

<b>Beschlussvorlage</b>		<b>Vorlage-Nr:</b> 2018/KU/018
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 08.06.2018
		Verfasser: Herr A. Vonthien
		FBL: Frau M. Rißer
<b>Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014</b>		
<b>Behandlung</b>	<b>Termin</b>	<b>Beratungsfolge</b>
Öffentlich	02.07.2018	Gemeindevertretung Kummerow

#### **Beschlussvorschlag:**

Der Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2014 wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern festgestellt.

#### **Sach- und Rechtslage:**

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2014 gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am 07.06.2018 geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in einem Prüfbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

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

Die Bilanzsumme beträgt 5.084.657,93 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2014 beträgt 3.002.019,51 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 84,06 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 72.620,18 € (Gesamtfehlbetrag unter Einbeziehung der Vorträge 98.604,13 €) ab. Die Finanzrechnung schließt zum 31.12.2014 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 128.911,05 € ab.

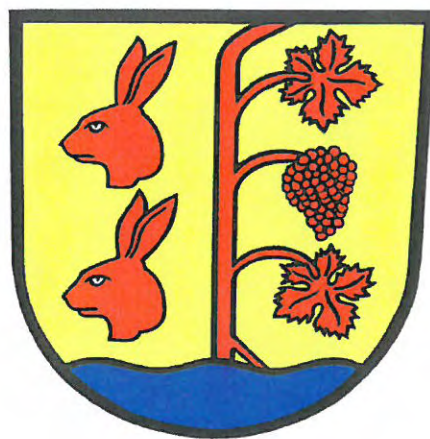
#### **Finanzielle Auswirkungen:**

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

#### **Anlagen:**

Jahresabschluss zum 31.12.2014  
Vollständigkeitserklärung  
Rechenschaftsbericht  
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Rechenschaftsbericht**  
zum  
**Jahresabschluss 2014**  
der  
**Gemeinde Kummerow**



## Inhaltsverzeichnis

Seite

<b>Vorbemerkung</b> .....	3
A. Rechtsgrundlagen.....	3
B. Lage der Gemeinde Kummerow.....	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 Kummerow 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 Kummerow 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 Kummerow 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 Kummerow sind:

1. der Bürgermeister, Herr Bernd Moritz
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 betrug 8 Mitglieder.

Diese verteilen sich wie folgt:

CDU-Fraktion	2 Mitglieder (inkl. Bürgermeister)
FSV R-W Kummerow	2 Mitglieder
Kulturverein Kummerow e.V.	2 Mitglieder
Unabhängige Bürger der Gemeinde Kummerow	2 Mitglieder

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

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

## **B.2 Rahmenbedingungen**

### **B.2.1 Gemeindegebiet**

Das Gemeindegebiet umfasst insgesamt	5.514 ha
• davon Wasserflächen	2.941 ha
• davon Ackerflächen	1.423 ha
• davon Waldflächen	486 ha
• davon Grünflächen	467 ha
• davon Gebäude- und Freiflächen	60 ha
• davon Verkehrsflächen	56 ha

Im Eigentum der Gemeinde Kummerow befinden sich ca. 79 ha.

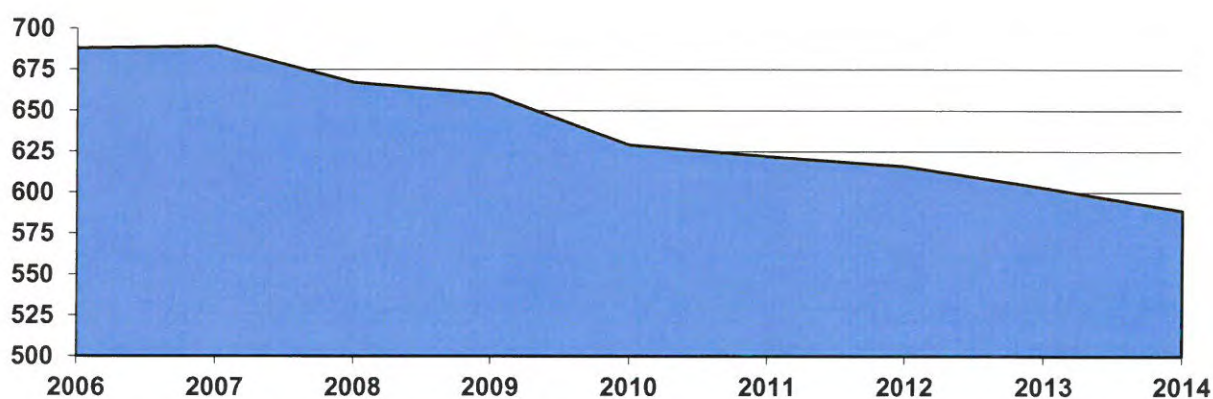
Neben der Ortslage Kummerow selbst gehören die Ortsteile Axelshof, Leuschentin und Maxfelde zum Gemeindegebiet.

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

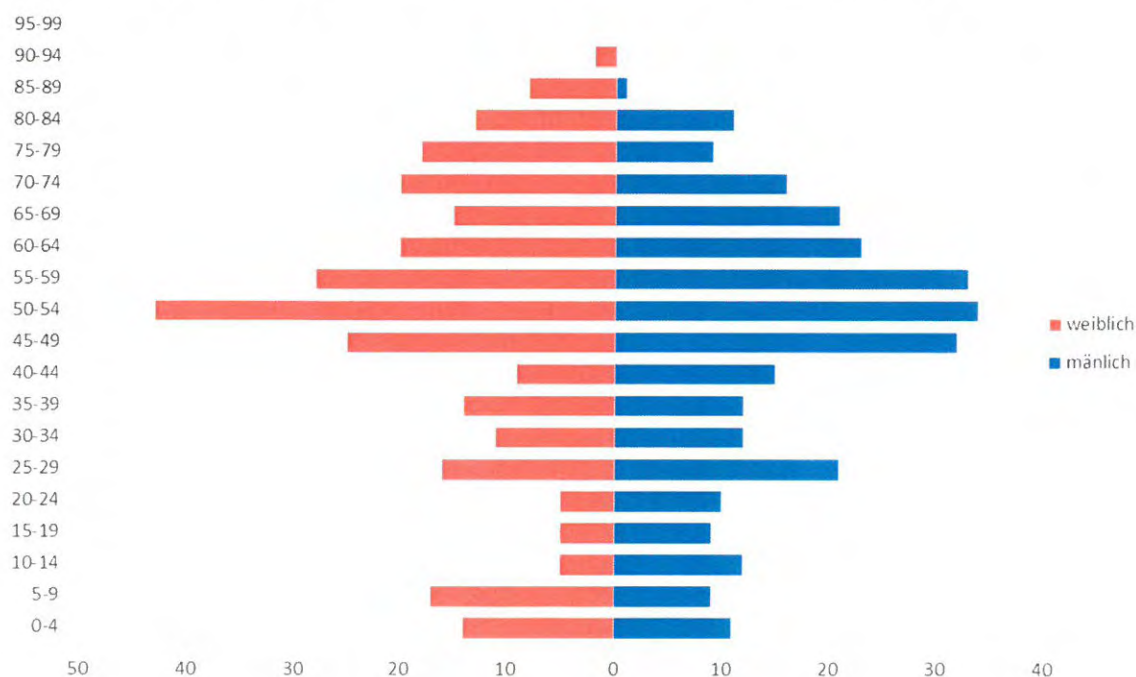
## B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Kummerow hat einen Einwohnerbestand von 589 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 114 Einwohner. Der Einwohnerrückgang liegt damit für den genannten Zeitraum bei einer Quote von -16,2 %.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Einwohner	667	660	629	622	616	603	589



Bevölkerungspyramide Gemeinde Kummerow zum 31.12.2014



## C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

### C.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 3.002.019,51 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages um 72.620,18 € 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	3.074.639,69	3.002.019,51	2.882.319,51	2.772.319,51
geplantes Jahresergebnis	<u>-72.620,18</u>	<u>-119.700,00</u>	<u>-110.000,00</u>	<u>-100.900,00</u>
Summe	<u>3.002.019,51</u>	<u>2.882.319,51</u>	<u>2.772.319,51</u>	<u>2.671.419,51</u>

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 5.084.657,93 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 96.899,26 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 810.404,24 €

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€
<b>Aktiva</b>					
Sachanlagen	4.261	111,7	4.122	105,1	+139
Finanzanlagen	415	10,9	415	10,7	±0
Anlagevermögen	4.676	122,6	4.537	115,7	+139
abzgl. Sonderposten	-1.272	-33,4	-1.066	-27,2	-206
Netto-Anlagevermögen	3.404	89,2	3.471	88,5	-67
<b>Langfristiges gebundenes Vermögen</b>	3.404	89,2	3.471	88,5	-67
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	409	10,7	390	9,9	+19
Liquide Mittel	0	0,0	61	1,6	-61
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	409	10,6	451	11,5	-42
<b>Summe bereinigter Aktiva</b>	3.813	100,0	3.922	100,0	-109
<b>Passiva</b>					
Kapitalrücklagen	3.069	80,4	3.069	78,3	±0
Eigenkapital	3.069	80,5	3.069	78,2	±0
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	641	16,8	738	18,8	-97
<b>Langfristig verfügbares Kapital</b>	3.710	97,3	3.807	97,0	-97
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	102	2,7	109	2,8	-7
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	102	2,7	109	2,8	-7
<b>Summe bereinigter Passiva</b>	3.812	100,0	3.916	100,0	-104

### 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:

$$\frac{4.676.004,11 \text{ €} \times 100}{5.084.657,93 \text{ €}} = 91,96 \%$$

Die Gemeinde Kummerow 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:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	$\frac{3.002.019,51 \text{ €} \times 100}{3.403.769,93 \text{ €}}$	88,20 %

Das Nettoanlagevermögen ist nicht vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	$\frac{2.045.886,54 \text{ €} \times 100}{5.084.657,93 \text{ €}}$	40,24 %

40,24 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Kummerow sind durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	$\frac{211.487,36 \text{ €} \times 100}{5.084.657,93 \text{ €}}$	4,16 %

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:	$\frac{408.653,82 \text{ €} \times 100}{5.084.657,93 \text{ €}}$	8,04 %

