

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2018/MC/119
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 02.10.2018
		Verfasser: Frau M. Rißer
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Öffentlich	17.10.2018	Stadtvertretung der Stadt Malchin

Beschlussvorschlag:

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

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Malchin zum 31.12.2014 gemäß §§ 3, 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V (KPG M-V) in seiner Sitzung am 02.10.2018 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 52.584.925,40 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2014 umfasst eine Summe von 33.177.462,77 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 79,5 % des Gesamtvermögens. Die Ergebnisrechnung schließt mit 0,00 € ab. Die Finanzrechnung zum 31.12.2014 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 537.167,25 € ab.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2014
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

Jahresabschluss der Stadt Malchin zum 31.12.2014



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
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.489.700,00	0,00	4.489.700,00	4.643.112,08	-153.412,08	3.828.761,07	814.351,01	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.589.400,00	0,00	2.589.400,00	2.667.194,97	-77.794,97	2.232.802,55	434.392,42	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	567.900,00	0,00	567.900,00	677.868,38	-109.968,38	624.750,76	53.117,62	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	247.900,00	0,00	247.900,00	248.146,14	-246,14	223.922,40	24.223,74	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.159.200,00	0,00	3.159.200,00	3.152.504,62	6.695,38	3.084.431,25	68.073,37	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	-88.300,87	88.300,87	-63.167,90	-25.132,97	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	329.500,00	0,00	329.500,00	457.424,51	-127.924,51	417.132,74	40.291,77	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 1 bis 9)	11.383.600,00	0,00	11.383.600,00	11.757.949,83	-374.349,83	10.348.632,87	1.409.316,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.764.700,00	0,00	3.764.700,00	3.811.658,48	-46.958,48	3.552.834,39	258.824,09	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	143.000,00	0,00	143.000,00	29.924,70	113.075,30	320.487,68	-290.562,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.445.500,00	18.619,31	1.464.119,31	1.413.594,99	50.524,32	1.473.488,28	-59.893,29	4.717,66
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	987.100,00	0,00	987.100,00	1.303.742,14	-316.642,14	1.281.191,56	22.550,58	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	4.563.300,00	0,00	4.563.300,00	4.915.752,29	-352.452,29	4.558.877,68	356.874,61	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	699.100,00	39.500,00	738.600,00	696.364,12	42.235,88	533.369,19	162.994,93	31.649,52
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 11 bis 18)	11.602.700,00	58.119,31	11.660.819,31	12.171.036,72	-510.217,41	11.720.248,78	450.787,94	36.367,18
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-219.100,00	-58.119,31	-277.219,31	-413.086,89	135.867,58	-1.371.615,91	958.529,02	-36.367,18
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	132.200,00	0,00	132.200,00	518.066,16	-385.866,16	479.843,79	38.222,37	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	147.800,00	0,00	147.800,00	138.362,80	9.437,20	163.275,75	-24.912,95	0,00

Kontenschema Matrix									
Ergebnishaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-15.600,00	0,00	-15.600,00	379.703,36	-395.303,36	316.568,04	63.135,32	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-234.700,00	-58.119,31	-292.819,31	-33.383,53	-259.435,78	-1.055.047,87	1.021.664,34	-36.367,18
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)	-234.700,00	-58.119,31	-292.819,31	-33.383,53	-259.435,78	-1.055.047,87	1.021.664,34	-36.367,18
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	0,00	0,00	0,00	33.383,53	-33.383,53	537.078,78	-503.695,25	0,00
31	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. zweckgeb. Erg.-Rücklage(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-234.700,00	-58.119,31	-292.819,31	0,00	-292.819,31	-517.969,09	517.969,09	-36.367,18
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)	-234.700,00	-58.119,31	-292.819,31	0,00	-292.819,31	-517.969,09	517.969,09	-36.367,18
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)	-234.700,00	-58.119,31	-292.819,31	0,00	-292.819,31	-517.969,09	517.969,09	-36.367,18
nachrichtlich									
38	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr	-2.634.751,00	0,00	-2.634.751,00	0,00	-2.634.751,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix

Ergebnishaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus HHVorjahren	ermächtigung Haushaltsjahr	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah r	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-2.869.451,00	-58.119,31	-2.927.570,31	0,00	-2.927.570,31	-517.969,09	517.969,09	-36.367,18

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggü. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.302.500,00	0,00	4.302.500,00	4.614.414,40	-311.914,40	3.860.045,65	754.368,75	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.411.500,00	0,00	2.411.500,00	2.329.812,44	81.687,56	1.909.865,41	419.947,03	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	485.500,00	0,00	485.500,00	528.239,86	-42.739,86	515.277,34	12.962,52	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	240.700,00	0,00	240.700,00	247.475,10	-6.775,10	248.106,29	-631,19	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.148.100,00	0,00	3.148.100,00	3.047.610,13	100.489,87	2.958.996,12	88.614,01	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	322.300,00	0,00	322.300,00	368.106,79	-45.806,79	405.805,07	-37.698,28	0,00
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 1 bis 9)	10.910.600,00	0,00	10.910.600,00	11.135.658,72	-225.058,72	9.898.095,88	1.237.562,84	0,00
11	- Personalauszahlungen	3.895.700,00	0,00	3.895.700,00	3.788.058,77	107.641,23	3.701.764,85	86.293,92	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	152.300,00	0,00	152.300,00	27.786,70	124.513,30	34.763,35	-6.976,65	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.247.900,00	0,00	1.247.900,00	1.246.101,82	1.798,18	1.033.485,28	212.616,54	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.568.100,00	450,00	4.568.550,00	4.726.939,56	-158.389,56	4.548.138,20	178.801,36	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	695.800,00	0,00	695.800,00	673.886,36	21.913,64	530.046,28	143.840,08	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 16)	10.559.800,00	450,00	10.560.250,00	10.462.773,21	97.476,79	9.848.197,96	614.575,25	0,00
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Saldo der Nummern 10 und 17)	350.800,00	-450,00	350.350,00	672.885,51	-322.535,51	49.897,92	622.987,59	0,00
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	118.200,00	0,00	118.200,00	295.883,45	-177.683,45	154.027,81	141.855,64	0,00
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	133.800,00	0,00	133.800,00	158.418,34	-24.618,34	169.816,39	-11.398,05	0,00
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen(Saldo der Nummern 19 und 20)	-15.600,00	0,00	-15.600,00	137.465,11	-153.065,11	-15.788,58	153.253,69	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen(Summe der Nummern 18 und 21)	335.200,00	-450,00	334.750,00	810.350,62	-475.600,62	34.109,34	776.241,28	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)	335.200,00	-450,00	334.750,00	810.350,62	-475.600,62	34.109,34	776.241,28	0,00
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.544.700,00	0,00	1.544.700,00	1.043.022,82	501.677,18	860.437,41	182.585,41	0,00
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	206.000,00	0,00	206.000,00	175.424,06	30.575,94	210.589,94	-35.165,88	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	92.300,00	0,00	92.300,00	12.347,53	79.952,47	83.237,57	-70.890,04	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	16.700,00	0,00	16.700,00	119.199,72	-102.499,72	211.210,85	-92.011,13	0,00
33	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	83.572,50	-83.572,50	67.643,17	15.929,33	0,00
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 27 bis 33)	1.859.700,00	0,00	1.859.700,00	1.433.566,63	426.133,37	1.433.118,94	447,69	0,00
35	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	447.900,00	193.128,80	641.028,80	422.601,66	218.427,14	1.950,94	420.650,72	0,00
36	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.732.000,00	463.287,83	2.195.287,83	802.072,77	1.393.215,06	818.472,45	-16.399,68	711.313,90
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	10.000,00	10.000,00	3.049,96	6.950,04	35.502,08	-32.452,12	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 35 bis 39a)	2.179.900,00	666.416,63	2.846.316,63	1.227.724,39	1.618.592,24	855.925,47	371.798,92	711.313,90
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Saldo der Nummern 34 und 40)	-320.200,00	-666.416,63	-986.616,63	205.842,24	-1.192.458,87	577.193,47	-371.351,23	-711.313,90
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag(Summe der Nummern 26 und 41)	15.000,00	-666.866,63	-651.866,63	1.016.192,86	-1.668.059,49	611.302,81	404.890,05	-711.313,90
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	228.200,00	0,00	228.200,00	0,00	228.200,00	301.357,94	-301.357,94	0,00
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	426.400,00	0,00	426.400,00	494.199,95	-67.799,95	669.352,77	-175.152,82	0,00
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo der Nummern 43 und 44)	-198.200,00	0,00	-198.200,00	-494.199,95	295.999,95	-367.994,83	-126.205,12	0,00
46	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit(Saldo der Nummern 46 und 47)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	+ Abnahme der liquiden Mittel	183.200,00	666.866,63	850.066,63	0,00	1.387.233,88	0,00	0,00	711.313,90
50	- Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	537.167,25	0,00	258.034,17	279.133,08	0,00
51	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 49 und 50)	-183.200,00	-666.866,63	-850.066,63	537.167,25	-1.387.233,88	258.034,17	279.133,08	-711.313,90
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit(Summe der Nummern 45, 48 und 51)	-15.000,00	666.866,63	651.866,63	-1.031.367,20	1.683.233,83	-626.029,00	-405.338,20	711.313,90

