	Stand zum 31.12. 2014 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2013 (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	4.669,30	18.677,20	2.539,74	25.886,24		25.886,24		30.555,54	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.669,30	18.677,20	2.539,74	25.886,24		25.886,24		30.555,54	
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	5.871,16			5.871,16		5.871,16		8.162,55	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	392,61			392,61		392,61		633,50	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	35.444,17			35.444,17		35.444,17		-	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	690,38			690,38		690,38			
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	783,26			783,26		783,26		160,00	
4	Summe der Verbindlichkeiten	47.850,88	18.677,20	2.539,74	69.067,82		69.067,82		39.511,59	

Doppischer Budgetplan 2014 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	45.000	39.075	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	210.300	197.458	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	243.300	220.673	0
5 Bauverwaltung	96.100	65.410	0
6 Finanzverwaltung	781.500	792.895	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.376.200	1.315.512	0

Doppischer Budgetplan 2014 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	45.000	39.109	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	195.200	173.371	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	236.000	210.611	0
5 Bauverwaltung	86.500	61.951	0
6 Finanzverwaltung	612.900	609.942	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.175.600	1.094.984	0

Doppischer Budgetplan 2014 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	8.500	3.992	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	23.000	2.117	9.553
5 Bauverwaltung	278.100	167.398	43.751
6 Finanzverwaltung	0	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	309.600	173.507	53.303

Doppischer Budgetplan 2014 Rechnung

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

2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	Ansatz HHJ	Ergebnis HHJ	Übertr. Ansätze
	EUR 1	EUR 2	EUR 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	4.700	1.284.659	0
Teilergebnishaushalte zusammen	4.700	1.284.659	0