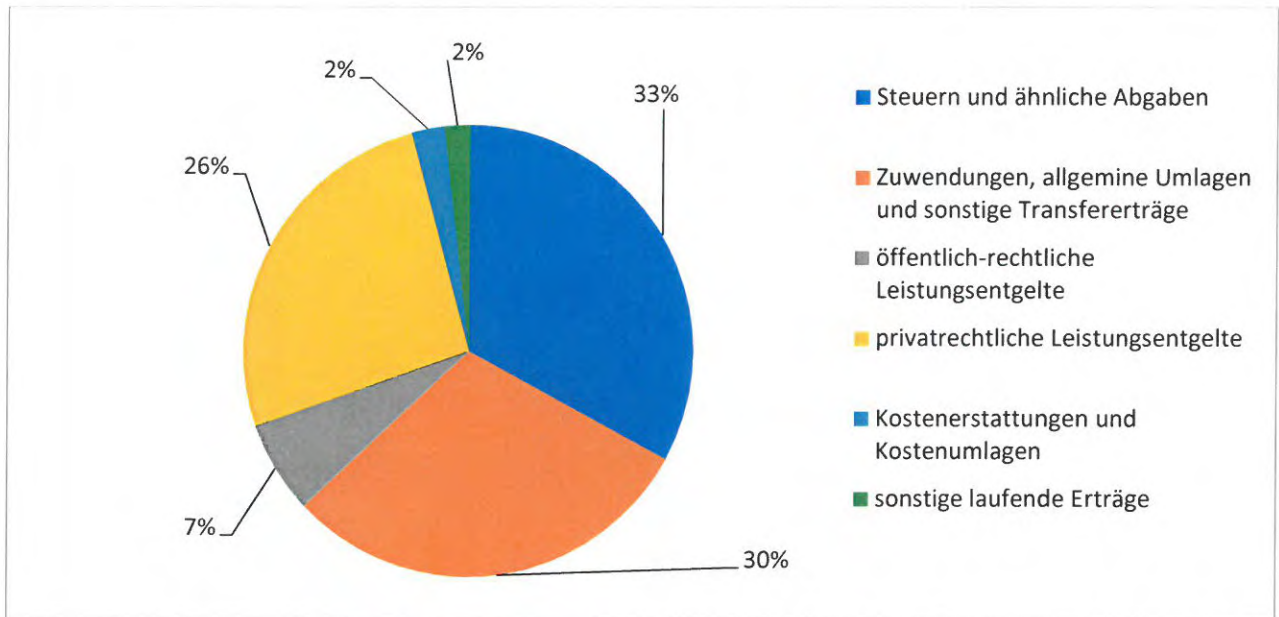
• **Eigenkapitalquote I:**

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	$\frac{3.002.019,51 \text{ €} \times 100}{5.084.657,93 \text{ €}}$	59,04 %

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 33 % aus Steuererträgen. Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual unter den Steuererträgen. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Kummerow 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: 
$$\frac{43.227,68 \text{ €} \times 100}{912.564,71 \text{ €}} = 4,74 \%$$

### • Sach- und Dienstleistungsintensität:

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

Schlussbilanz per 31.12.2014: 
$$\frac{185.239,30 \text{ €} \times 100}{912.564,71 \text{ €}} = 20,30 \%$$

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 6 Teilhaushalte gebildet, denen die entsprechend zu bewirtschaftenden Produkte zugeordnet wurden.

- TH 1      Zentrale Dienste und Finanzen
- TH 2      Wirtschaftsförderung und Tourismus
- 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.

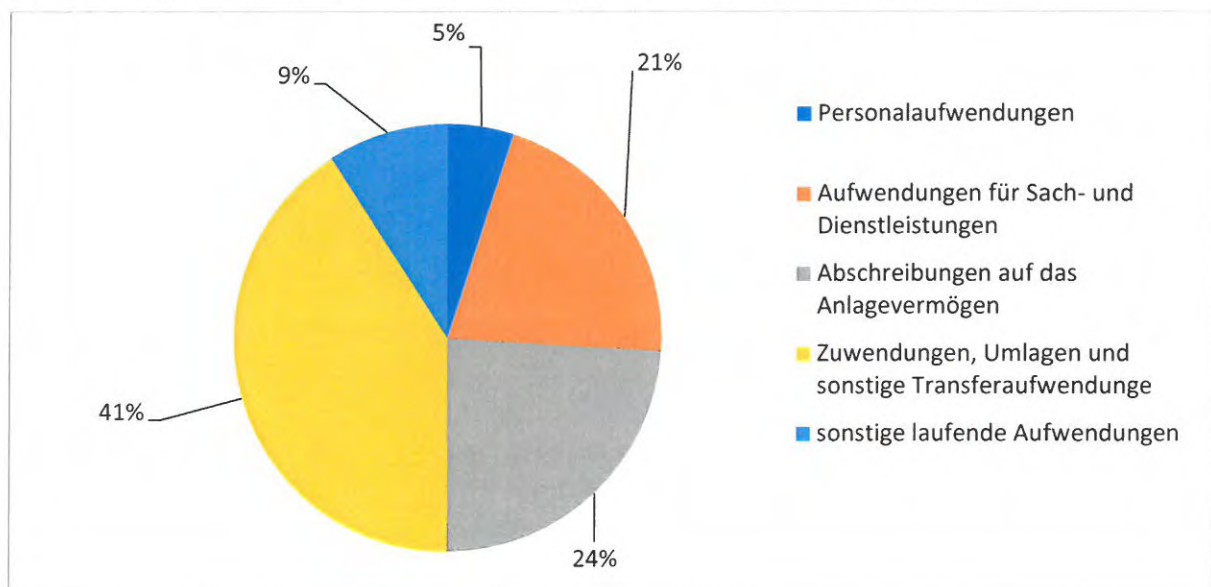
## **F. Prognose- und Risikobericht**

Der Jahresabschluss 2014 konnte in der Ergebnisrechnung nicht ausgeglichen werden. Es ist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 72.620,18 € 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 128.911,05 € 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 67.790,15 € in der Bilanz ausgewiesen werden. Die Höhe des im Haushaltsplan 2014 festgelegten Höchstbestands der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 222.200,00 € wurde somit entsprochen. Im Finanzplanungszeitraum 2015 bis 2017 wurden Überschüsse für das Jahr 2015 in Höhe von 61.400,00 € geplant, so dass diese Verbindlichkeiten nahezu vollständig abgebaut werden. Auch für die weiteren Folgejahre wurden Überschüsse in der Finanzrechnung ausgewiesen. Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Gemeinde für die Zukunft als gesichert angesehen werden kann.

Die Gemeinde Kummerow 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 erheblicher 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 fast ein Viertel der Gesamtaufwendungen auf Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Diese Aufwendungen werden zu 33 Prozent aus laufenden Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt. Die verbleibenden 67 Prozent müssen über die übrigen Erträge gedeckt werden. Ohne den verbleibenden Anteil der Abschreibungen

würde der Ergebnishaushalt in der Rechnung gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik sowohl unterjährig, als auch vollständig ausgeglichen sein. 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 Kummerow 2014 Mehreinnahmen bei Steuern realisieren konnte, wird sich die Steuerkraftmesszahl für 2016 erhöhen. Das bedeutet, dass bei gleichbleibenden Kreisumlagesatz die Gemeinde Kummerow absolut mehr Kreisumlage zu zahlen hat. Auch für die Zahlbeträge der Amtsumlage ist die Steuerkraftmesszahl Bemessungsgrundlage.

Kummerow, 26.04.2018



Bernd Moritz  
Bürgermeister

# Vollständigkeitserklärung

## Jahresabschluss für die Gemeinde Kummerow zum 31.12.2014

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kummerow 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 -

---

---

---

---

---

---

---

  
Meritz

Kummerow, 26.04.2018

**E. Anlagen**

---

---

---

---

---

---

---

---

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
- Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses  
der Gemeinde Kummerow  
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 Kummerow.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow 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 Kummerow 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.

Unter Vorsitz von Frau Silke Eckardt und unter Mitwirkung von Herrn Sieghard Schmidt hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 07.06.2018 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.

6. 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**

7. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Kummerow 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.
8. 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.
9. Die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation 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 Kummerow 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	23.380 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	2.043 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	15.010 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	6.361 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	4.052 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	0 €

### 2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

#### 2.1. Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

#### Aktiva

##### A. Anlagevermögen

Die Gemeinde Kummerow verfügt zum 31.12.2014 über ein Vermögen von 4.676.004,11 € zum Bilanzstichtag.

##### B. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	340.361,86	0,00	340.361,86
2.2 Forderungen u. sonstige VG	68.291,96	0,00	68.291,96
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>408.653,82</b>	<b>0,00</b>	<b>408.653,82</b>

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)
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	3.100.623,64	0,00	3.100.623,64
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-25.983,95	0,00	-25.983,95
1.4 Jahresergebnis	-72.620,18	0,00	-72.620,18
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>3.002.019,51</b>	<b>0,00</b>	<b>3.002.019,51</b>

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Gemeinde Kummerow 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	1.217.234,18	0,00	1.217.234,18
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	55.000,00	0,00	55.000,00
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>1.272.234,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1.272.234,18</b>

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

## E. Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen	0,00	0,00	0,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2014

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

## 3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

14. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Kummerow ergänzend fest:
15. Das Vermögen der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2014 beträgt 5.084.657,93 €.
16. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 84,1 % des Gesamtvermögens.
17. Das Eigenkapital zum 31.12.2014 beträgt 3.002.019,51 €.
18. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2014 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 72.620,18 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2014 schließt mit einem Defizit in Höhe von 128.911,05 € ab.

19. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2014 in Höhe von 627.509,45 € nachgewiesen.

## **A. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung**

### **I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk**

20. 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.

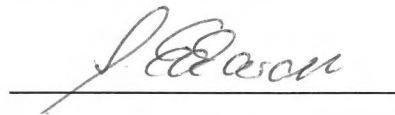
Die Aufstellung des Jahresabschlusses, der Anhang sowie die beizufügenden Anlagen wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Kummerow erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss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

21. 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.
22. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Kummerow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
23. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
24. Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.
25. 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 Kummerow.

