

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2018/NK/069
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 26.09.2018
		Verfasser: Frau M. Zoschke
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Öffentlich	25.10.2018	Stadtvertretung Neukalen

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2014 wird gemäß § 60 Abs.5 Satz 1 KV M-V festgestellt.

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen zum [31.12.2014](#) gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am 25.09.2018 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 11.221.514,37 €. Das Eigenkapital zum [31.12.2014](#) beträgt 5.136.038,07 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 82,64 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Gesamtfehlbetrag von 63.862,91 € ab. Die Finanzrechnung schließt zum 31.12.2014 mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 701.412,63 € ab.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum [31.12.2014](#), Prüfbericht
Vollständigkeitserklärung
Rechenschaftsbericht

**Jahresabschluss
der
Peenestadt Neukalen
zum 31.12.2014**

Kontenschema Matrix								
Ergebnishaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HH Folgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	725.000,00	0,00	725.000,00	735.893,51	-10.893,51	757.713,24	-21.819,73	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	674.600,00	0,00	674.600,00	726.410,46	-51.810,46	695.423,47	30.986,99	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	97.600,00	0,00	97.600,00	110.445,56	-12.845,56	75.151,18	35.294,38	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.500,00	0,00	53.500,00	56.897,41	-3.397,41	48.070,96	8.826,45	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.400,00	0,00	28.400,00	58.200,49	-29.800,49	57.548,62	651,87	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	-218,40	218,40	-48.647,74	48.429,34	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	75.600,00	0,00	75.600,00	150.266,24	-74.666,24	172.032,85	-21.766,61	0,00
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 1 bis 9)	1.654.700,00	0,00	1.654.700,00	1.837.895,27	-183.195,27	1.757.292,58	80.602,69	0,00
11 - Personalaufwendungen	137.200,00	0,00	137.200,00	129.587,86	7.612,14	121.891,14	7.696,72	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	303.100,00	0,00	303.100,00	277.758,65	25.341,35	328.895,39	-51.136,74	0,00
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	211.900,00	0,00	211.900,00	272.448,31	-60.548,31	291.212,20	-18.763,89	0,00
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.044.800,00	0,00	1.044.800,00	1.066.789,79	-21.989,79	1.079.090,98	-12.301,19	0,00
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	130.600,00	0,00	130.600,00	136.334,42	-5.734,42	107.046,38	29.288,04	0,00
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 11 bis 18)	1.827.600,00	0,00	1.827.600,00	1.882.919,03	-55.319,03	1.928.136,09	-45.217,06	0,00
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-172.900,00	0,00	-172.900,00	-45.023,76	-127.876,24	-170.843,51	125.819,75	0,00
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.700,00	0,00	11.700,00	15.238,88	-3.538,88	13.374,08	1.864,80	0,00
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	43.900,00	0,00	43.900,00	58.800,17	-14.900,17	51.972,24	6.827,93	0,00
23 Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-32.200,00	0,00	-32.200,00	-43.561,29	11.361,29	-38.598,16	-4.963,13	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. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-205.100,00	0,00	-205.100,00	-88.585,05	-116.514,95	-209.441,67	120.856,62	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)	-205.100,00	0,00	-205.100,00	-88.585,05	-116.514,95	-209.441,67	120.856,62	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	24.700,00	0,00	24.700,00	24.722,14	-22,14	23.070,00	1.652,14	0,00
31	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. zweckgeb. Erg.-Rücklage(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-180.400,00	0,00	-180.400,00	-63.862,91	-116.537,09	-186.371,67	122.508,76	0,00
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. sons. zweckgeb. Erg.-Rü(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-180.400,00	0,00	-180.400,00	-63.862,91	-116.537,09	-186.371,67	122.508,76	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-180.400,00	0,00	-180.400,00	-63.862,91	-116.537,09	-186.371,67	122.508,76	0,00
	nachrichtlich								
38	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr	-862.800,00	0,00	-862.800,00	-458.305,61	-404.494,39	0,00	-458.305,61	0,00
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-1.043.200,00	0,00	-1.043.200,00	-522.168,52	-521.031,48	-186.371,67	-335.796,85	0,00

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

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	725.000,00	0,00	725.000,00	737.897,44	-12.897,44	746.571,98	-8.674,54	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	594.800,00	0,00	594.800,00	595.731,13	-931,13	555.830,20	39.900,93	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	92.100,00	0,00	92.100,00	100.781,60	-8.681,60	82.210,17	18.571,43	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.200,00	0,00	48.200,00	53.334,97	-5.134,97	58.713,64	-5.378,67	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.300,00	0,00	28.300,00	26.833,13	1.466,87	36.478,84	-9.645,71	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	56.400,00	0,00	56.400,00	81.028,82	-24.628,82	65.482,11	15.546,71	0,00
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 1 bis 9)	1.544.800,00	0,00	1.544.800,00	1.595.607,09	-50.807,09	1.545.286,94	50.320,15	0,00
11	- Personalauszahlungen	136.500,00	0,00	136.500,00	129.008,46	7.491,54	122.344,96	6.663,50	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	298.800,00	0,00	298.800,00	289.276,13	9.523,87	325.539,65	-36.263,52	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.055.100,00	0,00	1.055.100,00	1.052.602,32	2.497,68	1.086.315,82	-33.713,50	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	129.300,00	0,00	129.300,00	121.817,29	7.482,71	92.502,09	29.315,20	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 16)	1.619.700,00	0,00	1.619.700,00	1.592.704,20	26.995,80	1.626.702,52	-33.998,32	0,00
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Saldo der Nummern 10 und 17)	-74.900,00	0,00	-74.900,00	2.902,89	-77.802,89	-81.415,58	84.318,47	0,00
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.400,00	0,00	11.400,00	14.662,55	-3.262,55	13.051,08	1.611,47	0,00
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	35.900,00	0,00	35.900,00	59.357,33	-23.457,33	53.297,14	6.060,19	0,00
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen(Saldo der Nummern 19 und 20)	-24.500,00	0,00	-24.500,00	-44.694,78	20.194,78	-40.246,06	-4.448,72	0,00

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	
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen(Summe der Nummern 18 und 21)	-99.400,00	0,00	-99.400,00	-41.791,89	-57.608,11	-121.661,64	79.869,75	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)	-99.400,00	0,00	-99.400,00	-41.791,89	-57.608,11	-121.661,64	79.869,75	0,00
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	748.000,00	0,00	748.000,00	548.829,65	199.170,35	202.896,49	345.933,16	0,00
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	85.000,00	0,00	85.000,00	11.766,75	73.233,25	16.997,96	-5.231,21	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	49.300,00	0,00	49.300,00	6.026,41	43.273,59	43.620,97	-37.594,56	0,00
31	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	1.092,00	-1.092,00	83.035,34	-81.943,34	0,00
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 27 bis 33)	882.300,00	0,00	882.300,00	567.714,81	314.585,19	346.550,76	221.164,05	0,00
35	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	377.500,00	30.000,00	407.500,00	125.684,68	281.815,32	91.537,38	34.147,30	276.815,32
36	- Auszahlungen für Sachanlagen	286.700,00	343.194,79	629.894,79	561.757,39	68.137,40	220.033,08	341.724,31	33.800,00
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	9.866,00	-9.866,00	0,00

		Kontenschema Matrix							
Finanzhaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 35 bis 39a)	664.200,00	373.194,79	1.037.394,79	687.442,07	349.952,72	321.436,46	366.005,61	310.615,32
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Saldo der Nummern 34 und 40)	218.100,00	-373.194,79	-155.094,79	-119.727,26	-35.367,53	25.114,30	-144.841,56	-310.615,32
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbet rag(Summe der Nummern 26 und 41)	118.700,00	-373.194,79	-254.494,79	-161.519,15	-92.975,64	-96.547,34	-64.971,81	-310.615,32
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	101.700,00	0,00	101.700,00	101.700,00	0,00	510.579,87	-408.879,87	0,00
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	173.400,00	0,00	173.400,00	184.151,53	-10.751,53	662.237,44	-478.085,91	0,00
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo der Nummern 43 und 44)	-71.700,00	0,00	-71.700,00	-82.451,53	10.751,53	-151.657,57	69.206,04	0,00
46	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	259.352,82	0,00	0,00	259.352,82	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	259.352,82	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	259.352,82	-259.352,82	0,00	259.352,82	0,00
49	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	373.194,79	326.194,79	0,00	326.194,79	239.512,37	0,00	310.615,32
50	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239.512,37	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	Ermächtigt. 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)	47.000,00	-373.194,79	-326.194,79	0,00	-326.194,79	-239.512,37	239.512,37	-310.615,32
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit(Summe der Nummern 45, 48 und 51)	-118.700,00	373.194,79	254.494,79	176.901,29	77.593,50	87.854,80	89.046,49	310.615,32
53	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	32.700,00	0,00	32.700,00	147.303,96	-114.603,96	253.896,02	-106.592,06	0,00
54	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	32.700,00	0,00	32.700,00	162.686,10	-129.986,10	245.203,48	-82.517,38	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	-15.382,14	15.382,14	8.692,54	-24.074,68	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	442.060,00	0,00	442.060,00	442.059,81	0,19	0,00	442.059,81	0,00
58	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. desHaushaltsjahres	395.060,00	373.194,79	768.254,79	701.412,63	66.842,16	239.512,37	461.900,26	310.615,32
59	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 Teilhaushalte						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	735.894	0	0	0	0	0	735.894
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	726.410	0	0	250	2.150	21.002	703.008
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.446	0	8.676	2.117	18.357	75.438	5.857
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.897	0	3.240	0	53.657	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.200	25.666	0	110	462	6.654	25.308
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-218	0	0	0	-218	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	150.266	64.609	0	46	18.525	64.558	2.528
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.837.895	90.276	11.916	2.523	92.933	167.653	1.472.595
11 - Personalaufwendungen	129.588	54.089	705	5.592	69.201	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.759	17.895	4.935	121.033	72.781	61.116	0
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	272.448	0	4.249	0	1	1.287	266.910
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.066.790	0	0	167.785	5.000	14.187	879.817
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	136.334	8.500	2.321	20.760	16.030	84.378	4.345
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.882.919	80.484	12.211	315.170	163.013	160.969	1.151.073
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-45.024	9.792	-295	-312.647	-70.080	6.685	321.522
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.239	0	0	0	0	0	15.239
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	58.800	0	0	0	0	0	58.800
23 Finanzergebnis	-43.561	0	0	0	0	0	-43.561
24 Ordentliches Ergebnis	-88.585	9.792	-295	-312.647	-70.080	6.685	277.961
25 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
27 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-88.585	9.792	-295	-312.647	-70.080	6.685	277.961

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 Teilhaushalte						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	955	0	0	0	955	0	0
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	955	0	0	0	955	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	-88.585	9.792	-295	-312.647	-70.080	6.685	277.961

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte						
	1	2	3	4	5	6	7
	in €						
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.903	9.860	2.456	-302.510	-82.839	-78.035	453.971
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-44.695	0	0	0	0	0	-44.695
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-41.792	9.860	2.456	-302.510	-82.839	-78.035	409.276
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-41.792	9.860	2.456	-302.510	-82.839	-78.035	409.276
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
7 Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-41.792	9.860	2.456	-302.510	-82.839	-78.035	409.276
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	548.830	0	0	3.750	352.100	168.258	24.722
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.767	0	0	0	0	11.767	0
10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
11 + Einzahlungen aus Sachanlagen	6.026	0	0	0	6.026	0	0
12 + Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
14 + Einzahlungen aus Vorräten	1.092	0	0	0	1.092	0	0
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	567.715	0	0	3.750	359.218	180.024	24.722
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	125.685	0	0	0	30.000	95.685	0
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	561.757	0	0	294	374.880	186.584	0
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
22 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	687.442	0	0	294	404.880	282.268	0
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-119.727	0	0	3.456	-45.661	-102.244	24.722
25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-161.519	9.860	2.456	-299.054	-128.501	-180.279	433.998