Doppischer Budgetplan 2014 Rechnung

Übers.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	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	0	0	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. ggü. 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	433.300,00	0,00	433.300,00	439.552,66	-6.252,66	415.646,58	23.906,08	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	17.800,00	0,00	17.800,00	17.848,96	-48,96	16.602,59	1.246,37	0,00
1.2	Grundsteuer B	66.000,00	0,00	66.000,00	65.645,85	354,15	68.335,34	-2.689,49	0,00
1.3	Gewerbesteuer	50.000,00	0,00	50.000,00	46.093,49	3.906,51	42.267,77	3.825,72	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	229.300,00	0,00	229.300,00	239.771,51	-10.471,51	221.361,61	18.409,90	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	22.000,00	0,00	22.000,00	21.821,86	178,14	21.247,90	573,96	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	2.700,00	0,00	2.700,00	2.855,85	-155,85	2.803,35	52,50	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	45.500,00	0,00	45.500,00	45.515,14	-15,14	43.028,02	2.487,12	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	372.400,00	0,00	372.400,00	396.062,55	-23.662,55	465.378,82	-69.316,27	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	316.600,00	0,00	316.600,00	316.981,39	-381,39	337.888,08	-20.906,69	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	1.000,00	0,00	1.000,00	2.600,00	-1.600,00	1.445,00	1.155,00	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	44.900,00	0,00	44.900,00	51.022,62	-6.122,62	45.804,53	5.218,09	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
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	37.400,00	0,00	37.400,00	44.608,12	-7.208,12	38.389,69	6.218,43	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.100,00	0,00	48.100,00	51.140,27	-3.040,27	51.327,71	-187,44	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.100,00	0,00	48.100,00	51.140,27	-3.040,27	51.327,71	-187,44	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.900,00	0,00	63.900,00	78.344,87	-14.444,87	85.613,35	-7.268,48	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-1.748,76	1.748,76	0,00	-1.748,76	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	31.700,00	0,00	31.700,00	37.620,85	-5.920,85	37.109,57	511,28	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. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	3.115,63	-3.115,63	0,00	3.115,63	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	994.300,00	0,00	994.300,00	1.051.995,06	-57.695,06	1.100.880,56	-48.885,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	99.700,00	0,00	99.700,00	96.990,96	2.709,04	97.043,40	-52,44	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	291.000,00	1.177,22	292.177,22	238.761,34	53.415,88	234.019,36	4.741,98	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	64.100,00	0,00	64.100,00	63.519,71	580,29	65.419,54	-1.899,83	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	164.500,00	1.177,22	165.677,22	127.706,98	37.970,24	116.273,07	11.433,91	0,00
14	- Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	199.500,00	0,00	199.500,00	213.595,60	-14.095,60	218.107,68	-4.512,08	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensggst. d.Umlaufverm.,übl. Abschr. überschr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	717.800,00	0,00	717.800,00	709.687,60	8.112,40	698.363,25	11.324,35	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. ggü. 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	104.900,00	0,00	104.900,00	99.745,58	5.154,42	102.678,33	-2.932,75	0,00
16.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Gewerbesteuerumlage	5.900,00	0,00	5.900,00	3.128,31	2.771,69	8.544,90	-5.416,59	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	386.700,00	0,00	386.700,00	386.633,10	66,90	381.581,33	5.051,77	0,00
16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	220.000,00	0,00	220.000,00	219.928,00	72,00	203.201,36	16.726,64	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	300,00	0,00	300,00	252,61	47,39	2.357,33	-2.104,72	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	70.200,00	0,00	70.200,00	55.946,43	14.253,57	38.354,53	17.591,90	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 18)	1.378.200,00	1.177,22	1.379.377,22	1.314.981,93	64.395,29	1.285.888,22	29.093,71	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-383.900,00	-1.177,22	-385.077,22	-262.986,87	-122.090,35	-185.007,66	-77.979,21	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12.000,00	0,00	12.000,00	9.835,71	2.164,29	13.046,72	-3.211,01	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1	Zinserträge	6.000,00	0,00	6.000,00	1.187,15	4.812,85	6.514,29	-5.327,14	0,00
21.2	Sonstige Finanzerträge	6.000,00	0,00	6.000,00	8.648,56	-2.648,56	6.532,43	2.116,13	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.400,00	0,00	1.400,00	529,73	870,27	1.845,58	-1.315,85	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1	Zinsaufwendungen	1.000,00	0,00	1.000,00	198,73	801,27	833,58	-634,85	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 HH Folgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	400,00	0,00	400,00	331,00	69,00	1.012,00	-681,00	0,00
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	10.600,00	0,00	10.600,00	9.305,98	1.294,02	11.201,14	-1.895,16	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-373.300,00	-1.177,22	-374.477,22	-253.680,89	-120.796,33	-173.806,52	-79.874,37	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	14.708,37	-14.708,37	0,00	14.708,37	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	14.708,37	-14.708,37	0,00	14.708,37	0,00
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)	-373.300,00	-1.177,22	-374.477,22	-238.972,52	-135.504,70	-173.806,52	-65.166,00	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	28.800,00	0,00	28.800,00	30.205,24	-1.405,24	67.937,32	-37.732,08	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)	-344.500,00	-1.177,22	-345.677,22	-208.767,28	-136.909,94	-105.869,20	-102.898,08	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. Ergrck(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-344.500,00	-1.177,22	-345.677,22	-208.767,28	-136.909,94	-105.869,20	-102.898,08	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundene Ergebnisrücklagen	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)	-344.500,00	-1.177,22	-345.677,22	-208.767,28	-136.909,94	-105.869,20	-102.898,08	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-344.500,00	-1.177,22	-345.677,22	-208.767,28	-136.909,94	-105.869,20	-102.898,08	0,00

Kontenschema Matrix

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Gielow zum 31.12.2014

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Gielow 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 Person ist 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, Lieferanten, 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

- Keine -

Gielow, 11.05.2018



Kahlert
Bürgermeister

E. Anlagen

Zutreffendes bitte ankreuzen.
Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

Rechenschaftsbericht
zum
Jahresabschluss 2014
der
Gemeinde Gielow



Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorbemerkung	3
A. Rechtsgrundlagen.....	3
B. Lage der Gemeinde Gielow.....	3
C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....	6
D. Teilhaushalte.....	11
E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	11
F. Prognose- und Risikobericht	11

Vorbemerkung

Das Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (KomDoppikEG M-V) hat mit Inkrafttreten zum 01. Januar 2008 für alle Gemeinden und Ämter in Mecklenburg-Vorpommern verbindlich die Einführung der kommunalen Doppik bis zum 01. Januar 2012 vorgeschrieben. (Artikel 1 des Gesetzes vom 14. Dezember 2007-GVOBl. M-V S.410).

Die Gemeinde Gielow hat sein Haushaltswesen zum 01. Januar 2012 auf das Neue Haushalts-und Rechnungswesen (NHKR M-V) umgestellt.