## II. Schlussbemerkung

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

Kummerow, den 7.6.18

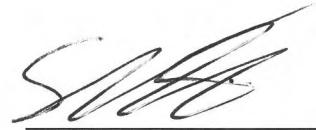


Silke Eckardt

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:

Sieghard Schmidt



**Jahresabschluss  
der Gemeinde Kummerow  
zum 31.12.2014**



## Kontenschema Matrix

Ergebnishaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	242.100,00	0,00	242.100,00	268.051,13	-25.951,13	229.441,05	38.610,08	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	240.800,00	0,00	240.800,00	244.622,37	-3.822,37	268.423,10	-23.800,73	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	50.100,00	0,00	50.100,00	53.850,86	-3.750,86	52.216,67	1.634,19	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	219.100,00	0,00	219.100,00	213.450,67	5.649,33	210.370,74	3.079,93	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.600,00	0,00	8.600,00	19.264,00	-10.664,00	12.436,93	6.827,07	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	17.300,00	0,00	17.300,00	17.546,85	-246,85	17.918,17	-371,32	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 1 bis 9)</b>	<b>778.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>778.000,00</b>	<b>816.785,88</b>	<b>-38.785,88</b>	<b>790.806,66</b>	<b>25.979,22</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	46.700,00	0,00	46.700,00	43.277,68	3.422,32	35.904,56	7.373,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.300,00	0,00	258.300,00	185.239,30	73.060,70	228.799,83	-43.560,53	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	178.400,00	0,00	178.400,00	211.487,36	-33.087,36	181.009,04	30.478,32	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	363.400,00	0,00	363.400,00	360.331,61	3.068,39	315.388,19	44.943,42	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	81.500,00	1.695,94	83.195,94	80.382,95	2.812,99	65.612,37	14.770,58	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 11 bis 18)</b>	<b>928.300,00</b>	<b>1.695,94</b>	<b>929.995,94</b>	<b>880.718,90</b>	<b>49.277,04</b>	<b>826.713,99</b>	<b>54.004,91</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-150.300,00</b>	<b>-1.695,94</b>	<b>-151.995,94</b>	<b>-63.933,02</b>	<b>-88.062,92</b>	<b>-35.907,33</b>	<b>-28.025,69</b>	<b>0,00</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.300,00	0,00	5.300,00	6.563,41	-1.263,41	6.985,81	-422,40	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	29.400,00	0,00	29.400,00	31.845,81	-2.445,81	27.987,05	3.858,76	0,00
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)</b>	<b>-24.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.100,00</b>	<b>-25.282,40</b>	<b>1.182,40</b>	<b>-21.001,24</b>	<b>-4.281,16</b>	<b>0,00</b>

Ergebnishaushalt		Kontenschema Matrix							
		Ermächtig. des Haushaltsjahres EUR 1	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren EUR 2	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr EUR 3	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR 4	Abweichung im Haushaltsjahr EUR 5	Ergebnis Haushaltsvorjahr EUR 6	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr EUR 7	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre EUR 8
24	<b>Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)</b>	-174.400,00	-1.695,94	-176.095,94	-89.215,42	-86.880,52	-56.908,57	-32.306,85	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	<b>Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)</b>	-174.400,00	-1.695,94	-176.095,94	-89.215,42	-86.880,52	-56.908,57	-32.306,85	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	7.600,00	0,00	7.600,00	16.595,24	-8.995,24	30.924,62	-14.329,38	0,00
31	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. zweckgeb. Erg.-Rücklage(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)</b>	-166.800,00	-1.695,94	-168.495,94	-72.620,18	-95.875,76	-25.983,95	-46.636,23	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	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. sons. zweckgeb. Erg.-Rü(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)</b>	-166.800,00	-1.695,94	-168.495,94	-72.620,18	-95.875,76	-25.983,95	-46.636,23	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	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)</b>	-166.800,00	-1.695,94	-168.495,94	-72.620,18	-95.875,76	-25.983,95	-46.636,23	0,00
38	nachrichtlich Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr	-329.800,00	0,00	-329.800,00	-25.983,95	-303.816,05	0,00	-25.983,95	0,00
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-496.600,00	-1.695,94	-498.295,94	-98.604,13	-399.691,81	-25.983,95	-72.620,18	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. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	238.000,00	0,00	238.000,00	267.193,78	-29.193,78	234.162,73	33.031,05	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	183.500,00	0,00	183.500,00	174.713,91	8.786,09	175.487,61	-773,70	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	49.100,00	0,00	49.100,00	51.133,19	-2.033,19	59.613,13	-8.479,94	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	219.100,00	0,00	219.100,00	206.291,03	12.808,97	204.554,76	1.736,27	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.600,00	0,00	8.600,00	10.237,00	-1.637,00	5.673,52	4.563,48	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	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	16.600,00	0,00	16.600,00	17.711,85	-1.111,85	17.936,17	-224,32	0,00
10	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>714.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>714.900,00</b>	<b>727.280,76</b>	<b>-12.380,76</b>	<b>697.427,92</b>	<b>29.852,84</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalauszahlungen	46.700,00	0,00	46.700,00	43.170,52	3.529,48	35.904,56	7.265,96	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	259.800,00	0,00	259.800,00	185.314,19	74.485,81	236.221,61	-50.907,42	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	363.400,00	0,00	363.400,00	360.331,61	3.068,39	315.388,19	44.943,42	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	78.000,00	0,00	78.000,00	74.884,33	3.115,67	59.669,31	15.215,02	0,00
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 16)</b>	<b>747.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>747.900,00</b>	<b>663.700,65</b>	<b>84.199,35</b>	<b>647.183,67</b>	<b>16.516,98</b>	<b>0,00</b>
18	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Saldo der Nummern 10 und 17)</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>63.580,11</b>	<b>-96.580,11</b>	<b>50.244,25</b>	<b>13.335,86</b>	<b>0,00</b>
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.300,00	0,00	5.300,00	6.630,41	-1.330,41	7.273,81	-643,40	0,00
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	27.800,00	0,00	27.800,00	31.845,81	-4.045,81	31.750,88	94,93	0,00
21	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen(Saldo der Nummern 19 und 20)</b>	<b>-22.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.500,00</b>	<b>-25.215,40</b>	<b>2.715,40</b>	<b>-24.477,07</b>	<b>-738,33</b>	<b>0,00</b>

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen(Summe der Nummern 18 und 21)	-55.500,00	0,00	-55.500,00	38.364,71	-93.864,71	25.767,18	12.597,53	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)	-55.500,00	0,00	-55.500,00	38.364,71	-93.864,71	25.767,18	12.597,53	0,00
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	803.700,00	0,00	803.700,00	238.072,82	565.627,18	295.696,00	-57.623,18	0,00
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	75.000,00	0,00	75.000,00	55.000,00	20.000,00	3.155,00	51.845,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 27 bis 33)	878.700,00	0,00	878.700,00	293.072,82	585.627,18	298.851,00	-5.778,18	0,00
35	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Sachanlagen	630.900,00	370.354,30	1.001.254,30	365.515,34	635.738,96	432.182,09	-66.666,75	627.509,45
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	0,00	0,00	0,00

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Finanzhaushalt</b>		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 35 bis 39a)	630.900,00	370.354,30	1.001.254,30	365.515,34	635.738,96	432.182,09	-66.666,75	627.509,45
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Saldo der Nummern 34 und 40)	247.800,00	-370.354,30	-122.554,30	-72.442,52	-50.111,78	-133.331,09	60.888,57	-627.509,45
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag(Summe der Nummern 26 und 41)	192.300,00	-370.354,30	-178.054,30	-34.077,81	-143.976,49	-107.563,91	73.486,10	-627.509,45
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.200,00	-91.200,00	0,00
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	87.600,00	0,00	87.600,00	87.563,43	36,57	79.148,96	8.414,47	0,00
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo der Nummern 43 und 44)	-87.600,00	0,00	-87.600,00	-87.563,43	-36,57	12.051,04	-99.614,47	0,00
46	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	67.790,15	0,00	0,00	67.790,15	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	67.790,15	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	67.790,15	-67.790,15	0,00	67.790,15	0,00
49	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	370.354,30	265.654,30	61.120,90	204.533,40	88.126,45	0,00	627.509,45
50	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	104.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.005,55	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
51	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand(Saldo der Nummern 49 und 50)	104.700,00	-370.354,30	-265.654,30	-61.120,90	-204.533,40	-88.126,45	27.005,55	-627.509,45
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit(Summe der Nummern 45, 48 und 51)	-192.300,00	370.354,30	178.054,30	41.347,62	136.706,68	100.177,49	-58.829,87	627.509,45
53	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	3.900,00	0,00	3.900,00	46.591,34	-42.691,34	39.255,81	7.335,53	0,00
54	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	3.900,00	0,00	3.900,00	53.861,15	-49.961,15	31.869,39	21.991,76	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	-7.269,81	7.269,81	7.386,42	-14.656,23	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	507.009,00	0,00	507.009,00	0,00	568.129,90	0,00	0,00	0,00
58	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. desHaushaltsjahres	402.309,00	370.354,30	772.663,30	67.790,15	704.873,15	88.126,45	0,00	627.509,45
59	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	61.120,90	0,00	0,00	61.120,90	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	20.336,30	0,00

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte						
	Teilhaushalt 1	Teilhaushalt 2	Teilhaushalt 3	Teilhaushalt 4	Teilhaushalt 5	Teilhaushalt 6	
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	268.051	0	0	0	0	0	268.051
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	244.622	0	0	8.395	559	0	235.668
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.851	0	731	0	8.726	43.925	469
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	213.451	0	0	0	213.451	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.264	10.237	0	0	0	0	9.027
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	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	17.547	14.116	0	16	3.414	0	0
<b>10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>816.786</b>	<b>24.353</b>	<b>731</b>	<b>8.411</b>	<b>226.150</b>	<b>43.925</b>	<b>513.216</b>
11 - Personalaufwendungen	43.278	19.903	0	2.181	21.194	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.239	95	4.317	36.862	127.221	16.744	0
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	211.487	321	0	16.036	8.810	2.881	183.439
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	360.332	0	0	42.868	0	0	317.464
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	80.383	2.324	2.980	8.860	14.884	51.334	0
<b>19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>880.719</b>	<b>22.644</b>	<b>7.298</b>	<b>106.806</b>	<b>172.110</b>	<b>70.959</b>	<b>500.902</b>
<b>20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-63.933</b>	<b>1.710</b>	<b>-6.566</b>	<b>-98.396</b>	<b>54.041</b>	<b>-27.034</b>	<b>12.313</b>
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.563	0	0	0	0	0	6.563
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	31.846	0	0	0	0	0	31.846
<b>23 Finanzergebnis</b>	<b>-25.282</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25.282</b>
<b>24 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-89.215</b>	<b>1.710</b>	<b>-6.566</b>	<b>-98.396</b>	<b>54.041</b>	<b>-27.034</b>	<b>-12.969</b>
25 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>27 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-89.215</b>	<b>1.710</b>	<b>-6.566</b>	<b>-98.396</b>	<b>54.041</b>	<b>-27.034</b>	<b>-12.969</b>

### 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	-89.215	1.710	-6.566	-98.396	54.041	-27.034	-12.969

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
<b>1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	63.580	2.207	-5.396	-85.335	51.846	-23.626	123.885
<b>2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen</b>	-25.215	0	0	0	0	0	-25.215
<b>3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	38.365	2.207	-5.396	-85.335	51.846	-23.626	98.669
<b>4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>5 Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.</b>	38.365	2.207	-5.396	-85.335	51.846	-23.626	98.669
<b>6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>7 Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb</b>	38.365	2.207	-5.396	-85.335	51.846	-23.626	98.669
<b>8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	238.073	0	22.775	0	0	198.702	16.595
<b>9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>11 + Einzahlungen aus Sachanlagen</b>	55.000	0	0	0	55.000	0	0
<b>12 + Einzahlungen aus Finanzanlagen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>14 + Einzahlungen aus Vorräten</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>15 + Sonstige Investitionseinzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	293.073	0	22.775	0	55.000	198.702	16.595
<b>17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>18 - Auszahlungen für Sachanlagen</b>	365.515	273	43.426	1.774	1.656	318.388	0
<b>19 - Auszahlungen für Finanzanlagen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>21 - Auszahlungen für Vorräte</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>22 - Sonstige Investitionsauszahlungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	365.515	273	43.426	1.774	1.656	318.388	0
<b>24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	-72.443	-273	-20.650	-1.774	53.344	-119.686	16.595
<b>25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	-34.078	1.934	-26.046	-87.108	105.190	-143.312	115.265