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	HHVorjahren	Haushaltsjahr	EUR	EUR	r	EUR	HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
53	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	52.700,00	0,00	52.700,00	3.792.831,96	-3.740.131,96	3.549.082,53	243.749,43	0,00
54	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	52.700,00	0,00	52.700,00	3.777.657,62	-3.724.957,62	3.534.356,34	243.301,28	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	15.174,34	-15.174,34	14.726,19	448,15	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	Stand d. Kredite z. Sicherung d. Zahlungsfähigkeit zum 31.12. d. HHVorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,36	0,00	0,00	0,00
58	Stand d. Kredite z. Sicherung d. Zahlungsfähigkeit zum 31.12. d. HHJahres	0,00	666.866,63	0,00	0,00	1.387.234,24	0,00	0,00	711.313,90
59	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.763.682,00	0,00	1.763.682,00	1.763.682,36	0,00	0,00	1.763.682,36	0,00
60	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres(Saldo der Nummern 59 und 51)	1.580.482,00	0,00	913.615,37	2.300.849,61	0,00	258.034,17	2.042.815,44	0,00

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen

Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde						
	1						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	4.643.112	0	0	0	0	0	4.643.112
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.667.195	4.593	12.214	7.020	72.733	148.576	2.422.059
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	677.868	517	36.004	146.869	245.623	248.856	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	248.146	0	1.636	0	246.510	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.152.505	2.931.721	76	164.786	18.610	37.311	0
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-88.301	0	0	0	-88.301	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	457.425	308.343	4.505	43.305	94.857	6.139	275
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.757.950	3.245.174	54.435	361.980	590.032	440.883	7.065.446
11 - Personalaufwendungen	3.811.658	1.369.040	367.556	530.620	1.273.130	271.312	0
12 - Versorgungsaufwendungen	29.925	16.233	145	6.985	56	6.506	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.413.595	199.587	10.974	175.186	812.907	214.940	0
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	1.303.742	4.686	22.316	10.742	169.220	98.532	998.246
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.915.752	10.026	916	701.971	0	321.842	3.880.998
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	696.364	209.653	33.827	112.445	84.059	251.692	4.688
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.171.037	1.809.224	435.733	1.537.949	2.339.374	1.164.824	4.883.932
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-413.087	1.435.950	-381.298	-1.175.969	-1.749.341	-723.942	2.181.513
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	518.066	176.142	54.986	2.367	3.832	-16.259	296.998
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	138.363	0	0	0	0	0	138.363
23 Finanzergebnis	379.703	176.142	54.986	2.367	3.832	-16.259	158.636
24 Ordentliches Ergebnis	-33.384	1.612.092	-326.313	-1.173.602	-1.745.509	-740.201	2.340.149
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

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen

Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 für Gemeinde						
	1						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-33.384	1.612.092	-326.313	-1.173.602	-1.745.509	-740.201	2.340.149
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	955.833	0	0	0	955.833	0	0
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	955.833	8.350	21.503	111.750	727.362	86.868	0
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-8.350	-21.503	-111.750	228.471	-86.868	0
32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-33.384	1.603.741	-347.815	-1.285.351	-1.517.038	-827.069	2.340.149

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen

Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Gemeindegemeinschaft Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6						
	für Gemeinde						
	1						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	1.016.193	1.626.942	-162.834	-1.511.716	-1.648.009	-1.035.087	3.746.897

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

Erläuterungen:

3. die Aufwendungen für interne Leistungsverrechnungen und Abschreibungen.

Teilergebnishaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen

Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.600,00	0,00	3.600,00	4.593,19	-993,19	1.075,00	3.518,19	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	400,00	0,00	400,00	516,55	-116,55	501,00	15,55	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.400,00	0,00	34.400,00	2.931.721,43	-2.897.321,43	44.486,38	2.887.235,05	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	280.900,00	0,00	280.900,00	308.342,91	-27.442,91	331.097,08	-22.754,17	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	319.300,00	0,00	319.300,00	3.245.174,08	-2.925.874,08	377.159,46	2.868.014,62	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.238.500,00	0,00	1.238.500,00	1.369.039,60	-130.539,60	1.210.045,19	158.994,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	42.200,00	0,00	42.200,00	16.232,97	25.967,03	310.330,21	-294.097,24	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209.500,00	0,00	209.500,00	199.587,30	9.912,70	18.661,80	180.925,50	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	300,00	0,00	300,00	4.686,05	-4.386,05	1.482,58	3.203,47	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11.200,00	0,00	11.200,00	10.025,79	1.174,21	9.347,65	678,14	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	226.600,00	0,00	226.600,00	209.652,50	16.947,50	177.276,89	32.375,61	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.728.300,00	0,00	1.728.300,00	1.809.224,21	-80.924,21	1.727.144,32	82.079,89	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.409.000,00	0,00	-1.409.000,00	1.435.949,87	-2.844.949,87	-1.349.984,86	2.785.934,73	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	176.141,64	-176.141,64	249.338,82	-73.197,18	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	176.141,64	-176.141,64	249.338,82	-73.197,18	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-1.409.000,00	0,00	-1.409.000,00	1.612.091,51	-3.021.091,51	-1.100.646,04	2.712.737,55	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-1.409.000,00	0,00	-1.409.000,00	1.612.091,51	-3.021.091,51	-1.100.646,04	2.712.737,55	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	8.500,00	0,00	8.500,00	8.350,38	149,62	6.682,55	1.667,83	0,00