Der vorliegende Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 konnte nicht fristgerecht zum 30. April 2015 aufgestellt werden (vgl. § 60 Abs. 4 KV M-V).

Ein Vergleich mit dem Jahresabschluss des Vorjahres ist uneingeschränkt durchgeführt worden.

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2014 der Gemeinde Gielow wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

B. Lage der Gemeinde Kummerow

B.1 Organisation

Die Gemeinde Gielow liegt im Landkreis Mecklenburgische Seenplatte und gehört zum Amt Malchin am Kummerower See. Die Stadt Malchin ist geschäftsführende Gemeinde des Amtes nach §126 Absatz 1 Satz 3 Kommunalverfassung M-V. Zum Amt selbst gehören 7 amtsangehörige Städte und Gemeinden. Der Sitz des Amtes ist in Malchin.

Die Organe der Gemeinde Gielow sind:

1. der Bürgermeister, Herr Udo Kahlert
2. die Gemeindevertretung.

Die Wahl der Gemeindevertreter (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2014. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Gemeinde direkt gewählt. Die Wahlzeit für die Mitglieder der Gemeindevertretung beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt 11 Mitglieder.

Diese verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands	3 Mitglieder
Sozialdemokratische Partei Deutschlands	1 Mitglieder
Wählergemeinschaft Gemeinde Gielow	6 Mitglieder
Einzelbewerber	1 Mitglied (Bürgermeister)

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

- Hauptausschuss
- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Umwelt
- Ausschuss für Kultur, Schule und Soziales
- Rechnungsprüfungsausschuss

B.2 Rahmenbedingungen

B.2.1 Gemeindegebiet

Das Gemeindegebiet umfasst insgesamt	2.347 ha
• davon Ackerflächen	1.384 ha
• davon Waldflächen	524 ha
• davon Grünflächen	177 ha
• davon Gebäude- und Freiflächen	60 ha
• davon Verkehrsflächen	59 ha
• davon Gartenland	35 ha
• davon Unland	30 ha

Im Eigentum der Gemeinde Gielow befinden sich ca. 140 ha.

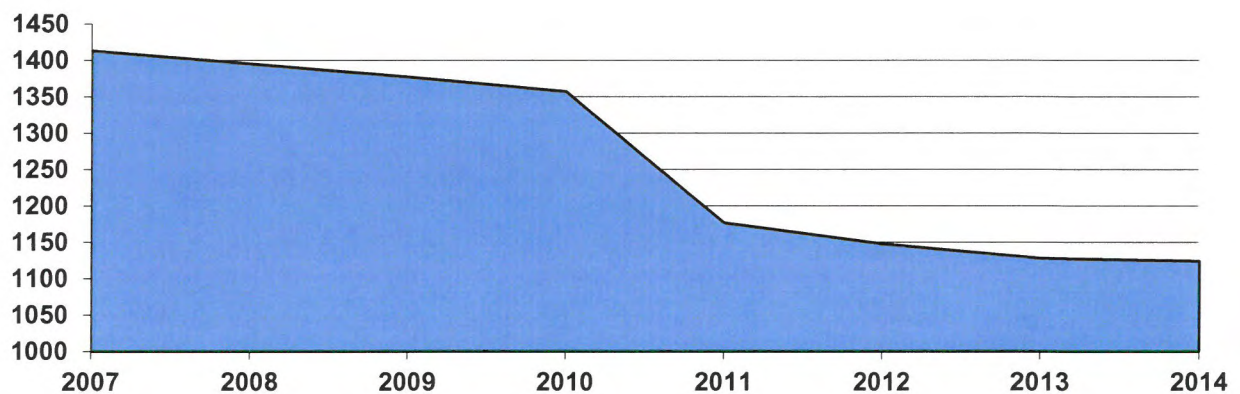
Neben der Ortslage Gielow selbst gehören die Ortsteile Liepen, Christinenhof, Peenhäuser und Hinrichsfelde zum Gemeindegebiet.

Die wirtschaftliche Struktur ist vor allem durch die Landwirtschaft sowie durch kleinere Gewerbebetriebe geprägt.