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer				
Teilergebnishaushalt 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	25.800,00	0,00	25.800,00	25.666,44	133,56	26.793,40	-1.126,96	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	64.400,00	0,00	64.400,00	64.609,38	-209,38	56.424,84	8.184,54	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	90.200,00	0,00	90.200,00	90.275,82	-75,82	83.218,24	7.057,58	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	57.900,00	0,00	57.900,00	54.089,21	3.810,79	50.179,25	3.909,96	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	18.900,00	0,00	18.900,00	17.894,70	1.005,30	16.111,90	1.782,80	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	11.600,00	0,00	11.600,00	8.499,91	3.100,09	7.376,68	1.123,23	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	88.400,00	0,00	88.400,00	80.483,82	7.916,18	73.667,83	6.815,99	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.800,00	0,00	1.800,00	9.792,00	-7.992,00	9.550,41	241,59	0,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	1.800,00	0,00	1.800,00	9.792,00	-7.992,00	9.550,41	241,59	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	1.800,00	0,00	1.800,00	9.792,00	-7.992,00	9.550,41	241,59	0,00	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		1	Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt 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
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	1.800,00	0,00	1.800,00	9.792,00	-7.992,00	9.550,41	241,59	0,00

Teilhaushalt		1	Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-5.900,00	0,00	-5.900,00	9.859,89	-15.759,89	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	-5.900,00	0,00	-5.900,00	9.859,89	-15.759,89	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.	-5.900,00	0,00	-5.900,00	9.859,89	-15.759,89	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	-5.900,00	0,00	-5.900,00	9.859,89	-15.759,89	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-5.900,00	0,00	-5.900,00	9.859,89	-15.759,89	0,00

Teilhaushalt		2		Wirtschaftsförderung und Tourismus			verantwortlich: Herr Lange			
Teilergebnishaushalt Wirtschaftsförderung und Tourismus										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. 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	7.800,00	0,00	7.800,00	8.675,93	-875,93	5.944,15	2.731,78	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.200,00	0,00	3.200,00	3.240,00	-40,00	3.240,00	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	-0,07	0,07	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.000,00	0,00	11.000,00	11.915,93	-915,93	9.184,08	2.731,85	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.200,00	0,00	1.200,00	704,93	495,07	721,89	-16,96	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	6.000,00	0,00	6.000,00	4.934,79	1.065,21	12.772,26	-7.837,47	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	4.249,49	-4.249,49	4.249,49	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	2.700,00	0,00	2.700,00	2.321,34	378,66	1.615,55	705,79	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.900,00	0,00	9.900,00	12.210,55	-2.310,55	19.359,19	-7.148,64	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.100,00	0,00	1.100,00	-294,62	1.394,62	-10.175,11	9.880,49	0,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	1.100,00	0,00	1.100,00	-294,62	1.394,62	-10.175,11	9.880,49	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	1.100,00	0,00	1.100,00	-294,62	1.394,62	-10.175,11	9.880,49	0,00	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		2		Wirtschaftsförderung und Tourismus			verantwortlich: Herr Lange			
Teilergebnishaushalt Wirtschaftsförderung und Tourismus										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. 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	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	1.100,00	0,00	1.100,00	-294,62	1.394,62	-10.175,11	9.880,49	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 HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.500,00	0,00	-1.500,00	2.456,43	-3.956,43	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	-1.500,00	0,00	-1.500,00	2.456,43	-3.956,43	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.	-1.500,00	0,00	-1.500,00	2.456,43	-3.956,43	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	-1.500,00	0,00	-1.500,00	2.456,43	-3.956,43	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.500,00	0,00	-1.500,00	2.456,43	-3.956,43	0,00	

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann			
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		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	200,00	0,00	200,00	250,00	-50,00	0,00	250,00	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	1.100,00	0,00	1.100,00	2.116,87	-1.016,87	883,00	1.233,87	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	100,00	0,00	100,00	110,00	-10,00	227,50	-117,50	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	45,99	-45,99	681,30	-635,31	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.400,00	0,00	1.400,00	2.522,86	-1.122,86	1.791,80	731,06	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.900,00	0,00	5.900,00	5.592,29	307,71	3.229,25	2.363,04	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	122.200,00	0,00	122.200,00	121.032,66	1.167,34	117.951,89	3.080,77	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	156.700,00	0,00	156.700,00	167.785,07	-11.085,07	145.923,62	21.861,45	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	10.700,00	0,00	10.700,00	20.760,17	-10.060,17	8.445,63	12.314,54	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	295.500,00	0,00	295.500,00	315.170,19	-19.670,19	275.550,39	39.619,80	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-294.100,00	0,00	-294.100,00	-312.647,33	18.547,33	-273.758,59	-38.888,74	0,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-294.100,00	0,00	-294.100,00	-312.647,33	18.547,33	-273.758,59	-38.888,74	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-294.100,00	0,00	-294.100,00	-312.647,33	18.547,33	-273.758,59	-38.888,74	0,00	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann			
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		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
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-294.100,00	0,00	-294.100,00	-312.647,33	18.547,33	-273.758,59	-38.888,74	0,00

Teilhaushalt		3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales		verantwortlich: Herr Feldmann		
Teilfinanzhaushalt 3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-294.400,00	0,00	-294.400,00	-302.510,16	8.110,16	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	-294.400,00	0,00	-294.400,00	-302.510,16	8.110,16	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.	-294.400,00	0,00	-294.400,00	-302.510,16	8.110,16	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	-294.400,00	0,00	-294.400,00	-302.510,16	8.110,16	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.000,00	0,00	20.000,00	3.750,00	16.250,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000,00	0,00	25.000,00	3.750,00	21.250,00	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	34.100,00	0,00	34.100,00	294,15	33.805,85	33.800,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.100,00	0,00	39.100,00	294,15	38.805,85	33.800,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.100,00	0,00	-14.100,00	3.455,85	-17.555,85	-33.800,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-308.500,00	0,00	-308.500,00	-299.054,31	-9.445,69	-33.800,00

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.100,00	0,00	2.100,00	2.150,00	-50,00	2.150,00	0,00	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.700,00	0,00	15.700,00	18.357,17	-2.657,17	10.969,09	7.388,08	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.300,00	0,00	33.300,00	53.657,41	-20.357,41	27.727,75	25.929,66	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	461,69	-461,69	-863,62	1.325,31	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-218,40	218,40	-48.647,74	48.429,34	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	10.800,00	0,00	10.800,00	18.525,13	-7.725,13	114.870,87	-96.345,74	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	61.900,00	0,00	61.900,00	92.933,00	-31.033,00	106.206,35	-13.273,35	0,00	
11	- Personalaufwendungen	72.200,00	0,00	72.200,00	69.201,43	2.998,57	67.760,75	1.440,68	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	82.900,00	0,00	82.900,00	72.780,90	10.119,10	116.780,76	-43.999,86	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	1,35	-1,35	0,00	1,35	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.300,00	0,00	14.300,00	16.029,69	-1.729,69	23.757,83	-7.728,14	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	174.400,00	0,00	174.400,00	163.013,37	11.386,63	213.299,34	-50.285,97	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-112.500,00	0,00	-112.500,00	-70.080,37	-42.419,63	-107.092,99	37.012,62	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-112.500,00	0,00	-112.500,00	-70.080,37	-42.419,63	-107.092,99	37.012,62	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-112.500,00	0,00	-112.500,00	-70.080,37	-42.419,63	-107.092,99	37.012,62	0,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.000,00	0,00	1.000,00	955,20	44,80	927,04	28,16	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.000,00	0,00	1.000,00	955,20	44,80	927,04	28,16	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	

Teilhaushalt		4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. 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
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-112.500,00	0,00	-112.500,00	-70.080,37	-42.419,63	-107.092,99	37.012,62	0,00

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek	
Teilfinanzhaushalt 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-131.400,00	0,00	-131.400,00	-82.839,35	-48.560,65	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	-131.400,00	0,00	-131.400,00	-82.839,35	-48.560,65	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.	-131.400,00	0,00	-131.400,00	-82.839,35	-48.560,65	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	-131.400,00	0,00	-131.400,00	-82.839,35	-48.560,65	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	352.100,00	0,00	352.100,00	352.099,98	0,02	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	44.300,00	0,00	44.300,00	6.026,41	38.273,59	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	1.092,00	-1.092,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	396.400,00	0,00	396.400,00	359.218,39	37.181,61	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	53.000,00	343.194,79	396.194,79	374.879,64	21.315,15	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.000,00	373.194,79	426.194,79	404.879,64	21.315,15	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	343.400,00	-373.194,79	-29.794,79	-45.661,25	15.866,46	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	212.000,00	-373.194,79	-161.194,79	-128.500,60	-32.694,19	0,00

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	21.002,40	-21.002,40	21.552,07	-549,67	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	69.700,00	0,00	69.700,00	75.438,46	-5.738,46	53.073,02	22.365,44	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	2.500,00	0,00	2.500,00	6.654,36	-4.154,36	71,34	6.583,02	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	64.557,88	-64.557,88	55,91	64.501,97	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	72.200,00	0,00	72.200,00	167.653,10	-95.453,10	74.752,34	92.900,76	0,00	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.100,00	0,00	73.100,00	61.115,60	11.984,40	65.278,58	-4.162,98	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	1.287,45	-1.287,45	1.069,73	217,72	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	14.187,47	-14.187,47	22.902,94	-8.715,47	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	90.800,00	0,00	90.800,00	84.378,02	6.421,98	63.520,39	20.857,63	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	163.900,00	0,00	163.900,00	160.968,54	2.931,46	152.771,64	8.196,90	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-91.700,00	0,00	-91.700,00	6.684,56	-98.384,56	-78.019,30	84.703,86	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-91.700,00	0,00	-91.700,00	6.684,56	-98.384,56	-78.019,30	84.703,86	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-91.700,00	0,00	-91.700,00	6.684,56	-98.384,56	-78.019,30	84.703,86	0,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-91.700,00	0,00	-91.700,00	6.684,56	-98.384,56	-78.019,30	84.703,86	0,00	

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek		
Teilfinanzhaushalt 5 Bauverwaltung							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-82.200,00	0,00	-82.200,00	-78.034,99	-4.165,01	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	-82.200,00	0,00	-82.200,00	-78.034,99	-4.165,01	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.	-82.200,00	0,00	-82.200,00	-78.034,99	-4.165,01	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	-82.200,00	0,00	-82.200,00	-78.034,99	-4.165,01	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	328.600,00	0,00	328.600,00	168.257,53	160.342,47	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	85.000,00	0,00	85.000,00	11.766,75	73.233,25	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	413.600,00	0,00	413.600,00	180.024,28	233.575,72	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	372.500,00	0,00	372.500,00	95.684,68	276.815,32	276.815,32
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	199.600,00	0,00	199.600,00	186.583,60	13.016,40	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	572.100,00	0,00	572.100,00	282.268,28	289.831,72	276.815,32
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-158.500,00	0,00	-158.500,00	-102.244,00	-56.256,00	-276.815,32
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-240.700,00	0,00	-240.700,00	-180.278,99	-60.421,01	-276.815,32

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	725.000,00	0,00	725.000,00	735.893,51	-10.893,51	757.713,24	-21.819,73	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	672.300,00	0,00	672.300,00	703.008,06	-30.708,06	671.721,40	31.286,66	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	3.300,00	0,00	3.300,00	5.857,13	-2.557,13	4.281,92	1.575,21	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.103,21	-17.103,21	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	25.308,00	-25.308,00	31.320,00	-6.012,00	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	400,00	0,00	400,00	2.527,86	-2.127,86	0,00	2.527,86	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.418.000,00	0,00	1.418.000,00	1.472.594,56	-54.594,56	1.482.139,77	-9.545,21	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	211.900,00	0,00	211.900,00	266.910,02	-55.010,02	285.892,98	-18.982,96	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	883.100,00	0,00	883.100,00	879.817,25	3.282,75	905.264,42	-25.447,17	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	500,00	0,00	500,00	4.345,29	-3.845,29	2.330,30	2.014,99	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.095.500,00	0,00	1.095.500,00	1.151.072,56	-55.572,56	1.193.487,70	-42.415,14	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	322.500,00	0,00	322.500,00	321.522,00	978,00	288.652,07	32.869,93	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.700,00	0,00	11.700,00	15.238,88	-3.538,88	13.374,08	1.864,80	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	43.900,00	0,00	43.900,00	58.800,17	-14.900,17	51.972,24	6.827,93	0,00
23	Finanzergebnis	-32.200,00	0,00	-32.200,00	-43.561,29	11.361,29	-38.598,16	-4.963,13	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	290.300,00	0,00	290.300,00	277.960,71	12.339,29	250.053,91	27.906,80	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	290.300,00	0,00	290.300,00	277.960,71	12.339,29	250.053,91	27.906,80	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		6	Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	290.300,00	0,00	290.300,00	277.960,71	12.339,29	250.053,91	27.906,80	0,00	