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)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	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	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.600,00	0,00	8.600,00	10.237,00	-1.637,00	2.866,93	7.370,07	0,00	0,00
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Sonstige laufende Erträge	13.900,00	0,00	13.900,00	14.116,43	-216,43	13.958,30	158,13	0,00	0,00
<b>10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.500,00</b>	<b>24.353,43</b>	<b>-1.853,43</b>	<b>16.825,23</b>	<b>7.528,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11 - Personalaufwendungen	21.800,00	0,00	21.800,00	19.902,87	1.897,13	12.829,14	7.073,73	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	300,00	0,00	300,00	95,20	204,80	0,00	95,20	0,00	0,00
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	100,00	0,00	100,00	321,41	-221,41	49,90	271,51	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	5.300,00	0,00	5.300,00	2.324,32	2.975,68	2.730,55	-406,23	0,00	0,00
<b>19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.500,00</b>	<b>22.643,80</b>	<b>4.856,20</b>	<b>15.609,59</b>	<b>7.034,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>1.709,63</b>	<b>-6.709,63</b>	<b>1.215,64</b>	<b>493,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>23 Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>1.709,63</b>	<b>-6.709,63</b>	<b>1.215,64</b>	<b>493,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>1.709,63</b>	<b>-6.709,63</b>	<b>1.215,64</b>	<b>493,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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. Haushaltsjahres	Übertr. aus HHVorjahren	Ermächt. 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	-5.000,00		0,00	-5.000,00	1.709,63	-6.709,63	1.215,64	493,99	0,00	

Teilhaushalt 1		Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau Reißer			
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	-4.000,00	0,00	-4.000,00	2.206,76	-6.206,76	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	-4.000,00	0,00	-4.000,00	2.206,76	-6.206,76	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.	-4.000,00	0,00	-4.000,00	2.206,76	-6.206,76	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	-4.000,00	0,00	-4.000,00	2.206,76	-6.206,76	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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	300,00	0,00	300,00	272,51	27,49	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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>272,51</b>	<b>27,49</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-300,00</b>	<b>-272,51</b>	<b>-27,49</b>	<b>0,00</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-4.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.300,00</b>	<b>1.934,25</b>	<b>-6.234,25</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt	2	Wirtschaftsförderung und Tourismus	verantwortlich: Herr Lange
--------------	---	------------------------------------	----------------------------

## 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.

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

Teilergebnishaushalt 2 Wirtschaftsförderung und Tourismus									
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 HHFolgejahren	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.500,00	0,00	2.500,00	731,17	1.768,83	3.075,13	-2.343,96	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00	-600,00	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.100,00</b>	<b>731,17</b>	<b>2.368,83</b>	<b>3.675,13</b>	<b>-2.943,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11 - Personalaufwendungen	0,00	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	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.200,00	0,00	4.200,00	4.317,34	-117,34	2.304,73	2.012,61	0,00	0,00
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3.100,00	0,00	3.100,00	2.980,20	119,80	1.844,63	1.135,57	0,00	0,00
19 <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.300,00</b>	<b>7.297,54</b>	<b>2,46</b>	<b>4.149,36</b>	<b>3.148,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20 <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.200,00</b>	<b>-6.566,37</b>	<b>2.366,37</b>	<b>-474,23</b>	<b>-6.092,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24 <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.200,00</b>	<b>-6.566,37</b>	<b>2.366,37</b>	<b>-474,23</b>	<b>-6.092,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28 <b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.200,00</b>	<b>-6.566,37</b>	<b>2.366,37</b>	<b>-474,23</b>	<b>-6.092,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		2		Wirtschaftsförderung und Tourismus			verantwortlich: Herr Lange			
Teilergebnishaushalt 2 Wirtschaftsförderung und Tourismus										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. Haushaltsjahres	Übertr. aus HHVorjahren	Ermächt. Haushaltsjahres	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-4.200,00	0,00	-4.200,00	-6.566,37	2.366,37	-474,23	-6.092,14	0,00	0,00

Teilhaushalt		2		Wirtschaftsförderung und Tourismus		verantwortlich: Herr Lange	
Teilfinanzhaushalt 2 Wirtschaftsförderung und Tourismus							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahren
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.800,00	0,00	-2.800,00	-5.396,12	2.596,12	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	-2.800,00	0,00	-2.800,00	-5.396,12	2.596,12	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.	-2.800,00	0,00	-2.800,00	-5.396,12	2.596,12	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	-2.800,00	0,00	-2.800,00	-5.396,12	2.596,12	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	560.000,00	0,00	560.000,00	22.775,36	537.224,64	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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>560.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>560.000,00</b>	<b>22.775,36</b>	<b>537.224,64</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	622.100,00	38.546,57	660.646,57	43.425,55	617.221,02	626.509,45
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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>622.100,00</b>	<b>38.546,57</b>	<b>660.646,57</b>	<b>43.425,55</b>	<b>617.221,02</b>	<b>626.509,45</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-62.100,00</b>	<b>-38.546,57</b>	<b>-100.646,57</b>	<b>-20.650,19</b>	<b>-79.996,38</b>	<b>-626.509,45</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-64.900,00</b>	<b>-38.546,57</b>	<b>-103.446,57</b>	<b>-26.046,31</b>	<b>-77.400,26</b>	<b>-626.509,45</b>

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-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
	Haushaltsjahres	aus HHVorjahren	ermächtigung Haushaltsjahr	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in HHFolgejahren
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.400,00	0,00	6.400,00	8.394,69	-1.994,69	8.394,71	-0,02	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	16,10	-16,10	0,00	16,10	0,00
<b>10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.400,00</b>	<b>8.410,79</b>	<b>-2.010,79</b>	<b>8.394,71</b>	<b>16,08</b>	<b>0,00</b>
11 - Personalaufwendungen	2.400,00	0,00	2.400,00	2.180,80	219,20	2.079,59	101,21	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	40.900,00	0,00	40.900,00	36.861,51	4.038,49	31.387,87	5.473,64	0,00
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	23.000,00	0,00	23.000,00	16.036,20	6.963,80	16.007,63	28,57	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	45.700,00	0,00	45.700,00	42.867,91	2.832,09	41.091,16	1.776,75	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	4.300,00	0,00	4.300,00	8.859,92	-4.559,92	1.762,33	7.097,59	0,00
<b>19 Summer der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>116.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116.300,00</b>	<b>106.806,34</b>	<b>9.493,66</b>	<b>92.328,58</b>	<b>14.477,76</b>	<b>0,00</b>
<b>20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-109.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.900,00</b>	<b>-98.395,55</b>	<b>-11.504,45</b>	<b>-83.933,87</b>	<b>-14.461,68</b>	<b>0,00</b>
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
<b>23 Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-109.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.900,00</b>	<b>-98.395,55</b>	<b>-11.504,45</b>	<b>-83.933,87</b>	<b>-14.461,68</b>	<b>0,00</b>
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
<b>27 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-109.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.900,00</b>	<b>-98.395,55</b>	<b>-11.504,45</b>	<b>-83.933,87</b>	<b>-14.461,68</b>	<b>0,00</b>
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. aus HHVorjahren	Ermächt. Haushaltsjahr	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	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-109.900,00	0,00	-109.900,00	-98.395,55	-11.504,45	-83.933,87	-14.461,68	0,00	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	-94.200,00	0,00	-94.200,00	-85.334,52	-8.865,48	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	-94.200,00	0,00	-94.200,00	-85.334,52	-8.865,48	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.	-94.200,00	0,00	-94.200,00	-85.334,52	-8.865,48	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	-94.200,00	0,00	-94.200,00	-85.334,52	-8.865,48	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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.900,00	0,00	1.900,00	1.773,53	126,47	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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.900,00</b>	<b>1.773,53</b>	<b>126,47</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.900,00</b>	<b>-1.773,53</b>	<b>-126,47</b>	<b>0,00</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-96.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.100,00</b>	<b>-87.108,05</b>	<b>-8.991,95</b>	<b>0,00</b>

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	600,00	0,00	600,00	559,30	40,70	0,00	559,30	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	6.100,00	0,00	6.100,00	8.725,97	-2.625,97	7.663,84	1.062,13	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	218.500,00	0,00	218.500,00	213.450,67	5.049,33	209.770,74	3.679,93	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	3.400,00	0,00	3.400,00	3.414,32	-14,32	3.959,87	-545,55	0,00	0,00
10 <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>228.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>228.600,00</b>	<b>226.150,26</b>	<b>2.449,74</b>	<b>221.394,45</b>	<b>4.755,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11 - Personalaufwendungen	22.500,00	0,00	22.500,00	21.194,01	1.305,99	20.995,83	198,18	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	177.200,00	0,00	177.200,00	127.221,40	49.978,60	156.738,75	-29.517,35	0,00	0,00
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	7.600,00	0,00	7.600,00	8.810,12	-1.210,12	8.393,31	416,81	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	16.200,00	1.695,94	17.895,94	14.884,23	3.011,71	17.126,15	-2.241,92	0,00	0,00
19 <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>223.500,00</b>	<b>1.695,94</b>	<b>225.195,94</b>	<b>172.109,76</b>	<b>53.086,18</b>	<b>203.254,04</b>	<b>-31.144,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20 <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.100,00</b>	<b>-1.695,94</b>	<b>3.404,06</b>	<b>54.040,50</b>	<b>-50.636,44</b>	<b>18.140,41</b>	<b>35.900,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24 <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.100,00</b>	<b>-1.695,94</b>	<b>3.404,06</b>	<b>54.040,50</b>	<b>-50.636,44</b>	<b>18.140,41</b>	<b>35.900,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28 <b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.100,00</b>	<b>-1.695,94</b>	<b>3.404,06</b>	<b>54.040,50</b>	<b>-50.636,44</b>	<b>18.140,41</b>	<b>35.900,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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. Haushaltsjahres	Übertr. aus HHVorjahren	Ermächt. Haushaltsjahres	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahren
		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	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.100,00</b>	<b>-1.695,94</b>	<b>3.404,06</b>	<b>54.040,50</b>	<b>-50.636,44</b>	<b>18.140,41</b>	<b>35.900,09</b>	<b>0,00</b>	

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	12.100,00	0,00	12.100,00	51.845,70	-39.745,70	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	12.100,00	0,00	12.100,00	51.845,70	-39.745,70	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.	12.100,00	0,00	12.100,00	51.845,70	-39.745,70	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	12.100,00	0,00	12.100,00	51.845,70	-39.745,70	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	75.000,00	0,00	75.000,00	55.000,00	20.000,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>75.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	5.600,00	1.600,00	7.200,00	1.655,55	5.544,45	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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.600,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>7.200,00</b>	<b>1.655,55</b>	<b>5.544,45</b>	<b>0,00</b>	
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>69.400,00</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>67.800,00</b>	<b>53.344,45</b>	<b>14.455,55</b>	<b>0,00</b>	
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>81.500,00</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>79.900,00</b>	<b>105.190,15</b>	<b>-25.290,15</b>	<b>0,00</b>	

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.