B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

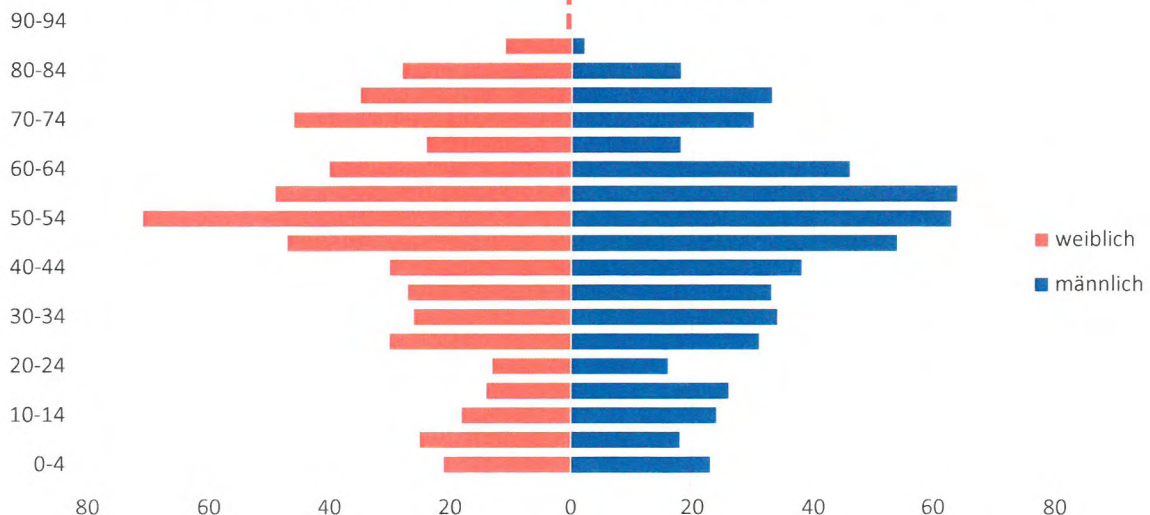
Die Gemeinde Gielow hat einen Einwohnerbestand von 1.124 Einwohnern (Stand 31.12.2014). Wie in den meisten ostdeutschen Städten und Gemeinden ist seit der Wende ein deutlicher Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen. Zwischen Dezember 1991 und Dezember 2014 verlor die Gemeinde insgesamt 384 Einwohner. Der Einwohnerrückgang liegt damit für den genannten Zeitraum bei einer Quote von -25,5 %.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Einwohner	1.395	1.377	1.357	1.177	1.148	1.128	1.124



Der deutliche Bevölkerungsrückgang zwischen den Jahren 2010 und 2011 ist auf die im Rahmen des Zensus durchgeführte Bevölkerungszählung zurückzuführen. In diesem Zusammenhang wurde die Bevölkerungszahl durch das Statistische Amt Mecklenburg-Vorpommern festgestellt und gilt seither als amtliche Einwohnerzahl der Gemeinde.

Bevölkerungspyramide Gemeinde Gielow zum 31.12.2013



C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

C.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 4.561.712,80 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages um 208.767,28 € vermindert.

Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2014)

	Stand 31.12.2014	Planung 31.12.2015	Planung 31.12.2016	Planung 31.12.2017
	€	€	€	€
Stand Vorjahr	4.770.480,08	4.561.712,80	4.329.112,80	4.030.512,80
geplantes Jahresergebnis	<u>-208.767,28</u>	<u>-232.600,00</u>	<u>-298.600,00</u>	<u>-198.500,00</u>
Summe	<u>4.561.712,80</u>	<u>4.329.112,80</u>	<u>4.030.512,80</u>	<u>3.832.012,80</u>

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 6.651.357,05 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 40.239,74 € vermindert. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 69.067,82 €.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2014 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Dabei wurden Vermögens- und Schuldenposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

Das Netto-Anlagevermögen setzt sich zusammen aus dem Anlagevermögen, bereinigt um die erhaltenen Zuwendungen zum Anlagevermögen (Sonderposten). Der Bestand an liquiden Mitteln wurde mit den Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand saldiert und das kurzfristige Fremdkapital wurde entsprechend vermindert.