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	440.500,00	0,00	440.500,00	453.971,07	-13.471,07	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-24.500,00	0,00	-24.500,00	-44.694,78	20.194,78	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	416.000,00	0,00	416.000,00	409.276,29	6.723,71	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.	416.000,00	0,00	416.000,00	409.276,29	6.723,71	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	416.000,00	0,00	416.000,00	409.276,29	6.723,71	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	47.300,00	0,00	47.300,00	24.722,14	22.577,86	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	47.300,00	0,00	47.300,00	24.722,14	22.577,86	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.300,00	0,00	47.300,00	24.722,14	22.577,86	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	463.300,00	0,00	463.300,00	433.998,43	29.301,57	0,00

Peenestadt Neukalen				
01.01.14..31.12.14				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	10.300.992,95	10.779.198,56	478.205,61
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	133.169,87	120.590,53	-12.579,34
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen	17.785,92	14.729,35	-3.056,57
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		93.410,94	93.410,94
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	115.383,95	12.450,24	-102.933,71
A 1.2	Sachanlagen	8.630.759,11	9.121.544,06	490.784,95
A 1.2.1	Wald, Forsten	929.765,10	929.765,10	
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	274.505,27	275.160,53	655,26
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.688.435,67	2.156.147,00	467.711,33
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	5.171.295,19	5.337.146,70	165.851,51
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	300.588,86	277.187,85	-23.401,01
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.846,76	17.912,56	-12.934,20
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	235.322,26	128.224,32	-107.097,94
A 1.3	Finanzanlagen	1.537.063,97	1.537.063,97	
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen	1.000,00	1.000,00	
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	1.529.163,97	1.529.163,97	
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens	6.900,00	6.900,00	
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	350.666,94	442.315,81	91.648,87
A 2.1	Vorräte	109.282,05	109.063,65	-218,40
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	109.282,05	109.063,65	-218,40
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	241.384,89	333.252,16	91.867,27
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	182.081,00	245.166,21	63.085,21
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.525,97	5.088,81	3.562,84
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	364,77	228,86	-135,91
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	53.025,00	80.642,36	27.617,36
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	53.025,00	80.642,36	27.617,36
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	4.388,15	2.125,92	-2.262,23
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	10.651.659,89	11.221.514,37	569.854,48

Peenestadt Neukalen				
01.01.14..31.12.14				
Währung EUR				
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	5.199.900,98	5.136.038,07	-63.862,91
P 1.1	Kapitalrücklage	5.658.206,59	5.658.206,59	
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	5.658.206,59	5.658.206,59	
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen			
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-271.933,94	-458.305,61	-186.371,67
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-186.371,67	-63.862,91	122.508,76
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	3.685.750,18	4.137.142,02	451.391,84
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	3.685.750,18	4.137.142,02	451.391,84
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	3.567.279,13	3.970.879,11	403.599,98
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	118.471,05	143.630,03	25.158,98
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen		22.632,88	22.632,88
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen	17.685,87	15.432,00	-2.253,87
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	17.685,87	15.432,00	-2.253,87
P 4.	Verbindlichkeiten	1.748.322,86	1.932.902,28	184.579,42
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	995.225,07	965.127,66	-30.097,41
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	995.225,07	965.127,66	-30.097,41
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	27.966,06	43.406,01	15.439,95
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	1.440,31	1.133,32	-306,99
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	692.737,34	900.682,06	207.944,72
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	442.059,81	701.412,63	259.352,82
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	250.677,53	199.269,43	-51.408,10
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	30.954,08	22.553,23	-8.400,85
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	10.651.659,89	11.221.514,37	569.854,48

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	442.059,81
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-798.359,10	331.500,22	24.799,07	-442.059,81
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	0,00	0,00
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-798.359,10	331.500,22	24.799,07	-442.059,81
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	-41.791,89	0,00	0,00	-41.791,89
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	184.151,53	0,00	0,00	184.151,53
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	0,00	-119.727,26	0,00	-119.727,26
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	101.700,00	0,00	101.700,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	0,00	0,00	-15.382,14	-15.382,14
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	-1.024.302,52	313.472,96	9.416,93	-701.412,63
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)				701.412,63
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				-701.412,63

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

² Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit sowie die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus.
Darüber hinaus sind Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.11 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit sie Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten.
Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 13.

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

Anhang
für das Haushaltsjahr 2014
der Peenestadt Neukalen

Gliederung	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen.....	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	3
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz	3
D.1 Anlagevermögen.....	3
D.1.2 Sachanlagen.....	4
D.1.3 Finanzanlagen	6
D.2 Umlaufvermögen	6
D.2.1 Vorräte.....	6
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	8
E.1 Eigenkapital	8
E.2 Sonderposten	8
E.4 Verbindlichkeiten	10
F. Angaben zur Ergebnisrechnung.....	12
F.1 Erträge.....	12
F.2 Aufwendungen.....	13
F.3 Jahresergebnis	13
G. Angaben zur Finanzrechnung	13
G.1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	14
G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14
G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	15
H. Angaben zu den Teilrechnungen	15
I. Sonstige Angaben.....	15
I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen	15
I.2 Personalbestand	15
I.3 Haushaltsermächtigungen	16
I.4 Mitgliedschaft in Organisationen	16
I.5 Sonstige wesentliche Verträge.....	16
I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	16
I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken.....	16
I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer.....	16

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der Peenestadt Neukalen wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs.2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde auf Grund der verspäteten Aufstellung der Eröffnungsbilanz und 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 gegenüber dem Vorjahr unverändert.

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz ausgewiesenen Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2014 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2013</u> 10.300.992,95 €	<u>31.12.2014</u> 10.779.198,56 €
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2013</u> 133.169,87 €	<u>31.12.2014</u> 120.590,53 €
D.1.1.2 Geleistete Zuwendungen	<u>31.12.2013</u> 17.785,92 €	<u>31.12.2014</u> 14.729,35 €

Durch den durch die Stadt Neukalen gezahlten Gemeindeanteil an Darlehenstilgungen im Städtebaulichen Sondervermögen (SSV) reduzieren sich die geleisteten Zuwendungen um 2.494,32 €. Hierzu erfolgte eine Umgliederung aus der Aktivposition „Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände“. Die Abschreibungen im Jahr 2014 belaufen sich auf insgesamt 562,25 €. Der Endbestand der Zuwendungen für das SSV beträgt zum 31.12.2014 14.729,35 €.

D.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse	<u>31.12.2013</u> 0,00 €	<u>31.12.2014</u> 93.410,94 €
-------------------------------------------------	-----------------------------	----------------------------------

Nach der Fertigstellung der investiven Maßnahme „Umbau Freizeit- u. Gesundheitszentrum“ erfolgte die Aktivierung der an die Freizeitzentrum Neukalen UG & Co. KG gezahlten Investitionszuschüsse in Höhe von insgesamt 93.900,00 €.

Im Jahr 2012 wurde der gezahlte Investitionszuschuss auf der Aktivseite unter der Position A 1.2.10 „geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ in Höhe von 33.900,00 € abgebildet und fortgeführt. Der im Jahr 2013 gezahlte Investitionszuschuss in Höhe von 30.000,00 € wurde auf der Aktivseite unter der Position A 1.1.5 „Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände“ verbucht und ebenfalls fortgeführt. Beide Beträge wurden nach der Fertigstellung auf diese Bilanzposition umgebucht.

Im Jahr 2014 wurde ein weiterer Investitionszuschuss in Höhe von 30.000,00 € an die Freizeitzentrum Neukalen UG & Co. KG gezahlt und direkt unter dieser Bilanzposition als Zugang verbucht.

Die Aktivierung der Anlage erfolgte zum 01.08.2014, so dass im Jahr 2014 eine anteilige Abschreibung in Höhe von 489,06 € zu verzeichnen ist.

D.1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
115.383,95 €	12.450,24 €

Technisch bedingte negative Zugänge in Höhe von -75.428,03 €, die sich auf das SSV beziehen und im Einklang mit dem Jahresabschluss im SSV stehen, sind wie folgt zu verzeichnen:

- | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| • Eigenanteil der Gemeinde im Jahr 2014 | 34.010,00 € |
| • zusätzliche Auszahlungen nicht förderfähige objektbezogene Kosten | 122.276,89 € |
| • Umgliederung anteilige Herstellungskosten auf die Bilanzposition A1.2.10 „geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ | -217.527,45 € |
| • Anteil am Ergebnisausgleich (nicht investive Kosten) | -14.187,47 € |

Umbuchungen im Haushaltsjahr sind weiterhin in Höhe von -27.505,68 € gegeben und setzen sich aus +2.494,32 € (siehe D 1.1.2) sowie -30.000,00 € (siehe D 1.1.3) zusammen.

D.1.2 Sachanlagen

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
8.630.759,11 €	9.121.544,06 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2014 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2014 wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten wurden ausschließlich die Einzelkosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik einbezogen.

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

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

D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
274.505,27 €	275.160,53 €

Nach der Teilung eines Flurstückes, welches auf der Aktivseite der Bilanz unter A1.2.4 geführt wurde, erfolgten Teilumbuchungen auf diese Bilanzposition in einem Gesamtumfang in Höhe von 4.313,77 €. Diese geteilten Flurstücke wurden im Jahr 2014 zum Buchwert verkauft. Einzahlungen aus den Verkäufen sind auf Grund der Verrechnung von Beräumungskosten (Vertragsbestandteil) in Höhe von 2.128,37 € in der Finanzrechnung ausgewiesen. Der entsprechende Verlust in Höhe von 2.185,40 € fließt in die Ergebnisrechnung ein.

Zugänge im Haushaltsjahr sind in Höhe von 655,26 € ausgewiesen. Davon ist ein Teilbetrag in Höhe von 451,94 € in der Finanzrechnung enthalten. Der Restbetrag in Höhe von 203,32 € ergibt sich aus der Zuordnung eines Flurstückes auf der Grundlage des Vermögenszuordnungsgesetzes und ist als Ertrag in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
1.688.435,67 €	2.156.147,00 €

Nach der Aktivierung der investiven Maßnahmen „Umbau Freizeit- u. Gesundheitszentrum“ und „Vereinshaus“ erfolgte die Umbuchung der angefallenen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aus der Bilanzposition A 1.2.10 „geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ in Höhe von insgesamt 337.759,85 € auf diese Bilanzposition.

Nach der Aktivierung der investiven Maßnahme „Vereinshaus“ sind für diese Maßnahme weitere Zugänge in Höhe von 161.889,00 € im Jahr 2014 zu verzeichnen.

Für zwei bebaute Grundstücke sind im Jahr 2014 Zugänge in Höhe von insgesamt 1.485,99 € gegeben.

Im Jahr 2014 wurde ein bebautes Grundstück verkauft. Der Buchwert des Grundstückes betrug 199,68 €, welcher als Abgang in der Anlagenübersicht dargestellt wird und zur entsprechenden Minderung des Bilanzbestandes führt. Verkauft wurde das Grundstück für 3.777,20 €, so dass in der Ergebnisrechnung ein Ertrag aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 3.577,52 € einfließt.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
5.171.295,19 €	5.337.146,70 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugänge in Höhe von +1.620,54 €
- Umbuchungen in Höhe von +374.694,79 €
davon: +174.021,29 € Dorfstr. Warsow
-4.313,77 € wie unter D.1.2.2 erläutert (Umgliederung Grundstücke)
+ 204.987,27 € II. Bauabschnitt Ortsdurchfahrt Neukalen (Straße des Friedens;
hier Gehwege, Straßenbeleuchtung und anteilige Straßenentwässerung)
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von -210.463,82 €.

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
300.588,86 €	277.187,85 €

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 24.932,00 € gesunken.

Zugänge sind in Höhe von 1.530,99 € für die Anschaffung von Rasenmähern zu verzeichnen.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
30.846,76 €	17.912,56 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 294,15 € im Bereich der Freiwilligen Feuerwehr Neukalen (Produkt 1.2.6.05).