Sperrvermerke gemäß § 51 KV:

Sperrvermerk in Höhe der Baukosten von 491.200 € in 5.4.8.00/0004.785300 bis zur Vorlage der Zuwendungsbescheide

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 HHFolgejahren	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.000,00	0,00	41.000,00	43.924,57	-2.924,57	41.008,55	2.916,02	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.000,00</b>	<b>43.924,57</b>	<b>-2.924,57</b>	<b>41.008,55</b>	<b>2.916,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11 - Personalaufwendungen	0,00	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	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.700,00	0,00	35.700,00	16.743,85	18.956,15	38.368,48	-21.624,63	0,00	0,00
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	9.900,00	0,00	9.900,00	2.880,93	7.019,07	2.880,90	0,03	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	52.600,00	0,00	52.600,00	51.334,28	1.265,72	42.148,71	9.185,57	0,00	0,00
<b>19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>98.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.200,00</b>	<b>70.959,06</b>	<b>27.240,94</b>	<b>83.398,09</b>	<b>-12.439,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-57.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-57.200,00</b>	<b>-27.034,49</b>	<b>-30.165,51</b>	<b>-42.389,54</b>	<b>15.355,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>23 Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-57.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-57.200,00</b>	<b>-27.034,49</b>	<b>-30.165,51</b>	<b>-42.389,54</b>	<b>15.355,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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. 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
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	-57.200,00	0,00	-57.200,00	-27.034,49	-30.165,51	-42.389,54	15.355,05	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	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-57.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-57.200,00</b>	<b>-27.034,49</b>	<b>-30.165,51</b>	<b>-42.389,54</b>	<b>15.355,05</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek		
Teilfinanzhaushalt 5 Bauverwaltung								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahren	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-47.300,00	0,00	-47.300,00	-23.626,40	-23.673,60	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	-47.300,00	0,00	-47.300,00	-23.626,40	-23.673,60	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.	-47.300,00	0,00	-47.300,00	-23.626,40	-23.673,60	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	-47.300,00	0,00	-47.300,00	-23.626,40	-23.673,60	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	228.600,00	0,00	228.600,00	198.702,22	29.897,78	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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>228.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>228.600,00</b>	<b>198.702,22</b>	<b>29.897,78</b>	<b>0,00</b>	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.000,00	330.207,73	331.207,73	318.388,20	12.819,53	1.000,00	
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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.000,00</b>	<b>330.207,73</b>	<b>331.207,73</b>	<b>318.388,20</b>	<b>12.819,53</b>	<b>1.000,00</b>	
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>227.600,00</b>	<b>-330.207,73</b>	<b>-102.607,73</b>	<b>-119.685,98</b>	<b>17.078,25</b>	<b>-1.000,00</b>	
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>180.300,00</b>	<b>-330.207,73</b>	<b>-149.907,73</b>	<b>-143.312,38</b>	<b>-6.595,35</b>	<b>-1.000,00</b>	

Teilhaushalt	6	Finanzverwaltung	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 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)	Ermächtigt. des Übertr. Ermächt.		Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		Haushaltsjahres	aus HHVorjahren						
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	242.100,00	0,00	242.100,00	268.051,13	-25.951,13	229.441,05	38.610,08	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	233.800,00	0,00	233.800,00	235.668,38	-1.868,38	260.028,39	-24.360,01	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	500,00	0,00	500,00	469,15	30,85	469,15	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	0,00	0,00	0,00	9.027,00	-9.027,00	9.570,00	-543,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>476.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>476.400,00</b>	<b>513.215,66</b>	<b>-36.815,66</b>	<b>499.508,59</b>	<b>13.707,07</b>	<b>0,00</b>
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	137.800,00	0,00	137.800,00	183.438,70	-45.638,70	153.677,30	29.761,40	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	317.700,00	0,00	317.700,00	317.463,70	236,30	274.297,03	43.166,67	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>455.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>455.500,00</b>	<b>500.902,40</b>	<b>-45.402,40</b>	<b>427.974,33</b>	<b>72.928,07</b>	<b>0,00</b>
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.900,00</b>	<b>12.313,26</b>	<b>8.586,74</b>	<b>71.534,26</b>	<b>-59.221,00</b>	<b>0,00</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.300,00	0,00	5.300,00	6.563,41	-1.263,41	6.985,81	-422,40	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	29.400,00	0,00	29.400,00	31.845,81	-2.445,81	27.987,05	3.858,76	0,00
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-24.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.100,00</b>	<b>-25.282,40</b>	<b>1.182,40</b>	<b>-21.001,24</b>	<b>-4.281,16</b>	<b>0,00</b>
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.200,00</b>	<b>-12.969,14</b>	<b>9.769,14</b>	<b>50.533,02</b>	<b>-63.502,16</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau Reißer			
Teilergebnishaushalt 6 Finanzverwaltung									
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
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	-3.200,00	0,00	-3.200,00	-12.969,14	9.769,14	50.533,02	-63.502,16	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	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.200,00</b>	<b>-12.969,14</b>	<b>9.769,14</b>	<b>50.533,02</b>	<b>-63.502,16</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt		6	Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer		
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	103.200,00	0,00	103.200,00	123.884,69	-20.684,69	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-22.500,00	0,00	-22.500,00	-25.215,40	2.715,40	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	80.700,00	0,00	80.700,00	98.669,29	-17.969,29	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.	80.700,00	0,00	80.700,00	98.669,29	-17.969,29	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	80.700,00	0,00	80.700,00	98.669,29	-17.969,29	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.100,00	0,00	15.100,00	16.595,24	-1.495,24	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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.100,00</b>	<b>16.595,24</b>	<b>-1.495,24</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.100,00</b>	<b>16.595,24</b>	<b>-1.495,24</b>	<b>0,00</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>95.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.800,00</b>	<b>115.264,53</b>	<b>-19.464,53</b>	<b>0,00</b>

Gemeinde Kummerow  
01.01.14..31.12.14

Währung EUR

		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>A</b>	<b>AKTIVA</b>			
A 1.	Anlagenvermögen	4.536.966,13	4.676.004,11	139.037,98
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.			
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	4.121.606,49	4.260.644,47	139.037,98
A 1.2.1	Wald, Forsten	11.140,53	11.140,53	
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	142.681,10	135.975,32	-6.705,78
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.037.277,33	2.001.820,37	-35.456,96
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.464.661,79	2.045.886,54	581.224,75
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	32.674,76	27.553,20	-5.121,56
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.459,44	4.540,04	-2.919,40
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	425.711,54	33.728,47	-391.983,07
A 1.3	Finanzanlagen	415.359,64	415.359,64	
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	415.359,64	415.359,64	
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	450.792,54	408.653,82	-42.138,72
A 2.1	Vorräte	340.361,86	340.361,86	
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	340.361,86	340.361,86	
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	110.430,68	68.291,96	-42.138,72
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.818,65	11.186,39	2.367,74
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.040,91	31.122,22	7.081,31
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	122,48	80,87	-41,61
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	77.448,64	25.902,48	-51.546,16
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	61.120,90		-61.120,90
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	16.327,74	25.902,48	9.574,74
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
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			
<b>A</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.987.758,67</b>	<b>5.084.657,93</b>	<b>96.899,26</b>

Gemeinde Kummerow  
01.01.14..31.12.14

Währung EUR

		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	<b>PASSIVA</b>			
P 1.	Eigenkapital	3.074.639,69	3.002.019,51	-72.620,18
P 1.1	Kapitalrücklage	3.100.623,64	3.100.623,64	
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	3.068.836,04	3.068.836,04	
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	31.787,60	31.787,60	
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		-25.983,95	-25.983,95
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-25.983,95	-72.620,18	-46.636,23
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	1.066.134,21	1.272.234,18	206.099,97
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	1.066.134,21	1.217.234,18	151.099,97
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	775.130,25	1.198.112,15	422.981,90
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.030,22	11.561,07	-469,15
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	278.973,74	7.560,96	-271.412,78
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten		55.000,00	55.000,00
P 3.	Rückstellungen			
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen			
P 4.	Verbindlichkeiten	846.984,77	810.404,24	-36.580,53
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	796.295,60	718.412,17	-77.883,43
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	796.295,60	718.412,17	-77.883,43
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	14.156,95	3.839,39	-10.317,56
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	245,80	158,67	-87,13
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	29.000,00	87.977,40	58.977,40
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		67.790,15	67.790,15
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	29.000,00	20.187,25	-8.812,75
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	7.286,42	16,61	-7.269,81
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.987.758,67</b>	<b>5.084.657,93</b>	<b>96.899,26</b>

**Jahresabschluss  
Gemeinde Kummerow  
zum 31.12.2014**

Muster 5a  
(zu § 17 Absatz 7 GemHVO-Doppik)  
Seite 1/1

<b>Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr</b>					
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 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	61.120,90
2 <sup>2</sup>	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	0,00
3	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	211.385,71	-157551,23	7286,42	61.120,90
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	<del> </del>	<del> </del>
5	= <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	211.385,71	-157.551,23	7.286,42	61.120,90
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	47.329,97	<del> </del>	<del> </del>	47.329,97
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	87.563,43	<del> </del>	<del> </del>	87.563,43
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	-81.407,78	<del> </del>	-81.407,78
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	<del> </del>	0,00	<del> </del>	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	-7.269,81	-7.269,81
11 <sup>3</sup>	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	171.152,25	-238.959,01	16,61	-67.790,15
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)				67.790,15
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				-67.790,15

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> 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 Kummerow**

<b>Gliederung</b>	<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 Kummerow 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.

<b>D.1 Anlagevermögen</b>	<u>31.12.2013</u> 4.536.966,13 €	<u>31.12.2014</u> 4.676.004,11 €
<b>D.1.2 Sachanlagen</b>	<u>31.12.2013</u> 4.121.606,49 €	<u>31.12.2014</u> 4.260.644,47 €

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.

Bei den Sachanlageposten 1.2.1 „Wald, Forsten“ gab es im Jahr 2014 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

Die im Jahr 2014 zu verzeichnenden Zugänge in Höhe von insgesamt 355.995,34 € sind in der Finanzrechnung unter der Zeilennummer 36 (Auszahlungen für Sachanlagen) enthalten. Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Gesamtauszahlungsbetrag ist um 9.520,00 € höher als die Zugänge gemäß Anlagenübersicht. Dieses resultiert aus der Begleichung einer Verbindlichkeit aus dem Vorjahr, welcher bereits als Zugang in den Sachanlagen im Jahr 2013 enthalten war.

**D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
142.681,10 €	135.975,32 €

Abschreibungen führten im Jahr 2014 zu einer Minderung des Bestandes um 6.705,78 €. Weitere Zu- oder Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

**D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
2.037.277,33 €	2.001.820,37 €

Die Veränderungen zum Vorjahr ergibt sich aus planmäßigen Abschreibungen in Höhe von -58.684,92 € sowie aus der Umbuchung nach Fertigstellung für die Errichtung eines Grillpavillon am Hafen in Kummerow in Höhe von +23.227,96 € aus den Anlagen im Bau.