	31.12.2014		31.12.2013		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Sachanlagen	5.201	112,3	5.236	108,9	-35
Finanzanlagen	986	21,3	986	20,6	±0
Anlagevermögen	6.187	133,6	6.222	129,4	-35
abgzl. Sonderposten	-2.020	-43,6	-1.880	-39,1	-140
Netto-Anlagevermögen	4.167	89,9	4.342	90,3	-175
Langfristiges gebundenes Vermögen	4.167	89,9	4.342	90,3	-175
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	464	10,0	342	7,1	+122
Liquide Mittel	0	0,0	126	2,6	-126
Kurzfristig gebundenes Vermögen	464	9,9	468	9,7	-4
Summe bereinigter Aktiva	4.631	100,0	4.810	100,0	-179
Passiva					
Kapitalrücklagen	4.876	105,2	4.876	101,4	±0
Eigenkapital	4.562	105,3	4.770	101,3	-208
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	26	0,6	31	0,6	-5
Langfristig verfügbares Kapital	4.588	105,9	4.801	101,9	-213
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	43	0,9	9	0,2	+34
Kurzfristiges Fremdkapital	43	0,9	9	0,2	+34
Summe bereinigter Passiva	4.631	100,0	4.810	100,0	-179

Ausgewählte Bilanzkennzahlen

Schwerpunkt auf der Aktivseite ist das Anlagevermögen. Zum Anlagevermögen gehören im Wesentlichen:

- Sachanlagen (Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeuge),
- Finanzanlagen (Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen).

• Anlagenintensität:

Berechnung:

$$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2014:

$$\frac{6.187.684,27 \text{ €} \times 100}{6.651.357,05 \text{ €}} = 93,03 \%$$

Die Gemeinde Gielow weist eine sehr hohe Anlagenintensität aus. Sie lässt auf eine geringe Anpassungsfähigkeit schließen, da ein hoher Prozentsatz der Vermögenswerte durch Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden ist. Eine hohe Anlagenintensität hat eine hohe Belastung des Ergebnisses durch Abschreibungen zur Folge.

• **Anlagendeckung:**

Berechnung:	<u>Eigenkapital x 100</u>	
	Nettoanlagevermögen	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	<u>4.561.712,80 € x 100</u>	109,46 %
	4.167.357,84 €	

Das Nettoanlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	<u>Infrastrukturvermögen x 100</u>	
	Gesamtvermögen	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	<u>3.304.458,61 € x 100</u>	49,68 %
	6.651.357,05 €	

49,68 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Gielow sind durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:	<u>Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100</u>	
	Gesamtvermögen	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	<u>213.595,60 € x 100</u>	3,21 %
	6.651.357,05 €	

Die Abschreibungsquote vermittelt eine durchschnittliche Nutzungsdauer für Anlagegüter.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich zusammen aus:

- Vorräten,
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.

Diese Bilanzposition stellt den gemeindlichen Vermögensanteil dar, der zur kurzfristigen Verwendung vorgesehen ist.

• **Umlageintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Gesamtes Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	$\frac{463.672,78 \text{ €} \times 100}{6.651.357,05 \text{ €}}$	6,97 %