Die Stadt Neukalen hat im Jahr 2014 einen Rasenmäher des Bauhofes verkauft. Dieser hatte einen Restbuchwert von 1,00 € und wurde für 120,84 € verkauft. Der entsprechende Ertrag in Höhe von 119,84 € fließt in die Ergebnisrechnung ein.

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 13.227,35 €. Darin enthalten sind 10.450,00 € für die Korrektur des Festwertes der Freiwilligen Feuerwehr Neukalen. Der Korrekturbetrag fließt bei der Ergebnisrechnung nicht in die Position „Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände“ sondern in die Position „sonstige laufende Aufwendungen“ ein.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau 31.12.2013
235.322,26 € 31.12.2014
128.224,32 €

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
SSV „Altstadt“	85.175,98 €	221.483,12 €	0,00 €	-204.987,27 €	101.671,83 €
Umbau Freizeit- u. Gesundheitszentrum	133.884,07 €	0,00 €	0,00 €	-133.884,07 €	0,00 €
Dorfstr. Warsow	1.157,00 €	172.864,29 €	0,00 €	-174.021,29 €	0,00 €
Vereinshaus	15.105,21 €	222.670,57 €	0,00 €	-237.775,78 €	0,00 €
Erweiterung WWRPI.	0,00 €	26.552,49 €	0,00 €	0,00 €	26.552,49 €
Summe	235.322,26 €	643.570,47 €	0,00 €	-750.668,41 €	128.224,32 €

Nach der Fertigstellung von investiven Maßnahmen wurden die bis dahin angesammelten Kosten in Höhe von insgesamt 750.668,41 € auf die entsprechenden Bilanzpositionen umgebucht. Bei den noch nicht fertig gestellten Maßnahmen werden die aufgelaufenen Kosten im Folgejahr fortgeführt.

D.1.3 Finanzanlagen 31.12.2013
1.537.063,97 € 31.12.2014
1.537.063,97 €

Bei den Finanzanlageposten 1.3.3 „Beteiligungen“, 1.3.5 „Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen“ und 1.3.7 „sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens“ gab es im Jahr 2014 keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

D.2 Umlaufvermögen 31.12.2013
350.666,94 € 31.12.2014
442.315,81 €

D.2.1 Vorräte 31.12.2013
109.282,05 € 31.12.2014
109.063,65 €

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Im Jahr 2014 wurde ein Verkauf realisiert. Der Bestand an Vorräten hat sich entsprechend um den Abgang der Buchwerte der betreffenden Grundstücke in Höhe von 218,40 € verringert. Das Grundstück wurde für 1.092,00 € verkauft, so dass ein Gewinn in Höhe von 873,60 € zu verzeichnen ist und in die Ergebnisrechnung einfließt.

D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände 31.12.2013
241.384,89 € 31.12.2014
333.252,16 €

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 sonstige Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Einzelwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen, da man von der Einbringlichkeit aller Forderungen ausgeht.

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
182.081,00 €	245.166,21 €

Die Forderung setzen sich aus

• Gebührenforderungen	8.123,96 €,
• Beitragsforderungen	19.489,93 €,
• Steuerforderungen	130.750,39 €,
• Forderungen aus Transferleistungen	49.800,00 €,
• sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	37.001,93 €

zusammen.

Im Jahr 2014 wurden Straßenausbaubeiträge für die Dorfstraße Schorrentin mit Fälligkeit zum 29.12.2014 erhoben. Von den insgesamt erhobenen Ausbaubeiträgen in Höhe von 31.016,11 € wurden im Jahr 2014 11.526,18 € eingezahlt. Der Restbetrag wird als Beitragsforderung in dieser Bilanzposition dargestellt.

Die Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 49.800,00 € beziehen sich auf abgeforderte Zuwendungen für die Dorfstraße Warsow. Die Mittelabforderung an den Landkreis Mecklenburgische Seenplatte wurde im Februar 2014 gestellt. Die tatsächliche Einzahlung erfolgte erst im April 2015, so dass dieser Betrag hier als Forderung darzustellen ist.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
1.525,97 €	5.088,81 €

Hierin enthalten sind hauptsächlich Zahlungsrückstände für Pachten (5.058,41 €). Die Pachtzahlungsforderungen wurden im Jahr 2015 vollständig eingezahlt.

D.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
364,77 €	228,86 €

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

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
53.025,00 €	80.642,36 €

Die Forderungen setzen sich aus den Erstattungsbeträgen aus den Spitzabrechnungen der Verwaltungskostenerstattungen 2012 (17.955,00 €), 2013 (31.320,00 €) und 2014 (25.308,00 €) der Stadt Malchin gegenüber dem Amt Malchin am Kummerower See und des daraus resultierenden Erstattungsbetrages an die Peenestadt Neukalen in Höhe von insgesamt 74.583,00 € und dem Erstattungsbetrag aus der Spitzabrechnung der besonderen Umlage für die Leistungen des Amtes Bau und Liegenschaften der Stadt Malchin für das Städtebauliche Sondervermögen der Peenestadt Neukalen in Höhe von 6.059,36 € zusammen.

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>31.12.2013</u> 4.388,15 €	<u>31.12.2014</u> 2.125,92 €
----------------------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

In dieser Position sind Forderungen aus Verwahrgeldern in Höhe von 2.125,92 € enthalten. Diese beziehen sich auf erhobene Ausgleichsbeträge im Sanierungsgebiet.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital	<u>31.12.2013</u> 5.199.900,98 €	<u>31.12.2014</u> 5.136.038,07 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage	<u>31.12.2013</u> 5.658.206,59 €	<u>31.12.2014</u> 5.658.206,59 €
------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	<u>31.12.2013</u> 5.658.206,59 €	<u>31.12.2014</u> 5.658.206,59 €
-------------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>31.12.2013</u> 0,00 €	<u>31.12.2014</u> 0,00 €
-----------------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Die im Haushaltsjahr 2014 gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 24.722,14 € 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.

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:	272.448,31 €
korrespondierende Sonderposten 2014:	<u>137.086,14 €</u>
höchst möglicher Entnahmebetrag:	<u>135.362,17 €</u>

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2013</u> -271.933,94 €	<u>31.12.2014</u> -458.305,61 €
------------------------------	------------------------------------	------------------------------------

Die Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 und 2013 werden hier dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2013</u> -186.371,67 €	<u>31.12.2014</u> -63.862,91 €
-------------------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung für das Jahr 2014 in Höhe von 63.862,91 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2013</u> 3.685.750,18 €	<u>31.12.2014</u> 4.137.142,02 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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

E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	3.685.750,18 €	4.137.142,02 €

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	3.567.279,13 €	3.970.879,11 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 130.679,33 € 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 543.898,62 € für die Maßnahmen „Städtebauliches Sondervermögen“ (32.700,00 €, Kostenbeteiligung Straßenbauamt Güstrow 2. Bauabschnitt Ortsdurchfahrt Neukalen), „Dorfstraße Warsaw“ (159.098,64 € - davon 49.800,00 € als Forderung auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen) und „Vereinshaus“ (352.099,98 €) zu verzeichnen.

Abgänge sind in Höhe von 9.619,31 € gegeben. Bei der Erstellung der Jahresrechnung 2013 wurden Zugänge in gleicher Höhe für das Städtebauliche Sondervermögen gebildet. Durch eine Abschlussbuchung hätten diese im Jahr 2013 wieder aufgelöst und gegen sonstige Verbindlichkeiten (konkret SSV-Drittgelder Ortsdurchfahrt) ausgeglichen werden müssen. Dieses wurde bei der Erstellung der Jahresrechnung 2014 festgestellt und korrigiert.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	118.471,05 €	143.630,03 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 5.857,13 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zugänge gab es in Höhe von 31.016,11 € aus erhobenen Straßenausbaubeiträgen für die Dorfstraße Schorrentin (siehe D.2.2.1).

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	0,00 €	22.632,88 €

Sonderposten aus Anzahlungen sind in Höhe von 22.632,88 € für die Maßnahme 3. Bauabschnitt Ortsdurchfahrt Neukalen aus den zusätzlichen Sonderhilfen des Landes außerhalb des kommunalen Finanzausgleiches zu verzeichnen.

E.3 Rückstellungen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	17.685,87 €	15.432,00 €

Die in der Bilanz eingestellten Rückstellungen sowie deren Veränderungen im Jahr 2014 sind in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt.

lfd. Nr.	Art	Stand 31.12.2013 in €	Inanspruchnahme in €	Zuführung in €	Auflösung in €	Stand zum 31.12.2014 in €
3	sonstige Rückstellungen (Gerichtsverfahren)	17.685,87	1.526,01		727,86	15.432,00

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

Aus den Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren wurden nach Abschluss eines Gerichtsverfahrens im Jahr 2014 insgesamt 1.526,01 € in Anspruch genommen und 727,86 € ertragswirksam aufgelöst. Die verbleibenden Rückstellungen in Höhe von 15.432,00 € sind für ein im Jahr 2014 noch nicht abgeschlossenes Gerichtsverfahren fortzuführen.

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

E.4 Verbindlichkeiten

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
1.748.322,86 €	1.932.902,28 €

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

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

E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
995.225,07 €	965.127,66 €

Die Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen ist durch Vertrag sowie entsprechende Bankbestätigung (Saldenbestätigungen zum 31.12.2014) nachgewiesen.

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2013	Restkapital zum 31.12.2014
DG HYP	3300205600	117.194,00 €	115.068,29 €
Deutsche Kreditbank AG	6700123091	117.828,62 €	95.686,68 €
KfW	178348BSV	20.157,12 €	17.277,52 €
KfW	1245251BSV	17.585,22 €	15.073,04 €
KfW	4371796BSV	3.748,76 €	3.172,02 €
KfW	4371802BSV	6.923,05 €	5.857,95 €
KfW	5424737BSV	19.471,92 €	16.690,22 €
KfW	7502934BSV	8.850,43 €	7.488,81 €
Deutsche Kreditbank AG	6700217323	508.022,98 €	502.861,09 €
KfW	7794038	40.000,00 €	20.000,00 €
Deutsche Kreditbank AG	6706357339	23.500,00 €	0,00 €
Deutsche Kreditbank AG	6706373534	111.942,97 €	64.252,04 €
KfW	7266562	0,00 €	101.700,00 €
		995.225,07 €	965.127,66 €

Im Jahr 2014 wurde für die Finanzierung des Eigenanteils an der Investitionsmaßnahme „3. Bauabschnitt Ortsdurchfahrt Neukalen“ ein Kredit in Höhe von 101.700,00 € bei der KfW Bank mit einer Zinsbindung von 10 Jahren und 3 tilgungsfreien Jahren aufgenommen.

Die Saldenbestätigung der DG HYP weist zum 31.12.2014 einen abweichenden Endbestand in Höhe von 114.350,10 € aus. Die fällige Tilgungsleistung zum 30.12.2014 in Höhe von 718,19 € wurde nicht fristgerecht eingezogen. Der Betrag wurde erst im Haushaltsfolgejahr durch die DG HYP abgebucht, so dass dieser entsprechend in die Bilanz des Jahres 2015 einfließt und im Jahr 2014 als Verbindlichkeit weiterhin ausgewiesen wird.

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
27.966,06 €	43.406,01 €

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

E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
1.440,31 €	1.133,32 €

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>
442.059,81 €	701.412,63 €

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 259.352,82 € ausgewiesen. Dieser führte zum weiteren Anstieg der 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>
250.677,53 €	199.269,43 €

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 Leistungsmitteilungen nachgewiesen.

Darlehensgeber	Finanzierungsobjekt	Restkapital zum 31.12.2013	Restkapital zum 31.12.2014
AB Darl. KAF 1700001806	Str. Neukalen - Salem	42.600,00 €	28.400,00 €
AB Darl. KAF 1700002112	Str. Neukalen - Warsow	14.000,00 €	9.320,00 €
AB Darl. KAF 1100092815	Ausbau Hafenstraße	25.000,00 €	22.500,00 €
AB Darl. KAF 1100030113	Sanierung Rathaus	169.077,53 €	138.103,41 €
		250.677,53 €	198.323,41 €

Die drei zuerst genannten Darlehen wurden im Rahmen des sogenannten Schlaglochprogrammes zinsfrei durch das LFI im Jahr 2011 ausgereicht und waren ab Beginn der Laufzeit für die folgenden zwei Kalenderjahre tilgungsfrei.