**D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen**

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
1.464.661,79 €	2.045.886,54 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugänge in Höhe von +1.432,93 € (Schranke für den Hafen)
- Umbuchungen aus Anlagen im Bau in Höhe von +719.408,39 € (davon 354.978,41 € für die Maßnahme Gehwege/Straßenbeleuchtung Ortslage Kummerow und 364.429,98 € für die Maßnahme Hafenstraße/Mühlenstraße)
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von -139.616,57 € zusammen.

**D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge**

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
32.674,76 €	27.553,20 €

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen um 5.121,56 € gesunken.

**D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
7.459,44 €	4.540,04 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 3.909,13.

Die Zugänge sind folgenden Produkten zugeordnet:

1.1.1.00 – Bürgermeister/Gemeindegremien	272,51 €
1.2.6.05 – Freiwillige Feuerwehr	1.773,53 €
5.4.8.00 – Hafen Kummerow	207,54 €
5.7.3.00 – Gemeindezentrum	1.655,55 €

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 6.828,53 €.

**D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau****31.12.2013**  
**425.711,54 €****31.12.2014**  
**33.728,47 €**

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
Grillpavillon	9.533,00 €	13.694,96 €	0,00 €	-23.227,96 €	0,00 €
Straßenbeleuchtung/Gehwege	209.784,47 €	145.193,94 €	0,00 €	-354.978,41 €	0,00 €
Hafen-/Mühlenstraße	191.235,72 €	173.194,26 €	0,00 €	-364.429,98 €	0,00 €
Wasserwanderrastplatz	15.158,35 €	18.570,12 €	0,00 €	0,00 €	33.728,47 €
<b>Summe</b>	<b>425.711,54 €</b>	<b>350.653,28 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-742.636,35 €</b>	<b>33.728,47 €</b>

Nach der Fertigstellung der investiven Maßnahmen „Straßenbeleuchtung/Gehwege Ortslage Kummerow“ und „Hafen-/Mühlenstraße“ wurden die bis dahin angesammelten Kosten in Höhe von insgesamt 719.408,39 € auf die Bilanzposition Infrastrukturvermögen umbucht.

Die Maßnahme „Grillpavillon am Hafen“ wurde nach der Fertigstellung der Bilanzposition bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte zugeordnet.

Der Ausbau des Wasserwanderrastplatzes wurde im Jahr 2014 fortgeführt und noch nicht beendet. Entsprechend werden die im Jahr 2014 angefallenen Kosten in Höhe von 18.570,12 € unter dieser Bilanzposition weiter geführt.

**D.1.3 Finanzanlagen****31.12.2013**  
**415.359,64 €****31.12.2014**  
**415.359,64 €**

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****31.12.2013**  
**450.792,54 €****31.12.2014**  
**408.653,82 €****D.2.1 Vorräte****31.12.2013**  
**340.361,86 €****31.12.2014**  
**340.361,86 €**

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Im Jahr 2014 wurden keine Verkäufe realisiert. Der Bestand an Vorräten hat sich entsprechend nicht verändert.

**D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände****31.12.2013**  
**110.430,68 €****31.12.2014**  
**68.291,96 €**

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.

<b>D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<u>31.12.2013</u> 8.818,65 €	<u>31.12.2014</u> 11.186,39 €
--	---------------------------------	----------------------------------

Die Forderung setzen sich aus

• Gebührenforderungen	4.987,70 €,
• Steuerforderungen	3.568,69 €,
• sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	2.630,00 €

zusammen.

<b>D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<u>31.12.2013</u> 24.040,91 €	<u>31.12.2014</u> 31.122,22 €
--	----------------------------------	----------------------------------

Hierin enthalten sind hauptsächlich Zahlungsrückstände für Mieten.

<b>D.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	<u>31.12.2013</u> 122,48 €	<u>31.12.2014</u> 80,87 €
--	-------------------------------	------------------------------

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

<b>D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand</b>	<u>31.12.2013</u> 61.120,90 €	<u>31.12.2014</u> 0,00 €
--	----------------------------------	-----------------------------

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2014 ein Fehlbetrag in Höhe von 128.911,05 € ausgewiesen. Dieser führte zum kompletten Verzehr der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand und dem Ausweis von entsprechenden Verbindlichkeiten auf der Passivseite der Bilanz.

<b>D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<u>31.12.2013</u> 16.327,74 €	<u>31.12.2014</u> 25.902,48 €
--	----------------------------------	----------------------------------

Die Forderungen setzen sich aus den Erstattungsbeträgen aus den Spitzabrechnungen der Verwaltungskostenerstattungen 2012 (6.210,00 €), 2013 (9.570,00 €) und 2014 (9.027,00 €) der Stadt Malchin gegenüber dem Amt Malchin am Kummerower See und des daraus resultierenden Erstattungsbetrages an die Gemeinde Kummerow in Höhe von insgesamt 24.807,00 € und Forderungen gegen das Land ist in Höhe von insgesamt 1.095,48 € (Entgelte für die Abwasserbeseitigung und -abgabe) zusammen.

## E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

<b>E.1 Eigenkapital</b>	<u>31.12.2013</u> 3.074.639,69 €	<u>31.12.2014</u> 3.002.019,51 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

<b>E.1.1 Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2013</u> 3.100.623,64 €	<u>31.12.2014</u> 3.100.623,64 €
------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

<b>E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2013</u> 3.068.836,04 €	<u>31.12.2014</u> 3.068.836,04 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

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

<b>E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage</b>	<u>31.12.2013</u> 31.787,60 €	<u>31.12.2014</u> 31.787,60 €
---	----------------------------------	----------------------------------

Die im Haushaltsjahr 2014 gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 16.595,24 € 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 31.787,60 €.

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:	211.487,36 €
korrespondierende Sonderposten 2014:	70.377,61 €
höchstmöglicher Entnahmebetrag:	<u>141.109,75 €</u>

<b>E.1.3 Ergebnisvortrag</b>	<u>31.12.2013</u> 0,00 €	<u>31.12.2014</u> -25.983,95 €
------------------------------	-----------------------------	-----------------------------------

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung des Jahres 2013 in Höhe von 25.983,95 € wird hier dargestellt.

<b>E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<u>31.12.2013</u> -25.983,95 €	<u>31.12.2014</u> -72.620,18 €
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung für das Jahr 2014 in Höhe von 72.620,18 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

<b>E.2 Sonderposten</b>	<u>31.12.2013</u> 1.066.134,21 €	<u>31.12.2014</u> 1.272.234,18 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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

<b>E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<u>31.12.2013</u> 1.066.134,21 €	<u>31.12.2014</u> 1.217.234,18 €
--	-------------------------------------	-------------------------------------

<b>E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<u>31.12.2013</u> 775.130,25 €	<u>31.12.2014</u> 1.198.112,15 €
---	-----------------------------------	-------------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 69.908,46 € 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 15.214,40 € für die Maßnahme „Grillpavillon am Hafen zu verzeichnen.

Nach der Aktivierung der Anlagen „Straßenbeleuchtung/Gehwege Ortslage Kummerow“ und „Hafen-/Mühlenstraße“ wurden die bis dahin angesammelten Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 477.675,96 € von den Sonderposten aus Anzahlungen auf diese Bilanzposition umgebucht.

<b>E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte</b>	<u>31.12.2013</u> 12.030,22 €	<u>31.12.2014</u> 11.561,07 €
--	----------------------------------	----------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 469,15 € 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.

<b>E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen</b>	<u>31.12.2013</u> 278.973,74 €	<u>31.12.2014</u> 7.560,96 €
---	-----------------------------------	---------------------------------

Nach der Aktivierung der beiden in der Tabelle erstgenannten Anlagen wurden die Sonderposten komplett auf die Bilanzposition Sonderposten aus Zuwendungen umgliedert.

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2013	Zugang 2014	Abgang 2014	Umbuchung 2014	Endbestand 31.12.2014
Straßenbeleuchtung/Gehwege	161.197,53 €	98.702,22 €	0,00 €	-259.899,75 €	0,00 €
Hafen-/Mühlenstraße	117.776,21 €	100.000,00 €	0,00 €	-217.776,21 €	0,00 €
Wasserwander-rastplatz	0,00 €	7.560,96 €	0,00 €	0,00 €	7.560,96 €
<b>Summe</b>	<b>278.973,74 €</b>	<b>206.263,18 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-477.675,96 €</b>	<b>7.560,96 €</b>

Durch das Land M-V wurden den Kommunen zusätzliche Zuweisungen für die Jahre 2014 bis 2016 außerhalb des Kommunalen Finanzausgleichs zur Verfügung gestellt. Auf die Gemeinde Kummerow entfällt hierbei ein Anteil in Höhe von 7.560,96 €. Diese Sonderhilfen sind für nachhaltige Investitionen vorrangig im Bereich der Daseinsvorsorge zu verwenden. Gemäß dem Vorbericht zum Haushaltsplan 2014 wurde festgelegt, dass diese Mittel im Jahr 2014 für die Infrastrukturmaßnahme Wasserwanderrastplatz einzusetzen sind. Entsprechend wurde ein Sonderposten aus Anzahlungen gebildet, da die Maßnahme noch nicht abgeschlossen ist.

**E.2.4 Sonstige Sonderposten**31.12.2013

0,00 €

31.12.2014

55.000,00 €

Die Gemeinde Kummerow befindet sich im Bodenordnungsverfahren. Auf Grund der Arrondierung von Flächen im Zusammenhang mit dem Bodenordnungsverfahren erfolgen entsprechende Wertausgleichszahlungen. Im Jahr 2014 wurde eine Abschlagszahlung in Höhe von 55.000,00 € durch das Staatliche Amt für Landwirtschaft und Umwelt Mecklenburgische Seenplatte an die Gemeinde Kummerow geleistet. Nach dem Abschluss des Bodenordnungsverfahrens müssen sämtliche dem Sachanlage- und Umlaufvermögen zugeordneten Grundstücke der Gemeinde erneut bewertet werden. In diesem Zusammenhang erfolgt die Auflösung des sonstigen Sonderpostens.