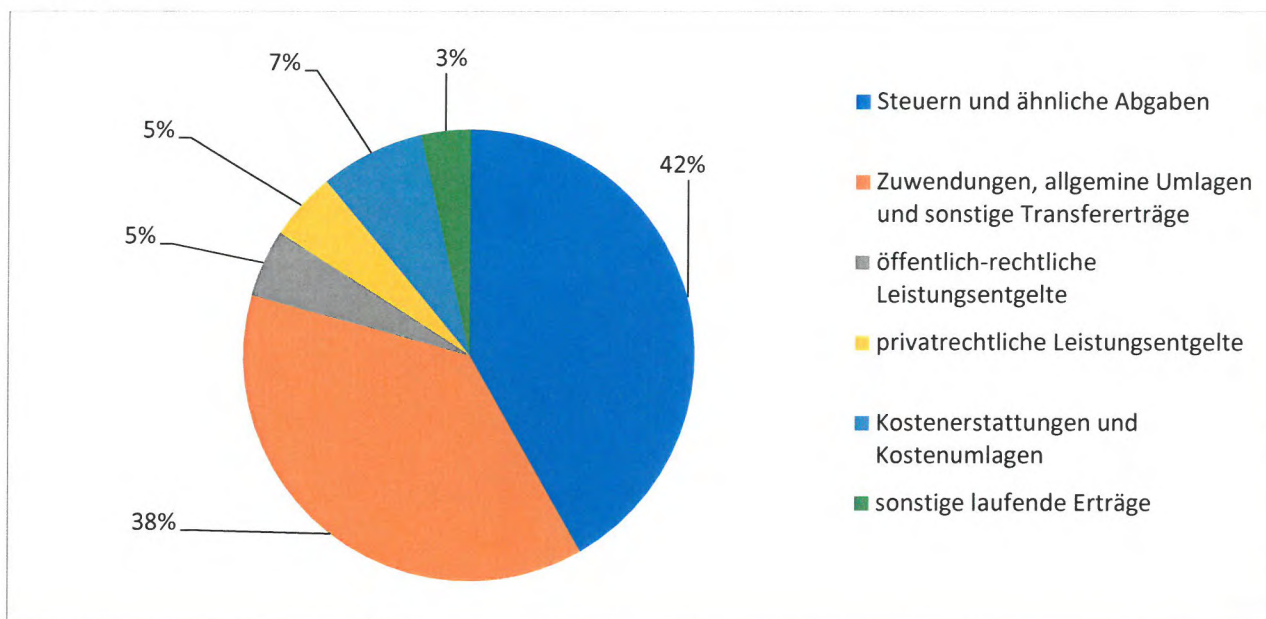
• **Eigenkapitalquote I:**

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	$\frac{4.561.712,80 \text{ €} \times 100}{6.651.357,05 \text{ €}}$	68,58 %

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch eigenes Eigenkapital finanziert wurde (eigene Substanz am Vermögen). Gleichzeitig stellt diese einen Indikator für das Risiko und die Bonität der Gemeinde an. Eine hohe Eigenkapitalquote verringert das „Insolvenzrisiko“. Es gibt keine festgeschriebenen Mindestforderungen bzgl. einer Eigenkapitalquote für kommunale Gebietskörperschaften. In der diesbezüglichen Literatur wird aber hin und wieder von einer Mindestquote von 20- 30 Prozent gesprochen.

C.2 Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt, wie sich die Erträge im Jahr 2014 auf die einzelnen Arten aufteilen:



2014 finanzierte sich die Gemeinde Kummerow zu 42 % aus Steuererträgen. Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual unter den Steuererträgen. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Gielow von den gemeindeeigenen Abgaben abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land.

• Personalaufwandsquote:

Berechnung:
$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2014:
$$\frac{96.990,96 \text{ €} \times 100}{1.314.981,93 \text{ €}} = 7,38 \%$$

• Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:
$$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2014:
$$\frac{238.761,34 \text{ €} \times 100}{1.314.981,93 \text{ €}} = 18,16 \%$$

Die Kennzahl verdeutlicht, inwieweit sich die Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

D. Teilhaushalte

Die Gliederung der Teilhaushalte der Gemeinde orientiert sich gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO-Doppik an den Hauptproduktbereichen des landeseinheitlichen Produktrahmenplanes, d. h. es wurden 5 Teilhaushalte gebildet, denen die entsprechend zu bewirtschaftenden Produkte zugeordnet wurden.

- TH 1 Zentrale Dienste und Finanzen
- TH 3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales
- TH 4 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement
- TH 5 Bauverwaltung
- TH 6 Finanzverwaltung

Eine Veränderung der ausgewiesenen Teilhaushalte gegenüber dem Vorjahr ist nicht erfolgt. Die Produktgliederung und die Zuordnung zu den Teilhaushalten sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