Weitere Verbindlichkeiten bestehen gegen das Land Mecklenburg-Vorpommern in Höhe von 147,00 € für zu zahlende Grunderwerbssteuer, den Landkreis Mecklenburgische Seenplatte für durchgeführten Winterdienst in Höhe von 400,99 € sowie gegen die Unfallkasse M-V in Höhe von 398,03 €. Diese Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2015 erfüllt.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2013
30.954,08 €

31.12.2014
22.553,23 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten, um eine Verbindlichkeit im Rahmen der gesetzlichen Vertretung in Höhe von 11.599,00 €, zwei Überzahlungen in Höhe von insgesamt 2.907,02 € (der Ausgleich erfolgte Anfang des Jahres 2015) sowie um gebildete Zinsabgrenzungen in Höhe von 22,04 €.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Gesamterträgen in Höhe von 1.853.134,15 € stehen Aufwendungen in Höhe von 1.941.719,20 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 88.585,05 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach Veränderung der Rücklagen weist einen Fehlbetrag in Höhe von 63.862,91 € auf. Bei der Haushaltsplanung 2014 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 212.700,00 € 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
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.151,18 €	97.600,00 €	110.445,56 €	12.845,56 €	35.294,38 €

Die wesentliche Abweichung gegenüber dem Vorjahresergebnis resultiert hauptsächlich aus Mehrerträgen bei den Entgelten für die Abwasserbeseitigung und –abgabe in Höhe von 17.298,17 €, gezahlten Betriebskosten für das Freizeitzentrum in Höhe von 8.153,90 €, Mehrerstattungen aus den Endabrechnungen für Strom und Wasser/Abwasser im Höhe von 4.738,22 € sowie weiteren Mehrerträgen.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.548,62 €	28.400,00 €	58.200,49 €	29.800,49 €	651,87 €

Die im Vergleich zur Gesamtermächtigung entstandene wesentliche Abweichung resultiert aus dem Erstattungsbetrag des Amtes Malchin am Kummerower See an die Stadt Neukalen aus der zwischen der Stadt Malchin und dem Amt durchgeführten Spitzabrechnung der Verwaltungskostenerstattung für das Jahr 2014 in Höhe von 25.308,00 € und dem Erstattungsbetrag aus

der Spitzabrechnung der besonderen Umlage der Stadt Malchin für die Leistungen im Städtebaulichen Sondervermögen in Höhe von 6.059,36 €.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
7	Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-48.647,74 €	0,00 €	-218,40 €	-218,40 €	48.429,34 €

Diese Ertragsposition steht im Kontext mit den Verkäufen von Grundstücken aus dem Umlaufvermögen. Je größer die Wertveräußerung eines Jahres ist, desto mehr vermindert sich der Bestand an fertigen und unfertigen Erzeugnissen.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
9	Sonstige laufende Erträge	172.032,85 €	75.600,00 €	150.266,24 €	74.666,24 €	-21.766,61 €

Die wesentlichen Abweichungen zur Gesamtermächtigung als auch zum Ergebnis des Vorjahres ergeben sich aus Erträgen im Zusammenhang mit den Abschlussbuchungen des Städtebaulichen Sondervermögens. Diese Erträge wurden bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
14	Abschreibungen auf immat. Verm.ggst. Anlageverm./Sachanlagen	291.212,20 €	211.900,00 €	272.448,31 €	60.548,31 €	-18.763,89 €

Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr sind nicht festzustellen. Jedoch ergeben sich Abweichungen der Gesamthöhe der Abschreibungen des Jahres 2014 gegenüber der Gesamtermächtigung. Bei der Aufstellung des Haushaltes 2014 war noch keine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 vorhanden, so dass es sich bei der Planung um Schätzwerte handelte.

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 522.168,52 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen von 2.426.988,41 € stehen Auszahlungen von insgesamt 2.686.341,23 € gegenüber. In der Finanzrechnung wird eine Zunahme der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 259.352,82 € 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 Defizit in Höhe von 41.791,89 € ab. Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht gegeben.

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	202.896,49 €	748.000,00 €	548.829,65 €	-199.170,35 €	345.933,16 €
28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	16.997,96 €	85.000,00 €	11.766,75 €	-73.233,25 €	-5.231,21 €
30	Einzahlungen aus Sachanlagen	43.620,97 €	49.300,00 €	6.026,41 €	-43.273,59 €	-37.594,56 €
33	Einzahlungen aus Vorräten	83.035,34 €	0,00 €	1.092,00 €	1.092,00 €	-81.943,34 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
35	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	91.537,38 €	407.500,00 €	125.684,68 €	-281.815,32 €	34.147,30 €
36	Auszahlungen für Sachanlagen	220.033,08 €	629.894,79 €	561.757,39 €	-68.137,40 €	341.724,31 €

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -119.727,26 €. Zur Finanzierung des negativen Saldos wurde ein Investitionskredit in Höhe von 101.700,00 € aufgenommen.

Die wesentlichen Abweichungen zum Planansatz bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergeben sich hauptsächlich aus der Investitionsmaßnahme „Dorfstraße Warsow“ (-49.800,00 € Zuwendungen des Landkreises – als Forderung in der Bilanz (siehe D.2.2.1) ausgewiesen) sowie aus den Einzahlungen vom Land für das Städtebauliche Sondervermögen in Höhe von ca. 139.100,00 €.

Geplant waren im Jahr 2014 Einzahlungen aus Beiträgen für die beiden Maßnahmen „Hafenstraße“ in Höhe von 50.000,00 € sowie „Dorfstraße Schorrentin“ in Höhe von 35.000,00 €. Tatsächlich erfolgte die Beitragserhebung für die „Dorfstraße Schorrentin“ in Höhe von 31.016,11 €, wovon ein Teilbetrag in Höhe von 11.526,18 € tatsächlich gezahlt worden ist und der Rest als Forderung in der Bilanz ausgewiesen ist (siehe D.2.2.1). Bei der Prüfung der rechtlichen Voraussetzungen für die Erhebung der Ausbaubeiträge für die „Hafenstraße“ wurde festgestellt, dass eine Beitragserhebung nicht möglich ist.

Bei den Einzahlungen aus Sachanlagen ist man bei der Planung für das Jahr 2014 von den Verkäufen diverser Grundstücke ausgegangen. Die Verkäufe wurden nur teilweise realisiert.

Gegenüber der Gesamtermächtigung sind Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände wesentlich geringer ausgefallen und entfallen hauptsächlich auf die Maßnahmen im städtebaulichen Sondervermögen.

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	-96.547,34 €	-254.494,79 €	-161.519,15 €	92.975,64 €	-64.971,81 €
45	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-151.657,57 €	-71.700,00 €	-82.451,53 €	-10.751,53 €	69.206,04 €
55	Saldo der Ein- u. Auszahlungen durchlaufende Gelder	8.692,54 €	0,00 €	-15.382,14 €	-15.382,14 €	-24.074,68 €

Der Saldo der Zeilen 42, 45 und 55 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel im Haushaltsjahr 2014 in Höhe von -259.352,82 € (siehe Zeile 48 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Peenestadt Neukalen hat ihren Haushalt in 6 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 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	+ 1.800,00	+ 9.792,00	./ 5.900,00	+ 9.859,89
2	Wirtschaftsförderung u. Tourismus	+ 1.100,00	./ 294,62	./ 1.500,00	+ 2.456,43
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ 294.100,00	./ 312.647,33	./ 294.400,00	./ 302.510,16
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./ 112.500,00	./ 70.080,37	./ 131.400,00	./ 82.839,35
5	Bauverwaltung	./ 91.700,00	+ 6.684,56	./ 82.200,00	./ 78.034,99
6	Finanzverwaltung	+ 290.300,00	+ 277.960,71	+ 416.000,00	+ 409.276,29
	Summe	./ 205.100,00	./ 88.585,05	./ 99.400,00	./ 41.791,89

In allen Ergebnis- und Finanzrechnungen konnten unwesentliche Verbesserungen bzw. Verschlechterungen gegenüber den Planansätzen dargestellt werden.

I. Sonstige Angaben

I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

I.2 Personalbestand

Die Anzahl der Beschäftigten betrug im Jahr 2014 monatlich durchschnittlich 4,593 Vollzeitäquivalente.

I.3 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 310.615,32 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vor.

I.4 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Peenestadt Neukalen ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	1.231,48 €
- Kommunalen Arbeitgeberverband M-V	693,00 €
- Förderverein Lichterfest e.V.	250,00 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	617,43 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	280,00 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- Wasser- und Bodenverband „Teterower Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

I.5 Sonstige wesentliche Verträge

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014 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 wurden im laufenden Jahr noch 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 Peenestadt Neukalen sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern - ZMV versichert.

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

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 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	666,63	-	666,63	1.025,52	1.025,52	2.051,04

Neukalen, den 04.09.2018


Voß
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der
Peenestadt Neukalen
zum 31.12.2014**

Anlagen

Rechenschaftsbericht
zum
Jahresabschluss 2014
der
Peenestadt Neukalen



Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorbemerkung	3
A. Rechtsgrundlagen	3
B. Lage der Gemeinde Basedow	3
C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	Fehler! Textmarke nicht definiert.
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 Peenestadt Neukalen 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 Peenestadt Neukalen 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 Peenestadt Neukalen

B.1 Organisation

Die Peenestadt Neukalen 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 Peenestadt Neukalen sind:

1. der Bürgermeister und
2. die Stadtvertretung.

Die Wahl der Stadtvertreter und des Bürgermeisters (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2014. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Peenestadt direkt gewählt. Die Wahlzeit beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Stadtvertreter beträgt 13 Mitglieder inklusive Bürgermeister.

Diese verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands	9 Mitglieder
Sozialdemokratische Partei Deutschlands	1 Mitglied
Freie Demokratische Partei	1 Mitglied
Wählergemeinschaft Ländlicher Raum	1 Mitglied
Einzelbewerber	1 Mitglied

Die Stadtvertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

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

B.2 Rahmenbedingungen

B.2.1 Gemeindegebiet

Das Gemeindegebiet umfasst insgesamt	4.685,1163 ha
• davon Ackerflächen	1.790,3436 ha
• davon Waldflächen	786,1528 ha
• davon Grünflächen	991,5844 ha
• davon Wasserflächen	376,9096 ha
• davon Gebäude- und Freiflächen	83,0635 ha
• davon Verkehrsflächen	116,8147 ha
• Unland	365,6899 ha
• Gartenland	55,7930 ha

Im Eigentum der Peenestadt Neukalen befinden sich ca. 269,3064 ha.

Neben der Ortslage Neukalen selbst gehören die Ortsteile Schlakendorf, Karnitz, Schönkamp, Schorrentin und Warsow zum Stadtgebiet.

Die wirtschaftliche Struktur ist vor allem durch den Baubetrieb Peene Baugesellschaft, Handwerksbetriebe, Verkaufseinrichtungen und landwirtschaftliche Betriebe geprägt.

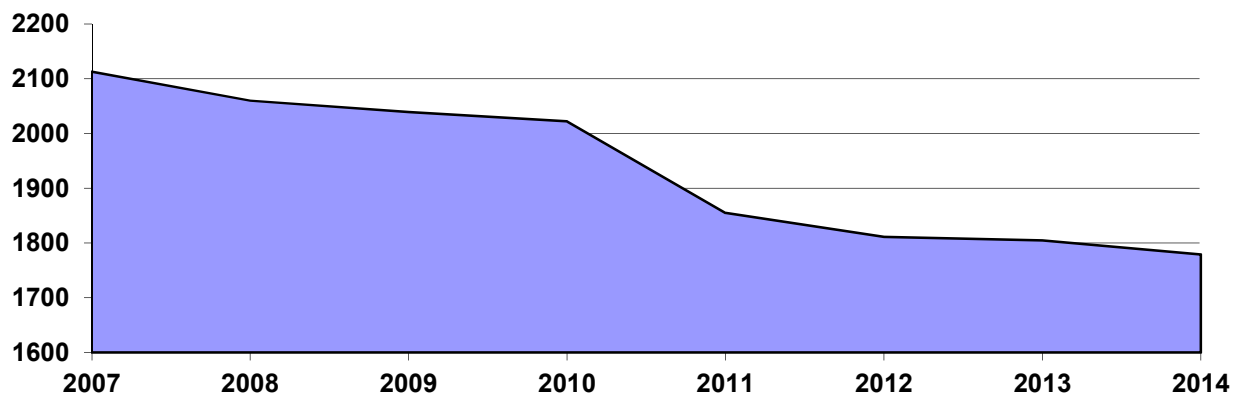
Die medizinische Versorgung der Bevölkerung wird durch drei allgemeinärztliche und eine zahnärztliche Praxis gewährleistet.