**E.4 Verbindlichkeiten**31.12.2013

846.984,77 €

31.12.2014

810.404,24 €

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**31.12.2013

796.295,60 €

31.12.2014

718.412,17 €

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	5216683	150.000,00 €	150.000,00 €
KfW	593568	91.200,00 €	91.200,00 €
Spk. Neubrandenburg-Demmin	6646301636	249.138,87 €	242.838,74 €
KfW	4371814BSV	8.497,89 €	7.283,89 €
Landesbank Baden-Württemberg	606590722	166.489,72 €	107.687,21 €
Spk. Neubrandenburg-Demmin	6510053746	130.969,12 €	119.402,33 €
<b>Gesamt</b>		<b>796.295,60 €</b>	<b>718.412,17 €</b>

**E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**31.12.2013

14.156,95 €

31.12.2014

3.839,39 €

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**31.12.2013

245,80 €

31.12.2014

158,67 €

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>	<u>31.12.2014</u>
0,00 €	67.790,15 €

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 128.911,05 € ausgewiesen. Dieser führte zum kompletten Verzehr der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (61.120,90 €) 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>	<u>31.12.2014</u>
29.000,00 €	20.187,25 €

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

Darlehensgeber	Finanzierungsobjekt	Restkapital zum 31.12.2013	Restkapital zum 31.12.2014
LFI M-V 1700000110	Sanierung der bituminösen Dorfstraße Kummerow	29.000,00 €	19.320,00 €

Das genannte Darlehen mit einem Gesamtbetrag in Höhe von 29.000,00 € wurde im Rahmen des sogenannten Schlaglochprogrammes zinsfrei durch das LFI im Jahr 2011 ausgereicht und war ab Beginn der Laufzeit für die folgenden zwei Kalenderjahre tilgungsfrei.

Weitere Verbindlichkeiten bestehen gegen den Landkreis Mecklenburgische Seenplatte für durchgeführten Winterdienst in Höhe von 760,09 € sowie gegen die Unfallkasse M-V in Höhe von 107,16 €. Diese Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2015 erfüllt.

#### E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
7.286,42 €	16,61 €

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

#### F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Gesamterträgen in Höhe von 823.349,29 € stehen Aufwendungen in Höhe von 912.564,71 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 89.215,42 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach Veränderung der Rücklagen weist einen Fehlbetrag in Höhe von 72.620,18 € auf. Bei der Haushaltsplanung 2014 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 247.400,00 € ausgegangen.

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

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

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 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	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	12.436,93	8.600,00	19.264,00	10.664,00	6.827,07

Die wesentliche Abweichung gegenüber der Gesamtermächtigung resultiert aus der Spitzabrechnung der gezahlten Amtsumlage an das Amt Malchin am Kummerower See. Hieraus resultiert eine Rückerstattung zu viel gezahlter Amtsumlagen in Höhe von 9.027,00 € vom Amt an die Gemeinde Kummerow. Im Vergleich zum Vorjahr resultiert die Abweichung aus Mehrerträgen für geförderte Beschäftigungsmaßnahmen.

### F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
13	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	228.779,83	258.300,00	185.239,30	-73.060,70	-43.560,53
	<b>Darunter:</b>					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	94.842,89	105.600,00	80.355,06	-25.244,94	-14.487,83
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	97.016,47	104.900,00	62.305,58	-42.594,42	-34.710,89

Insbesondere bei den Aufwendungen für Energie, Wasser Abwasser und Abfall sowie 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
14	<b>Abschreibungen auf immat. Verm.ggst. Anlageverm./Sachanlagen</b>	181.009,04	178.400,00	211.487,36	33.087,36	30.478,32

Die ergebnisverschlechternde Plan-Ist-Abweichung von 33.087,36 € ergibt sich daraus, dass bei der Planung noch keine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 vorlag und es sich somit um Schätzwerte bei der Planung handelte. In der Anlagenübersicht sind Abschreibungen in Höhe von 216.957,36 € ausgewiesen. Bei dem übersteigenden Anteil handelt es sich um eine außerplanmäßige Abschreibung auf Grund der Anpassung des Festwertes des Bestandes an Einsatzbekleidung der Freiwilligen Feuerwehr Kummerow nach erfolgter Inventur.

### 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 72.620,18 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

### G. Angaben zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen von 1.073.575,33 € stehen Auszahlungen von insgesamt 1.202.486,38 € gegenüber. In der Finanzrechnung wurde eine Abnahme der liquiden Mittel in Höhe von 128.911,05 € 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 Überschuss in Höhe von 38.364,71 € 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 der Überschuss nicht ausreicht, um die planmäßige Tilgung der Kredite abzudecken.

#### 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	295.696,00	803.700,00	238.072,82	-565.627,18	-57.623,18
30	Einzahlungen aus Sachanlagen	3.155,00	75.000,00	55.000,00	-20.000,00	51.845,00

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2013	Gesamt- ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
36	Auszahlungen für Sachanlagen	432.182,09	1.001.254,30	365.515,34	-635.738,96	-66.666,75

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -72.442,52 €.

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

- Erweiterung Wasserwanderrastplatz (-537.239,04 €)
- Straßenbeleuchtung/Gehwege Ortslage Kummerow (-11.997,78 €)
- Hafen-/Mühlenstraße (-17.900,00 €)

Bei den Einzahlungen aus Sachanlagen ist man bei der Planung für das Jahr 2014 von den Verkäufen diverser Grundstücke in Höhe von 15.000,00 € sowie Einzahlungen aus dem Bodenordnungsverfahren in Höhe von 60.000,00 € ausgegangen. Die Verkäufe wurden nicht realisiert und die Einzahlungen aus dem Bodenordnungsverfahren betragen 55.000,00 €.

Gegenüber der Gesamtermächtigung sind Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände wesentlich geringer ausgefallen, da Einzelmaßnahmen günstiger als geplant ausgefallen sind und die Maßnahme „Erweiterung Wasserwanderrastplatz“ nicht vollumfänglich umgesetzt werden konnte. Für die letztgenannte Maßnahme wurden die nicht verbrauchten Mittel in Höhe von 626.509,45 € als Ermächtigung für das Haushaltsfolgejahr gebildet.

### **G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit**

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2013	Gesamtermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
42	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-107.563,91	-178.054,30	-34.077,81	143.976,49	73.486,10
45	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	12.051,04	-87.600,00	-87.563,43	36,57	-99.614,47
55	Saldo der Ein- u. Auszahlungen durchlaufende Gelder	7.386,42	0,00	-7.269,81	-7.269,81	-14.656,23

Der Saldo der Zeilen 42, 45 und 55 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel im Haushaltsjahr 2014 in Höhe von -128.911,05 € (siehe Zeile 51 der Finanzrechnung).

### **H. Angaben zu den Teilrechnungen**

Die Gemeinde Kummerow hat ihren Haushalt in 6 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	./ 5.000,00	./ 1.004,37	./ 4.000,00	+ 2.206,76
2	Wirtschaftsförderung u. Tourismus	./ 4.200,00	./ 6.566,37	./ 2.800,00	./ 5.396,12
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ 109.900,00	./ 98.395,55	./ 94.200,00	./ 85.334,52
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	+ 3.404,06	+ 54.040,50	+ 12.100,00	+ 51.845,70
5	Bauverwaltung	./ 57.200,00	./ 26.274,40	./ 47.300,00	./ 23.626,40
6	Finanzverwaltung	./ 3.200,00	./ 12.969,14	+ 80.700,00	+ 98.669,29
	<b>Summe</b>	<b>./ 176.095,94</b>	<b>./ 91.169,33</b>	<b>./ 55.500,00</b>	<b>+ 38.364,71</b>

Bis auf den Teilhaushalt 2 konnten in den Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Planansätzen erreichen. Im Teilhaushalt 6 ist eine Verschlechterung gegenüber der Gesamtermächtigung auf Grund der tatsächlichen Abschreibungen auf die immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zurückzuführen.

## **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 1,5 Vollzeitäquivalente.

### **I.3 Haushaltsermächtigungen**

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 627.509,45 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vor.

### **I.4 Mitgliedschaft in Organisationen**

Die Gemeinde Kummerow ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	411,40 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	203,28 €
- Förderverein Lichterfest	250,00 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	120,00 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- Wasser- und Bodenverband „Untere Tollense/Mittlere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

### **I.5 Sonstige wesentliche Verträge**

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

### **I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben**

Für die im Jahr 2014 fertig gestellten Investitionsmaßnahmen „Straßenbeleuchtung/Gehwege Ortslage Kummerow“ und „Hafen-/Mühlenstraße“ wurden im Jahr 2014 keine Ausbaubeiträge erhoben.

### **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 Kummerow 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	271,75	-	271,75	418,08	418,08	836,16

Kummerow, den 26.04.2018



Moritz  
Bürgermeister

**Jahresabschluss  
der Gemeinde Kummerow  
zum 31.12.2014**

**Anlagen**

Gemeinde Kummerow 2014

## Anlagenübersicht

	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr*	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	13	14
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>																
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte																
1.1.2 Geleistete Zuwendungen																
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse																
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5 Anzahlungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände																
<b>SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände</b>																
<b>1.2 Sachanlagen</b>																
1.2.1 Wald, Forsten	11.140,53 €				11.140,53 €							11.140,53 €	11.140,53 €			100
1.2.2 sonstige unbeb Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	164.214,11 €				164.214,11 €	21.533,01 €		6.705,78 €			28.238,79 €	135.975,32 €	142.681,10 €	4,083558958	82,80367625	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.481.117,01 €			23.227,96 €	3.504.344,97 €	1.443.839,68 €		58.684,92 €			1.502.524,60 €	2.001.820,37 €	2.037.277,33 €	1,674633077	57,1239529	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	4.467.951,68 €	1.432,93 €		719.408,39 €	5.188.793,00 €	3.003.289,89 €		139.616,57 €			3.142.906,46 €	2.045.886,54 €	1.464.661,79 €	2,690733086	39,42894889	
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	326.235,82 €				326.235,82 €	293.561,06 €		5.121,56 €			298.682,62 €	27.553,20 €	32.674,76 €	1,569895053	8,445792372	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.053,17 €	3.909,13 €			11.962,30 €	593,73 €		6.828,53 €			7.422,26 €	4.540,04 €	7.459,44 €	57,0837548	37,95290203	5.470,00 €
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	425.711,54 €	350.653,28 €		742.636,35 €	33.728,47 €							33.728,47 €	425.711,54 €			100
<b>SUMME Sachanlagen</b>	<b>8.884.423,86 €</b>	<b>355.995,34 €</b>			<b>9.240.419,20 €</b>	<b>- 4.762.817,37 €</b>		<b>- 216.957,36 €</b>			<b>- 4.979.774,73 €</b>	<b>4.260.644,47 €</b>	<b>4.121.606,49 €</b>			<b>- 5.470,00 €</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>																
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3 Beteiligungen																
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.																
1.3.5 Sonderverm., Zweckvb., Anst öff. R., rechtsf. Stf.	415.359,64 €				415.359,64 €							415.359,64 €	415.359,64 €			100
1.3.6 Ausl Sonderv., Zweckvb., Anst öff. R., rechtsf. Stf.																
1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																
1.3.8 Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions																
1.3.9 sonstige Ausleihungen																
<b>SUMME Finanzanlagen</b>	<b>415.359,64 €</b>				<b>415.359,64 €</b>							<b>415.359,64 €</b>	<b>415.359,64 €</b>			
<b>SUMME Anlagevermögen</b>	<b>9.299.783,50 €</b>	<b>355.995,34 €</b>			<b>9.655.778,84 €</b>	<b>- 4.762.817,37 €</b>		<b>- 216.957,36 €</b>			<b>- 4.979.774,73 €</b>	<b>4.676.004,11 €</b>	<b>4.536.966,13 €</b>			<b>- 5.470,00 €</b>
<b>2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	-1.666.125,28	-15.214,40		-477.675,96	-2.159.015,64	890.995,03		69.908,46			960.903,49	-1.198.112,15	-775.130,25	3,237978396	55,493444669	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-16.420,36				-16.420,36	4.390,14		469,15			4.859,29	-11.561,07	-12.030,22	2,857123717	70,40692165	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	-278.973,74	-206.263,18		477.675,96	-7.560,96						-7.560,96	-278.973,74				100
<b>SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>-1.961.519,38</b>	<b>-221.477,58</b>			<b>-2.182.996,96</b>	<b>895.385,17</b>		<b>70.377,61</b>			<b>965.762,78</b>	<b>-1.217.234,18</b>	<b>-1.066.134,21</b>			