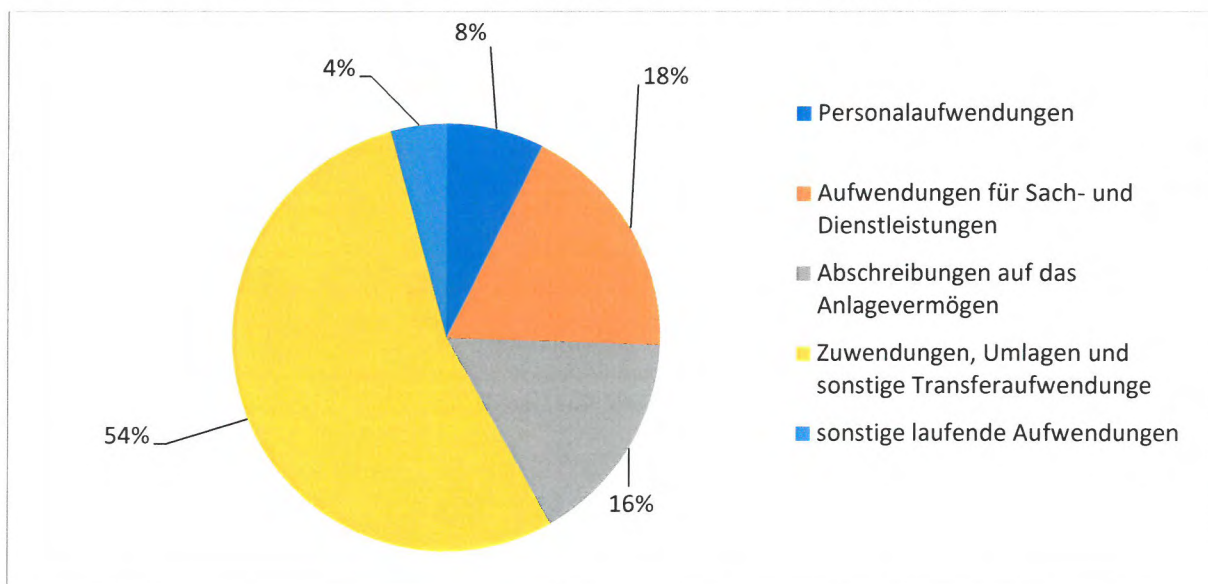
F. Prognose- und Risikobericht

Der Jahresabschluss 2014 konnte in der Ergebnisrechnung nicht ausgeglichen werden. Es ist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 208.767,28 € ausgewiesen. Auch in der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit weiteren Fehlbeträgen gerechnet. Dieses führt zur weiteren Absenkung des Eigenkapitals der Gemeinde. Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde auf Grund der vorgelegten Planzahlen für das Jahr 2014 und des Finanzplanungszeitraumes 2015 bis 2017 der Wegfall der dauernden Leistungsfähigkeit festgestellt. Aus diesem Grund ist die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes im Jahr 2015 unbedingt erforderlich. Schwerpunkte der gemeindlichen Haushaltspolitik der kommenden Jahre müssen die Steigerung der ordentlichen Erträge und die Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen sein.

Die Finanzrechnung des Jahres schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 161.399,08 € ab. Daraus resultiert, dass die zum Ende des Jahres vorhandenen Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand vollständig aufgebraucht wurden und nunmehr Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 35.444,17 € in der Bilanz ausgewiesen werden. Die Höhe des im Haushaltsplan 2014 festgelegten Höchstbestands der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 116.700,00 € wurde somit entsprochen. Im Finanzplanungszeitraum 2015 bis 2017 wurden weitere Fehlbeträge geplant, so dass diese Verbindlichkeiten weiter aufgebaut werden. Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Gemeinde für die Zukunft als gefährdet angesehen werden muss.

Die Gemeinde Gielow besitzt mehrere Wohnobjekte, welche durch die Hausverwaltung Nehls verwaltet werden. Die Erträge aus den Kaltmieten überstiegen in den vergangenen Jahren die Aufwendungen. Trotzdem ist festzustellen, dass weiterer Unterhaltungsaufwand in den kommenden Jahren notwendig ist, um den Wohnungsbestand auf den Stand der Zeit zu bringen und um Leerstand zu verhindern. Dieses wird die Haushalte der Folgejahre zusätzlich belasten.

Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Wie aus der vorstehenden Übersicht zu erkennen ist, entfallen 16 Prozent der Gesamtaufwendungen auf Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Diese Aufwendungen werden zu 39 Prozent aus laufenden Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt. Die verbleibenden 61 Prozent müssen über die übrigen Erträge gedeckt werden.

Um den Anteil der zu erwirtschaftenden Abschreibungen zukünftig zumindest auf diesen Stand zu halten, sind wesentliche Investitionen und Investitionsmaßnahmen nur bei einer hohen Förderquote umzusetzen.