Derzeit sind 113 kleine bis mittlere Gewerbebetriebe sowie Einzelgewerbe angemeldet.

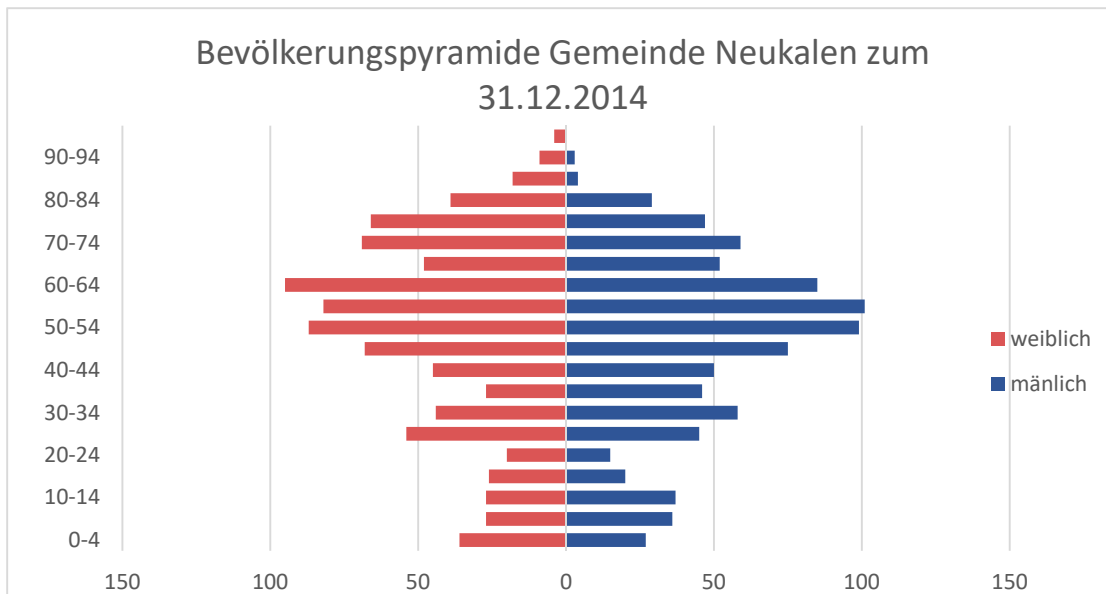
B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Peenestadt Neukalen hat einen Einwohnerbestand von 1.779 Einwohnern (Stand 31.12.2014). Wie in den meisten ostdeutschen Städten und Gemeinden ist seit der Wende ein Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen. Zwischen Dezember 1991 (2517) und Dezember 2014 (1779) verlor die Gemeinde insgesamt 738 Einwohner. Der Einwohnerrückgang liegt damit für den genannten Zeitraum bei einer Quote von 30 % und ist im Vergleich zur Einwohnerentwicklung des Amtes Malchin am Kummerower See als hoch einzuschätzen.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Einwohner	2.060	2.039	2.022	1.855	1.811	1.805	1.779



Der deutliche Bevölkerungsknick im Jahr 2011 ist auf die im Rahmen des Zensus durchgeführte Bevölkerungszählung zurückzuführen. In diesem Zusammenhang wurde die Bevölkerungszahl durch das Statistische Amt Mecklenburg-Vorpommern festgestellt und gilt seither als amtliche Einwohnerzahl der Stadt.



C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

C.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 5.136.038,07 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 63.862,91 € verringert. Unter P1.4 ist der Jahresfehlbetrag ausgewiesen.

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	5.199.900,98	5.136.038,07	4.954.338,07	4.801.638,07
zweckgeb. Kapitalrücklage	0,00			
Ergebnisvortrag				
geplantes Jahresergebnis	<u>-63.862,91</u>	<u>-181.700,00</u>	<u>-152.700,00</u>	<u>-135.900,00</u>
Summe	<u><u>5.136.038,07</u></u>	<u><u>4.954.338,07</u></u>	<u><u>4.801.638,07</u></u>	<u><u>4.665.738,07</u></u>

Das Vermögen der Stadt beträgt zum Bilanzstichtag 11.221.514,37 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 569.854,48 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 1.932.902,28 €.

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

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

	31.12.2014		31.12.2013		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
immaterielle Vermögensgegenstände	121	1,7	133	1,9	-12
Sachanlagen	9.122	128,8	8.631	123,9	+491
Finanzanlagen	1.537	21,7	1.537	22,2	±0
Anlagevermögen	10.779	150,5	10.301	146,0	+478
abzgl. Sonderposten	-4.137	-58,4	-3.686	-52,9	-451
Netto-Anlagevermögen	6.642	92,0	6.615	93,1	+27
Langfristiges gebundenes Vermögen	6.642	92,0	6.615	93,1	+27
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	442	6,2	351	5,0	+91
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristig gebundenes Vermögen	442	0,0	351	5,0	+91
Summe bereinigter Aktiva	7.084	100,0	6.966	100,0	+118
Passiva					
Kapitalrücklagen	5.658	79,9	5.658	81,2	±0
Eigenkapital	5.136	72,5	5.200	74,6	-64
Rückstellungen	15	0,2	18	0,3	
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.030	14,5	1.061	15,2	-31
Langfristig verfügbares Kapital	6.181	87,3	6.279	90,1	-98
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	903	12,7	687	9,9	+216
Kurzfristiges Fremdkapital	903	12,7	687	9,9	+216
Summe bereinigter Passiva	7.084	100,0	6.966	100,0	+118

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:	$\frac{10.779.198,56 \text{ €} \times 100}{11.221.514,37 \text{ €}}$	96,06 %

Die Peenestadt Neukalen 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:	$\frac{5.136.038,07 \text{ €} \times 100}{6.642.056,54 \text{ €}}$	77,33 %

Das Nettoanlagevermögen ist nicht vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• Infrastrukturintensität:

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	$\frac{5.337.146,70 \text{ €} \times 100}{11.221.514,37 \text{ €}}$	47,56 %

47,56 Prozent des kommunalen Vermögens der Peenestadt Neukalen ist durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:
$$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2014:
$$\frac{272.448,31 \text{ €} \times 100}{11.221.514,37 \text{ €}} \quad 2,43 \%$$

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:
$$\frac{442.315,81 \text{ €} \times 100}{11.221.514,37 \text{ €}} \quad 3,94 \%$$

• **Eigenkapitalquote I:**

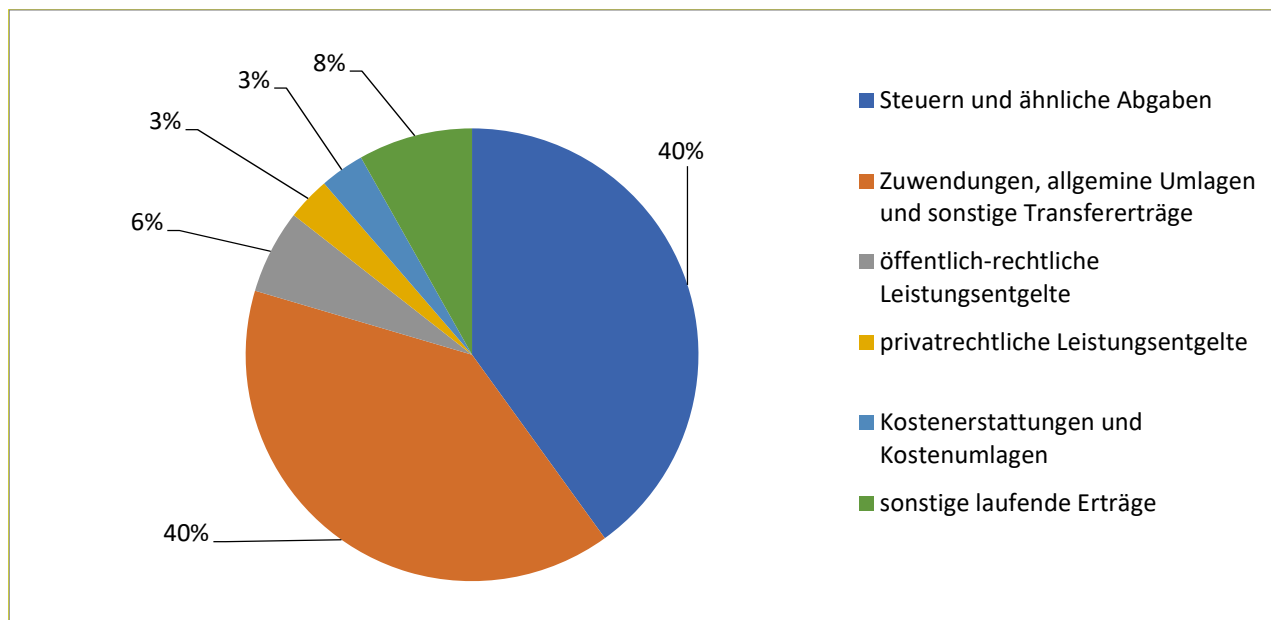
Berechnung:
$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2014:
$$\frac{5.136.038,07 \text{ €} \times 100}{11.221.514,37 \text{ €}} \quad 45,77 \%$$

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 Stadt 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 Peenestadt Neukalen zu 40 % aus Steuererträgen. Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual gleich zu den Steuererträgen. Hier zeigt sich, dass die Peenestadt Neukalen 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:

$$\frac{129.587,86 \text{ €} \times 100}{1.941.719,20 \text{ €}} = 6,67 \%$$

• Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2014:

$$\frac{277.758,65 \text{ €} \times 100}{1.941.719,20 \text{ €}} = 14,30 \%$$

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

D. Teilhaushalte

Die Gliederung der Teilhaushalte der Stadt 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

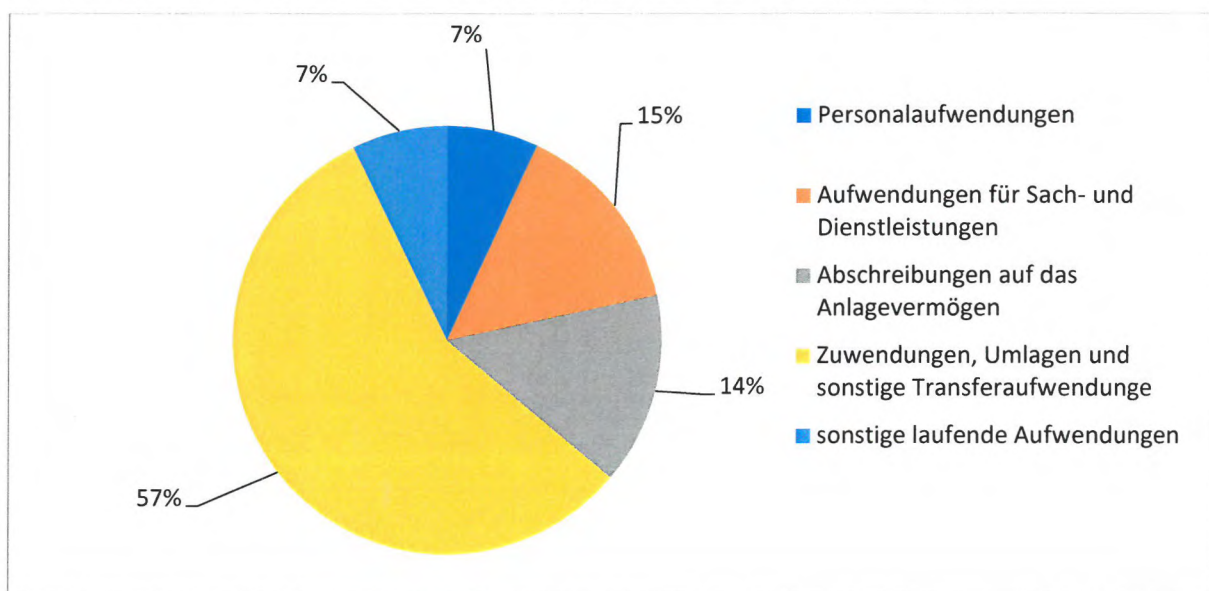
Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

F. Prognose- und Risikobericht

Der Jahresabschluss 2014 konnte in der Ergebnisrechnung nicht ausgeglichen werden. Der Fehlbetrag im Haushaltsjahr beträgt -63.862,91 €. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist jedoch ein Fehlbetrag in Höhe von insgesamt -522.168,52 € auf die neue Rechnung vorzutragen. Auch in der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit weiteren Fehlbeträgen gerechnet. Dieses führt zur weiteren Absenkung des Eigenkapitals der Stadt. 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 wird die Fortschreibung des im Jahr 2014 aufgestellten Haushaltssicherungskonzeptes unbedingt erforderlich. Schwerpunkte der gemeindlichen Haushaltspolitik der kommenden Jahre müssen die Steigerung der ordentlichen Erträge und die Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen sein. Sollten sich die jährlichen Fehlbeträge wie im Durchschnitt der letzten 3 Jahre fortsetzen, wird in weniger als 30 Jahren das Eigenkapital komplett aufgebraucht sein.