\* 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 2014				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres 2014	zum Ende des Haushaltsjahres 2014	zum Ende des Haushaltsjahres 2014	zum Ende des Haushaltsvor- jahres 2013
in €									
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	4.987,70			4.987,70			3.245,31	
	- Beitragsforderungen								
	- Steuerforderungen	3.568,69			3.568,69			2.711,34	
	- Grundsteuer								
	- Gewerbesteuer								
	- Sonstige								
	- Forderungen aus Transferleistungen								
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.630,00			2.630,00			2.862,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.186,39			11.186,39			8.818,65	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.122,22			31.122,22			24.040,91	
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	80,87			80,87			122,48	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand							61.120,90	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	25.902,48			25.902,48			16.327,74	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände								
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>68.291,96</b>			<b>68.291,96</b>			<b>110.430,68</b>	

Verbindlichkeitenübersicht										
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	87.362,48	191.758,60	439.291,09	718.412,17		718.412,17		796.295,60	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	87.362,48	191.758,60	439.291,09	718.412,17		718.412,17		796.295,60	
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	3.839,39	-	-	3.839,39		3.839,39		14.156,95	
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	158,67	-	-	158,67		158,67		245,80	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	67.790,15			67.790,15		67.790,15			
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	10.547,25	9.640,00		20.187,25		20.187,25		29.000,00	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	16,61	-	-	16,61		16,61		7.286,42	
<b>4</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>101.924,40</b>	<b>201.398,60</b>	<b>439.291,09</b>	<b>810.404,24</b>		<b>742.614,09</b>		<b>846.984,77</b>	

## Doppischer Budgetplan 2014 Rechnung

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

## 1. Aufwandsermächtigungen

	Ansatz HHJ EUR	Ergebnis HHJ EUR	Übertr. Ansätze EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	26.600	22.644	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	7.400	7.298	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	117.200	106.806	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	223.400	172.110	0
5 Bauverwaltung	162.700	70.959	0
6 Finanzverwaltung	478.900	532.748	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>1.016.200</b>	<b>912.565</b>	<b>0</b>

## 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	26.500	22.312	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	7.400	7.058	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	94.200	85.351	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	215.800	166.713	0
5 Bauverwaltung	152.800	64.803	0
6 Finanzverwaltung	313.600	317.464	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>810.300</b>	<b>663.701</b>	<b>0</b>

## Doppischer Budgetplan 2014 Rechnung

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

## 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ansatz HHJ EUR	Ergebnis HHJ EUR	Übertr. Ansätze EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	273	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	550.000	43.426	626.509
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	1.000	1.774	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	5.900	1.656	0
5 Bauverwaltung	1.000	318.388	1.000
6 Finanzverwaltung	0	0	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>557.900</b>	<b>365.515</b>	<b>627.509</b>

**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	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	91.500	1.215.000	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>91.500</b>	<b>1.215.000</b>	<b>0</b>

## 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
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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
<b>1</b>	<b>+ Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>242.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>242.100,00</b>	<b>268.051,13</b>	<b>-25.951,13</b>	<b>229.441,05</b>	<b>38.610,08</b>	<b>0,00</b>
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	19.500,00	0,00	19.500,00	19.680,28	-180,28	19.303,68	376,60	0,00
1.2	Grundsteuer B	41.000,00	0,00	41.000,00	42.312,38	-1.312,38	40.540,31	1.772,07	0,00
1.3	Gewerbesteuer	62.700,00	0,00	62.700,00	82.371,80	-19.671,80	54.695,56	27.676,24	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	95.400,00	0,00	95.400,00	100.154,52	-4.754,52	92.464,56	7.689,96	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.000,00	0,00	3.000,00	3.043,86	-43,86	2.963,78	80,08	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	1.500,00	0,00	1.500,00	1.476,25	23,75	1.500,00	-23,75	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	19.000,00	0,00	19.000,00	19.012,04	-12,04	17.973,16	1.038,88	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
<b>2</b>	<b>+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>240.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>240.800,00</b>	<b>244.622,37</b>	<b>-3.822,37</b>	<b>268.423,10</b>	<b>-23.800,73</b>	<b>0,00</b>
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	182.900,00	0,00	182.900,00	174.154,61	8.745,39	175.487,61	-1.333,00	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	600,00	0,00	600,00	559,30	40,70	0,00	559,30	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
<b>3</b>	<b>+ Erträge der sozialen Sicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
<b>4</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>50.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.100,00</b>	<b>53.850,86</b>	<b>-3.750,86</b>	<b>52.216,67</b>	<b>1.634,19</b>	<b>0,00</b>

## 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. Ermächt. 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	49.600,00	0,00	49.600,00	53.381,71	-3.781,71	51.747,52	1.634,19	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	219.100,00	0,00	219.100,00	213.450,67	5.649,33	210.370,74	3.079,93	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	219.100,00	0,00	219.100,00	213.450,67	5.649,33	210.370,74	3.079,93	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.600,00	0,00	8.600,00	19.264,00	-10.664,00	12.436,93	6.827,07	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	17.300,00	0,00	17.300,00	17.546,85	-246,85	17.918,17	-371,32	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggt. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>778.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>778.000,00</b>	<b>816.785,88</b>	<b>-38.785,88</b>	<b>790.806,66</b>	<b>25.979,22</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	46.700,00	0,00	46.700,00	43.277,68	3.422,32	35.904,56	7.373,12	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	258.300,00	0,00	258.300,00	185.239,30	73.060,70	228.799,83	-43.560,53	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	105.600,00	0,00	105.600,00	80.355,06	25.244,94	94.842,89	-14.487,83	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	104.900,00	0,00	104.900,00	62.305,58	42.594,42	97.016,47	-34.710,89	0,00
14	- Abschreibungen auf inmat.Vermögensggt. Anlageverm./Sachanlagen	178.400,00	0,00	178.400,00	211.487,36	-33.087,36	181.009,04	30.478,32	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensggt. d.Umlaufverm.,übl. Abschr. übersch.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	363.400,00	0,00	363.400,00	360.331,61	3.068,39	315.388,19	44.943,42	0,00

## Kontenschema Matrix

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	45.700,00	0,00	45.700,00	42.867,91	2.832,09	41.091,16	1.776,75	0,00
16.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3 Gewerbesteuerumlage	9.700,00	0,00	9.700,00	9.645,77	54,23	7.753,12	1.892,65	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	196.200,00	0,00	196.200,00	196.127,08	72,92	173.853,82	22.273,26	0,00
16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	111.600,00	0,00	111.600,00	111.562,71	37,29	92.581,40	18.981,31	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	200,00	0,00	200,00	128,14	71,86	108,69	19,45	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	81.500,00	1.695,94	83.195,94	80.382,95	2.812,99	65.612,37	14.770,58	0,00
19 <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>928.300,00</b>	<b>1.695,94</b>	<b>929.995,94</b>	<b>880.718,90</b>	<b>49.277,04</b>	<b>826.713,99</b>	<b>54.004,91</b>	<b>0,00</b>
20 <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-150.300,00</b>	<b>-1.695,94</b>	<b>-151.995,94</b>	<b>-63.933,02</b>	<b>-88.062,92</b>	<b>-35.907,33</b>	<b>-28.025,69</b>	<b>0,00</b>
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.300,00	0,00	5.300,00	6.563,41	-1.263,41	6.985,81	-422,40	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1 Zinserträge	700,00	0,00	700,00	194,84	505,16	2.024,16	-1.829,32	0,00
21.2 Sonstige Finanzerträge	4.600,00	0,00	4.600,00	6.368,57	-1.768,57	4.961,65	1.406,92	0,00
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	29.400,00	0,00	29.400,00	31.845,81	-2.445,81	27.987,05	3.858,76	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1 Zinsaufwendungen	27.400,00	0,00	27.400,00	29.846,56	-2.446,56	27.987,05	1.859,51	0,00

## Kontenschema Matrix

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	2.000,00	0,00	2.000,00	1.999,25	0,75	0,00	1.999,25	0,00
23	<b>Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)</b>	<b>-24.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.100,00</b>	<b>-25.282,40</b>	<b>1.182,40</b>	<b>-21.001,24</b>	<b>-4.281,16</b>	<b>0,00</b>
24	<b>Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)</b>	<b>-174.400,00</b>	<b>-1.695,94</b>	<b>-176.095,94</b>	<b>-89.215,42</b>	<b>-86.880,52</b>	<b>-56.908,57</b>	<b>-32.306,85</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)</b>	<b>-174.400,00</b>	<b>-1.695,94</b>	<b>-176.095,94</b>	<b>-89.215,42</b>	<b>-86.880,52</b>	<b>-56.908,57</b>	<b>-32.306,85</b>	<b>0,00</b>
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	7.600,00	0,00	7.600,00	16.595,24	-8.995,24	30.924,62	-14.329,38	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	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) v.Veränd.d.zwckgeb.Ergebnrücklage(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)</b>	<b>-166.800,00</b>	<b>-1.695,94</b>	<b>-168.495,94</b>	<b>-72.620,18</b>	<b>-95.875,76</b>	<b>-25.983,95</b>	<b>-46.636,23</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Jahresergeb.(Jahresüberschuss/-fehlbetrag) v.Veränd.d.sonst.zwckgeb. Ergrck(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)</b>	<b>-166.800,00</b>	<b>-1.695,94</b>	<b>-168.495,94</b>	<b>-72.620,18</b>	<b>-95.875,76</b>	<b>-25.983,95</b>	<b>-46.636,23</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)(Saldo der Nummern 34, 35 und 36)</b>	<b>-166.800,00</b>	<b>-1.695,94</b>	<b>-168.495,94</b>	<b>-72.620,18</b>	<b>-95.875,76</b>	<b>-25.983,95</b>	<b>-46.636,23</b>	<b>0,00</b>
	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	-329.800,00	0,00	-329.800,00	-25.983,95	-303.816,05	0,00	-25.983,95	0,00
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-496.600,00	-1.695,94	-498.295,94	-98.604,13	-399.691,81	-25.983,95	-72.620,18	0,00

**Kontenschema Matrix**