Der Landkreis Mecklenburgische Seenplatte hat mit finanziellen Problemen zu kämpfen. Für das Jahr 2014 liegt der Hebesatz der Kreisumlage bei 48,305 Prozent. Unter Berücksichtigung, dass die Gemeinde Gielow 2014 Mehreinnahmen bei Steuern realisieren konnte, wird sich die Steuerkraftmesszahl für 2016 erhöhen. Das bedeutet, dass bei gleichbleibenden Kreisumlagesatz die Gemeinde Gielow absolut mehr Kreisumlage zu zahlen hat. Auch für die Zahlbeträge der Amtsumlage ist die Steuerkraftmesszahl Bemessungsgrundlage.

Gielow, 11.05.2018



Udo Kahlert
Bürgermeister

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Gielow
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2014**

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 Gemeinde Gielow.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Gemeinde Gielow zum 31.12.2014 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 Gemeinde Gielow erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2014 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

5. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2014 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 31.12.2014 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 Maik Zieseimer und unter Mitwirkung von
 1. Jana Benduhn,
 2. Hartmut Müller,
 3. Rüdiger Schwartz und
 4. Dirk Goldenbaum
7. hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 31.05.2018 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.
8. 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

9. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Gielow zum 31.12.2014 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.
10. Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2014 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.
11. 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 Gemeinde Gielow erstellten Bilanz zum 31.12.2014 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	30.938 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	2.318 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	22.809 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	10.102 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	345 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	1 €

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 Gemeinde Gielow verfügt zum 31.12.2014 über ein Vermögen von 6.187.684,27 € zum Bilanzstichtag.

B. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	237.632,63	0,00	237.632,63
2.2 Forderungen u. sonstige VG	226.040,15	0,00	226.040,15
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	463.672,78	0,00	463.672,78

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 31.12.2014.

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	0,00	0,00	0,00

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	4.876.349,28	0,00	4.876.349,28
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-105.869,20	0,00	-105.869,20
1.4 Jahresergebnis	-208.767,28	0,00	-208.767,28
Summe Eigenkapital	4.561.712,80	0,00	4.561.712,80

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Gemeinde Gielow ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage sowie dem Ergebnisvortrag und dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 208.767,28 €.

D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.020.326,43	0,00	2.020.326,43
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	2.020.326,43	0,00	2.020.326,43

Die Sonderposten zum Anlagevermögen setzen sich aus „Sonderposten aus Zuwendungen“ (P 2.1.1) und „Sonderposten aus Beträgen und ähnlichen Entgelten“ (P 2.1.2) 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	0,00	0,00	0,00
Summe Rückstellungen	0,00	0,00	0,00

Die sonstige Rückstellung aus einem anhängigen Gerichtsverfahren (§ 35 Abs. 1 Ziffer 8 GemHVO-Doppik) in Höhe von 1.574,55 € wurden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ordnungsgemäß aufgelöst.

Die Berechnung wurde geprüft und bedurfte keiner Korrektur.

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2014

12. Der Jahresabschluss der Gemeinde Gielow vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2014.
13. Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 42 Abs.1 Ziff.3 ist erfolgt. Der Rechenschaftsbericht wurde dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Prüfung vorgelegt.
14. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Gemeinde Gielow. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.
15. Der Jahresabschluss entspricht hinsichtlich seiner Bestandteile und Anlagen den Vorschriften der GemHVO- Doppik und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften.

3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

16. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Gielow ergänzend fest:
17. Das Vermögen der Gemeinde Gielow zum 31.12.2014 beträgt 6.651.357,05 €.
18. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 99,0 % des Gesamtvermögens.
19. Das Eigenkapital zum 31.12.2014 beträgt 4.561.712,80 €.
20. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2014 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 208.767,28 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2014 schließt mit einem Defizit in Höhe von 161.399,08 € ab.
21. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2014 in Höhe von 53.303,33 € nachgewiesen.

A. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

22. 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 31.12.2014, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2014 geprüft.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses, der Anhang sowie die beizufügenden Anlagen wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Gielow erstellt. Es erfolgte eine Vorprüfung durch die Mittelrheinische Treuhand GmbH, Niederlassung Schwerin. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

23. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 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.

24. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Gielow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
25. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
26. Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.
27. 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 Gemeinde Gielow.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2014 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

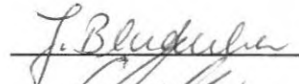
Gielow, den 21.05.2015



Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Gielow

Mitglieder:


Jana Benduhn



Hartmut Müller



Rüdiger Schwartz



Dirk Goldenbaum