Die Finanzrechnung des Jahres schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von -259.352,82 € ab. Daraus resultiert, dass die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand weiter ansteigen und nunmehr in Höhe von 701.412,63 € in der Bilanz ausgewiesen werden. Die Höhe des im Haushaltsplan 2014 festgelegten Höchstbestand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 724.500,00 € wurde somit entsprochen. Im Finanzplanungszeitraum 2015 bis 2017 wurden weitere Fehlbeträge geplant, so dass diese Verbindlichkeiten weiter aufgebaut werden. Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Gemeinde für die Zukunft als gefährdet angesehen werden muss.

Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



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.

Die höchsten Aufwendungen im Haushaltsjahr mit einem Anteil von 57 Prozent entfallen auf die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen. Diese setzen sich hauptsächlich aus den Aufwendungen für die Kreis- und Amtsumlage sowie den gemeindlichen Anteilen an den Platzkosten für die Kindertagesbetreuung zusammen.

Neukalen, 04.09.2018

Voß
Bürgermeister

Anlagenübersicht

Peenestadt Neukalen 2014

	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen EUR
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr*	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	13	14
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte																
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	19.321,08 €			2.494,32 €	16.826,76 €	1.535,16 €		562,25 €			2.097,41 €	14.729,35 €	17.785,92 €	3,34	87,54	
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse		30.000,00 €		63.900,00 €	93.900,00 €			489,06 €			489,06 €	93.410,94 €		0,52	99,48	
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	115.383,95 €	75.428,03 €		27.505,68 €	12.450,24 €							12.450,24 €	115.383,95 €		100,00	
SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände	134.705,03 €	45.428,03 €		33.900,00 €	123.177,00 €	1.535,16 €		1.051,31 €			2.586,47 €	120.590,53 €	133.169,87 €			
1.2 Sachanlagen																
1.2.1 Wald, Forsten	929.765,10 €				929.765,10 €							929.765,10 €	929.765,10 €		100,00	
1.2.2 sonstige unbeb. Grundst. u. grundst. gleiche Rechte	274.505,27 €	655,26 €	4.313,77 €	4.313,77 €	275.160,53 €							275.160,53 €	274.505,27 €		100,00	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.321.111,33 €	163.374,99 €	199,68 €	337.759,85 €	2.822.046,49 €	632.675,66 €		33.223,83 €		665.899,49 €	2.156.147,00 €	1.688.435,67 €	1.688.435,67 €	1,18	76,40	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	8.968.688,00 €	1.620,54 €		374.694,79 €	9.345.003,33 €	3.797.392,81 €		210.463,82 €		4.007.856,63 €	5.337.146,70 €	5.171.295,19 €	5.171.295,19 €	2,25	57,11	
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	374.006,65 €	1.530,99 €			375.537,64 €	73.417,79 €		24.932,00 €		98.349,79 €	277.187,85 €	300.588,86 €	300.588,86 €	6,64	73,81	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	85.257,06 €	294,15 €	1,00 €		85.550,21 €	54.410,30 €		13.227,35 €		67.637,65 €	17.912,56 €	30.846,76 €	30.846,76 €	15,46	20,94	10.450,00 €
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	235.322,26 €	643.570,47 €		750.668,41 €	128.224,32 €							128.224,32 €	235.322,26 €		100,00	
SUMME Sachanlagen	13.188.655,67 €	811.046,40 €	4.514,45 €	33.900,00 €	13.961.287,62 €	4.557.896,56 €		281.847,00 €		4.839.743,56 €	9.121.544,06 €	8.630.759,11 €	8.630.759,11 €			10.450,00 €
1.3 Finanzanlagen																
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3 Beteiligungen	1.000,00 €				1.000,00 €							1.000,00 €	1.000,00 €		100,00	
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.																
1.3.5 Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	1.529.163,97 €				1.529.163,97 €							1.529.163,97 €	1.529.163,97 €		100,00	
1.3.6 Ausl. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.																
1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.900,00 €				6.900,00 €							6.900,00 €	6.900,00 €		100,00	
1.3.8 Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions																
1.3.9 sonstige Ausleihungen																
SUMME Finanzanlagen	1.537.063,97 €				1.537.063,97 €							1.537.063,97 €	1.537.063,97 €			
SUMME Anlagevermögen	14.860.424,67 €	765.618,37 €	4.514,45 €		15.621.528,59 €	4.559.431,72 €		282.898,31 €		4.842.330,03 €	10.779.198,56 €	10.300.992,95 €	10.300.992,95 €			10.450,00 €
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	-4.898.801,01	-543.898,62	9.619,31		-5.433.080,32	1.331.521,88		130.679,33			1.462.201,21	-3.970.879,11	-3.567.279,13	2,41	73,09	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-132.628,54	-31.016,11			-163.644,65	14.157,49		5.857,13			20.014,62	-143.630,03	-118.471,05	3,58	87,77	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen		-22.632,88			-22.632,88							-22.632,88			100,00	
SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen	-5.031.429,55	-597.547,61	9.619,31		-5.619.357,85	1.345.679,37		136.536,46			1.482.215,83	-4.137.142,02	-3.685.750,18			

* einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2014									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	8.123,96			8.123,96			8.123,96	4.298,61
	- Beitragsforderungen	19.489,93			19.489,93			19.489,93	240,57
	- Steuerforderungen	130.750,39			130.750,39			130.750,39	136.448,81
	- Grundsteuer								
	- Gewerbesteuer								
	- Sonstige								
	- Forderungen aus Transferleistungen	49.800,00			49.800,00			49.800,00	3.626,01
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	37.001,93			37.001,93			37.001,93	37.467,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	245.166,21			245.166,21			245.166,21	182.081,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.088,81			5.088,81			5.088,81	1.525,97
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	228,86			228,86			228,86	364,77
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-			-			-	-
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	80.642,36			80.642,36			49.275,00	53.025,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.125,92			2.125,92			2.125,92	4.388,15
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	333.252,16			333.252,16			301.884,80	241.384,89

Verbindlichkeitenübersicht 2014										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2014 (Nominal-wert)	Abzinsung zum 31.12. 2014	Stand zum 31.12. 2014 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherhei- t	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	112.193,30	192.111,35	660.823,01	965.127,66		965.127,66			995.225,07
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	112.193,30	192.111,35	660.823,01	965.127,66		965.127,66			995.225,07
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	43.406,01			43.406,01		43.406,01			27.966,06
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	1.133,32			1.133,32		1.133,32			1.440,31
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	701.412,63			701.412,63		701.412,63			442.059,81
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	22.095,24	115.388,29	61.785,90	199.269,43		199.269,43			250.677,53
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	22.553,23			22.553,23		22.553,23			30.954,08
4	Summe der Verbindlichkeiten	902.793,73	307.499,64	722.608,91	1.932.902,28		1.932.902,28			1.748.322,86

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	87.600	80.484	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	11.200	12.211	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	295.200	315.170	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	177.100	163.969	0
5 Bauverwaltung	163.300	160.969	0
6 Finanzverwaltung	1.142.000	1.209.873	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.876.400	1.942.674	0

Doppischer Budgetplan 2014 Rechnung

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

2.1 ordentlich/außerord. Auszahlungen

	Ansatz HHJ EUR	Ergebnis HHJ EUR	Übertr. Ansätze EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	87.600	81.457	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	11.200	8.791	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	295.200	304.729	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	176.100	166.209	0
5 Bauverwaltung	163.300	151.051	0
6 Finanzverwaltung	894.200	880.468	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.627.600	1.592.704	0

Doppischer Budgetplan 2014 Rechnung

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

2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	0	294	33.800
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	20.000	374.880	0
5 Bauverwaltung	582.100	282.268	276.815
6 Finanzverwaltung	0	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	602.100	657.442	310.615

Doppischer Budgetplan 2014 Rechnung

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

2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	0	0	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	1.000	955	0
5 Bauverwaltung	0	0	0
6 Finanzverwaltung	206.100	2.774.781	0
Teilergebnishaushalte zusammen	207.100	2.775.736	0

Doppischer Budgetplan 2014 Rechnung

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

Ermächtigungen f.d.Aufnahme v. Krediten für Investitionen

	genehmigte Festsetzung HHJ	im HHJ in Anspruch genom.	fortgelt. Ansätze
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	0	0	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	0	0	0
5 Bauverwaltung	0	0	0
6 Finanzverwaltung	101.700	101.700	0
Teilergebnishaushalte zusammen	101.700	101.700	0

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	725.000,00	0,00	725.000,00	735.893,51	-10.893,51	757.713,24	-21.819,73	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	36.000,00	0,00	36.000,00	33.897,00	2.103,00	36.018,58	-2.121,58	0,00
1.2	Grundsteuer B	134.000,00	0,00	134.000,00	131.215,21	2.784,79	134.440,36	-3.225,15	0,00
1.3	Gewerbsteuer	150.000,00	0,00	150.000,00	150.561,58	-561,58	195.530,43	-44.968,85	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	293.300,00	0,00	293.300,00	308.262,17	-14.962,17	284.593,51	23.668,66	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	43.600,00	0,00	43.600,00	43.224,86	375,14	42.087,97	1.136,89	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	9.600,00	0,00	9.600,00	10.216,17	-616,17	9.723,42	492,75	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	58.500,00	0,00	58.500,00	58.516,52	-16,52	55.318,97	3.197,55	0,00
1.8	Leist.d.Landes a.d.Umsetz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist. a.Arbeitsm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Leist.d.Landes a.d.Ausgl.v.Sonderleist.Zus.Arbeitslosen-/Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	674.600,00	0,00	674.600,00	726.410,46	-51.810,46	695.423,47	30.986,99	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	592.700,00	0,00	592.700,00	593.331,13	-631,13	553.680,20	39.650,93	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.300,00	0,00	2.300,00	2.400,00	-100,00	2.150,00	250,00	0,00
2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB XII u.and.soz.Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB VIII u.and.Jugendhilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Zuweis.u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.600,00	0,00	97.600,00	110.445,56	-12.845,56	75.151,18	35.294,38	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,45	-3,45	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	94.300,00	0,00	94.300,00	104.588,43	-10.288,43	70.865,81	33.722,62	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.500,00	0,00	53.500,00	56.897,41	-3.397,41	48.070,96	8.826,45	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.500,00	0,00	53.500,00	56.897,41	-3.397,41	48.070,96	8.826,45	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.400,00	0,00	28.400,00	58.200,49	-29.800,49	57.548,62	651,87	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-218,40	218,40	-48.647,74	48.429,34	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	75.600,00	0,00	75.600,00	150.266,24	-74.666,24	172.032,85	-21.766,61	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	4.789,36	-4.789,36	112.256,19	-107.466,83	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.654.700,00	0,00	1.654.700,00	1.837.895,27	-183.195,27	1.757.292,58	80.602,69	0,00
11	- Personalaufwendungen	137.200,00	0,00	137.200,00	129.587,86	7.612,14	121.891,14	7.696,72	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	303.100,00	0,00	303.100,00	277.758,65	25.341,35	328.895,39	-51.136,74	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	79.000,00	0,00	79.000,00	71.744,75	7.255,25	82.573,07	-10.828,32	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	72.300,00	0,00	72.300,00	59.819,82	12.480,18	108.117,83	-48.298,01	0,00
14	- Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	211.900,00	0,00	211.900,00	272.448,31	-60.548,31	291.212,20	-18.763,89	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensggst. d.Umlaufverm.,übl. Abschr. überschr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.044.800,00	0,00	1.044.800,00	1.066.789,79	-21.989,79	1.079.090,98	-12.301,19	0,00

Kontenschema Matrix								
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HH Folgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
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	161.700,00	0,00	161.700,00	186.972,54	-25.272,54	173.826,56	13.145,98	0,00
16.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3 Gewerbesteuerumlage	20.000,00	0,00	20.000,00	16.813,24	3.186,76	17.010,78	-197,54	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	549.900,00	0,00	549.900,00	549.865,48	34,52	571.530,78	-21.665,30	0,00
16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	312.800,00	0,00	312.800,00	312.779,26	20,74	304.354,07	8.425,19	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	400,00	0,00	400,00	359,27	40,73	12.368,79	-12.009,52	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	130.600,00	0,00	130.600,00	136.334,42	-5.734,42	107.046,38	29.288,04	0,00
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 18)	1.827.600,00	0,00	1.827.600,00	1.882.919,03	-55.319,03	1.928.136,09	-45.217,06	0,00
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-172.900,00	0,00	-172.900,00	-45.023,76	-127.876,24	-170.843,51	125.819,75	0,00
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.700,00	0,00	11.700,00	15.238,88	-3.538,88	13.374,08	1.864,80	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1 Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.2 Sonstige Finanzerträge	11.700,00	0,00	11.700,00	15.211,88	-3.511,88	13.374,08	1.837,80	0,00
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	43.900,00	0,00	43.900,00	58.800,17	-14.900,17	51.972,24	6.827,93	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1 Zinsaufwendungen	34.400,00	0,00	34.400,00	49.335,17	-14.935,17	51.873,24	-2.538,07	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. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	9.500,00	0,00	9.500,00	9.465,00	35,00	99,00	9.366,00	0,00
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-32.200,00	0,00	-32.200,00	-43.561,29	11.361,29	-38.598,16	-4.963,13	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-205.100,00	0,00	-205.100,00	-88.585,05	-116.514,95	-209.441,67	120.856,62	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)	-205.100,00	0,00	-205.100,00	-88.585,05	-116.514,95	-209.441,67	120.856,62	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	24.700,00	0,00	24.700,00	24.722,14	-22,14	23.070,00	1.652,14	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.1	Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) v.Veränd.d.zwckgeb.Ergebnrücklage(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-180.400,00	0,00	-180.400,00	-63.862,91	-116.537,09	-186.371,67	122.508,76	0,00
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Jahresergeb.(Jahresüberschuss/-fehlbetrag) v.Veränd.d.sonst.zwckgeb. Ergrck(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-180.400,00	0,00	-180.400,00	-63.862,91	-116.537,09	-186.371,67	122.508,76	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)(Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-180.400,00	0,00	-180.400,00	-63.862,91	-116.537,09	-186.371,67	122.508,76	0,00
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-862.800,00	0,00	-862.800,00	-458.305,61	-404.494,39	0,00	-458.305,61	0,00
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-1.043.200,00	0,00	-1.043.200,00	-522.168,52	-521.031,48	-186.371,67	-335.796,85	0,00

Kontenschema Matrix

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen
Stadt Neukalen 2014**

Ifd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/-auszahlung	Deckung Mehrertrag/-einzahlung
1	x		1.1.1.00	Stadtgremien	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.400,00 €	
			1.1.1.00	Stadtgremien	562520	Gebühren für Kassen-, Rechnungs- und Organisationsprüfungen	- 1.400,00 €	
2	x		1.1.1.00	Stadtgremien	561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	200,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		200,00 €
3	x		1.1.1.00	Stadtgremien	563400	Telefon, Datenübertragungskosten	300,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		300,00 €
4	x		5.7.3.01	Mn.2/Allg. öff. Einrichtungen	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.300,00 €	
			5.4.8.00	Häfen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	- 1.300,00 €	
5	x		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	505900	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Sonstige	300,00 €	
			1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	432290	sonstige Benutzungsgebühren		300,00 €
6	x		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	541490	Zuweisungen und Zuschüsse für Ifd.Zwecke an sonstigen öffentlichen Bereich	200,00 €	
			1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	414590	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen privaten Bereich		200,00 €
7	x		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	563200	Fachliteratur, Zeitschriften	100,00 €	
			1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	442490	Kostenerstattungen und -umlagen vom sonstigen öff. Bereich		100,00 €

8	x	1.1.4.03	Stadtbauhof	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	100,00 €	
		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	432300	Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme		100,00 €
9	x	5.7.3.01	Mn.2/Allg. öff. Einrichtungen	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.000,00 €	
		5.5.3.00	Friedhof	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	- 3.000,00 €	
10	x	5.7.3.01	Mn.2/Allg. öff. Einrichtungen	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.300,00 €	
		1.1.4.02	Liegenschaften	441170	Pachten		5.300,00 €
11	x	5.7.3.01	Mn.2/Allg. öff. Einrichtungen	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.600,00 €	
		1.1.4.02	Liegenschaften	462900	sonstige laufende Erträge		10.600,00 €
12	x	5.7.3.01	Mn.2/Allg. öff. Einrichtungen	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.300,00 €	
		5.4.8.00	Häfen	432290	sonstige Benutzungsgebühren		1.300,00 €
13	x	5.7.3.01	Mn.2/Allg. öff. Einrichtungen	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.000,00 €	
		5.4.1.00	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	- 1.000,00 €	
14	x	5.7.3.01	Mn.2/Allg. öff. Einrichtungen	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.900,00 €	
		5.4.1.00	Gemeindestraßen	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	- 7.900,00 €	
15	x	5.7.3.01	Mn.2/Allg. öff. Einrichtungen	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.000,00 €	
		5.4.1.00	Mn.7/Gemeindestraßen	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		1.000,00 €
16	x	5.5.3.00	Friedhof	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	100,00 €	
		5.5.3.00	Friedhof	432241	Entgelte für das Bestattungswesen		100,00 €

17		x	5.5.5.00	Kommunalwald	562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	900,00 €	
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	432300	Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme		900,00 €
18		x	5.7.3.01	Allg. öff. Einrichtungen	562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	100,00 €	
			5.7.3.01	Allg. öff. Einrichtungen	432290	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		100,00 €
19		x	5.1.1.03	Städtebauförderung	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	11.000,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	544900	Sonstige allgemeine Umlagen	- 10.600,00 €	
			6.1.2.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	462900	sonstige laufende Erträge		400,00 €
20		x	1.1.4.03	Mn. 0999/Stadtbauhof	785720	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.000,00 €	
			5.5.1.00	öffentliches Grün (Landschaftspflege)	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		1.000,00 €
21	x		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	579100	sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer	7.700,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		7.700,00 €
22	x		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	579100	sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer	300,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		300,00 €
23	x		1.1.1.00	Stadtgremien	564100	Versicherungsbeiträge	300,00 €	
			5.4.0.00	Konzessionsabgaben	462500	Konzessionsabgaben		300,00 €

24	x	1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	564100	Versicherungsbeiträge	200,00 €	
		1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	462700	Versicherungserstattungen		200,00 €
25	x	1.2.6.05	Mn. 0202/Freiwillige Feuerwehr	785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	3.800,00 €	
		5.4.1.00	Mn. 0007/Gemeindestraßen	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		3.800,00 €
26	x	1.2.6.05	Mn. 0202/Freiwillige Feuerwehr	785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	20.000,00 €	
		1.2.6.05	Mn. 0202/Freiwillige Feuerwehr	681430	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen v.öffentl.Bereich Gemeinden u.GV		20.000,00 €

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Peenestadt Neukalen zum 31.12.2014

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

A. Aufklärungen und Nachweise

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

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

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

B. Bücher und Schriften

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

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

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

Neukalen, den 04.09.2018



Willi Voß
Bürgermeister

E. Anlagen

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
- Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Peenestadt Neukalen
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2014**

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 Peenestadt Neukalen.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2014 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 Peenestadt Neukalen erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2013 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

5. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2014 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 31.12.2013 durchgeführt. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschuss.

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

sinngemäß berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt.

6. Unter Vorsitz von Herrn Herbert Wilke und unter Mitwirkung

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

hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 25.09.2018 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.

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

C. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

8. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Peenestadt Neukalen zum 31.12.2014 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.
9. 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.
10. Die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der Doku-

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

II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

1. Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Peenestadt Neukalen erstellten Bilanz zum 31.12.2014 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	5.390 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	2.212 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	25.680 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	20.686 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	77 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	9.665 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	0 €

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

2.1. Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

A. Anlagevermögen

Die Peenestadt Neukalen verfügt zum 31.12.2014 über ein Vermögen von 10.779.199 € zum Bilanzstichtag.

B. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	350.666,94	0,00	442.315,81
2.2 Forderungen u. sonstige VG	241.384,89	0,00	333.252,16
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0
Summe Umlaufvermögen	592.051,83	0,00	775.567,97

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2) „Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts“ (A 2.2.5) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2014.

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

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	10.651.659,89	0,00	11.221.514,37

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

Passiva

C. Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	5.658.206,59	0,00	5.658.206,59
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-271.933,94	0,00	-458.305,61
1.4 Jahresergebnis	-186.371,67	0,00	-63.862,91
Summe Eigenkapital	5.199.900,98	0,00	5.136.038,07

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Peenestadt Neukalen ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage sowie dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.594.434,68 €.

D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.685.750,18	0,00	4.137.142,02
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	3.685.750,18	0,00	4.137.142,02

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	17.685,87	0,00	15.432,00
Summe Rückstellungen	17.685,87	0,00	15.432,00

Die Rückstellung war für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren gebildet. Im Haushaltsjahr 2014 wurden 2.253,87 € in Anspruch genommen.

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2014

11. Der Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2014.
12. Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 42 Abs.1 Ziff.3 ist erfolgt. Auf die Erstellung eines Rechenschaftsberichtes kann gemäß GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V verzichtet werden, da der Aussagewert eines Rechenschaftsberichtes für ein mehrere Jahre zurückliegendes Haushaltsjahr aufgrund zwischenzeitlich veränderter Rahmenbedingungen entfällt. Der Rechenschaftsbericht kann insoweit seinen Sinn und Zweck, dem Informationsbedürfnis der Gemeindevertreter und der Bürger nicht mehr erfüllen.
13. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Peenestadt Neukalen. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.
14. Der Jahresabschluss entspricht hinsichtlich seiner Bestandteile und Anlagen den Vorschriften der GemHVO- Doppik und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften.

3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

15. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Peenestadt Neukalen ergänzend fest:
16. Das Vermögen der Peenestadt Neukalen zum 31.12.2014 beträgt 11.221.514,37 €.
17. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 82,64 % des Gesamtvermögens.
18. Das Eigenkapital zum 31.12.2014 beträgt 5.136.038,07 €.
19. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2014 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 63.862,91 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2014 schließt mit einem Defizit in Höhe von 253.352,82 € ab.
20. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2014 in Höhe von 0,00 € für Aufwandsermächtigungen, in Höhe von 0,00 € für ordentl./außerordentl. Auszahlungen und in Höhe von 310.615,32 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit nachgewiesen.

A. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

21. Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i. V. m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2014, 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 Peenestadt Neukalen erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

22. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 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.

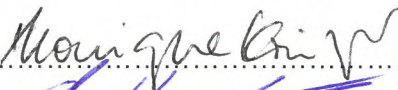
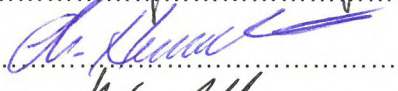
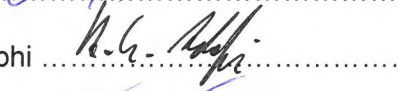
23. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Peenestadt Neukalen sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
24. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend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

II. Schlussbemerkung

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

Neukalen, den 25.09.2018


Vorsitz Rechnungsprüfungsausschuss
Herrn Herbert Wilke

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