Teilhaushalt		1	Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.500,00	0,00	-8.500,00	-8.350,38	-149,62	-6.682,55	-1.667,83	0,00
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-1.417.500,00	0,00	-1.417.500,00	1.603.741,13	-3.021.241,13	-1.107.328,59	2.711.069,72	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	-1.310.900,00	0,00	-1.310.900,00	1.668.270,94	-2.979.170,94	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	-1.310.900,00	0,00	-1.310.900,00	1.668.270,94	-2.979.170,94	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.	-1.310.900,00	0,00	-1.310.900,00	1.668.270,94	-2.979.170,94	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.600,00	0,00	-7.600,00	-8.350,38	750,38	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-1.318.500,00	0,00	-1.318.500,00	1.659.920,56	-2.978.420,56	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.100,00	0,00	13.100,00	13.168,94	-68,94	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	1.500,00	-1.500,00	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	13.100,00	0,00	13.100,00	14.668,94	-1.568,94	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	49.100,00	9.900,00	59.000,00	47.647,25	11.352,75	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	49.100,00	9.900,00	59.000,00	47.647,25	11.352,75	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-36.000,00	-9.900,00	-45.900,00	-32.978,31	-12.921,69	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.354.500,00	-9.900,00	-1.364.400,00	1.626.942,25	-2.991.342,25	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
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	12.214,28	-12.214,28	13.214,29	-1.000,01	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.800,00	0,00	29.800,00	36.003,70	-6.203,70	32.576,26	3.427,44	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.300,00	0,00	2.300,00	1.636,49	663,51	1.930,67	-294,18	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	75,86	-75,86	83,27	-7,41	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	3.100,00	0,00	3.100,00	4.504,90	-1.404,90	4.447,08	57,82	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	35.200,00	0,00	35.200,00	54.435,23	-19.235,23	52.251,57	2.183,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	149.200,00	0,00	149.200,00	367.556,41	-218.356,41	126.374,19	241.182,22	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	144,87	-144,87	0,00	144,87	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.800,00	0,00	10.800,00	10.973,78	-173,78	7.745,56	3.228,22	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	3.000,00	0,00	3.000,00	22.315,70	-19.315,70	7.624,57	14.691,13	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	4.900,00	0,00	4.900,00	915,50	3.984,50	4.780,00	-3.864,50	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	33.400,00	0,00	33.400,00	33.827,19	-427,19	32.225,54	1.601,65	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	201.300,00	0,00	201.300,00	435.733,45	-234.433,45	178.749,86	256.983,59	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-166.100,00	0,00	-166.100,00	-381.298,22	215.198,22	-126.498,29	-254.799,93	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	54.985,66	-54.985,66	830,80	54.154,86	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	54.985,66	-54.985,66	830,80	54.154,86	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-166.100,00	0,00	-166.100,00	-326.312,56	160.212,56	-125.667,49	-200.645,07	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	-166.100,00	0,00	-166.100,00	-326.312,56	160.212,56	-125.667,49	-200.645,07	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	21.600,00	0,00	21.600,00	21.502,68	97,32	12.808,11	8.694,57	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-21.600,00	0,00	-21.600,00	-21.502,68	-97,32	-12.808,11	-8.694,57	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	-187.700,00	0,00	-187.700,00	-347.815,24	160.115,24	-138.475,60	-209.339,64	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	-143.600,00	0,00	-143.600,00	-129.129,69	-14.470,31	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	-143.600,00	0,00	-143.600,00	-129.129,69	-14.470,31	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.	-143.600,00	0,00	-143.600,00	-129.129,69	-14.470,31	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.000,00	0,00	-14.000,00	-21.502,68	7.502,68	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-157.600,00	0,00	-157.600,00	-150.632,37	-6.967,63	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	480.000,00	0,00	480.000,00	0,00	480.000,00	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	480.000,00	0,00	480.000,00	0,00	480.000,00	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	550.400,00	0,00	550.400,00	12.201,95	538.198,05	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	550.400,00	0,00	550.400,00	12.201,95	538.198,05	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.400,00	0,00	-70.400,00	-12.201,95	-58.198,05	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-228.000,00	0,00	-228.000,00	-162.834,32	-65.165,68	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	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	400,00	0,00	400,00	7.019,64	-6.619,64	11.290,75	-4.271,11	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	149.600,00	0,00	149.600,00	146.869,06	2.730,94	140.729,13	6.139,93	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	164.400,00	0,00	164.400,00	164.786,13	-386,13	164.995,46	-209,33	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	40.800,00	0,00	40.800,00	43.305,08	-2.505,08	52.523,15	-9.218,07	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	355.200,00	0,00	355.200,00	361.979,91	-6.779,91	369.538,49	-7.558,58	0,00	
11	- Personalaufwendungen	798.000,00	0,00	798.000,00	530.619,63	267.380,37	725.702,51	-195.082,88	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	73.600,00	0,00	73.600,00	6.985,15	66.614,85	3.711,05	3.274,10	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.500,00	0,00	177.500,00	175.186,49	2.313,51	162.051,14	13.135,35	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	9.500,00	0,00	9.500,00	10.741,89	-1.241,89	9.048,21	1.693,68	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	703.500,00	0,00	703.500,00	701.970,79	1.529,21	700.169,83	1.800,96	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	104.100,00	0,00	104.100,00	112.444,93	-8.344,93	78.404,53	34.040,40	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.866.200,00	0,00	1.866.200,00	1.537.948,88	328.251,12	1.679.087,27	-141.138,39	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.511.000,00	0,00	-1.511.000,00	-1.175.968,97	-335.031,03	-1.309.548,78	133.579,81	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	2.367,41	-2.367,41	71.048,81	-68.681,40	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	2.367,41	-2.367,41	71.048,81	-68.681,40	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-1.511.000,00	0,00	-1.511.000,00	-1.173.601,56	-337.398,44	-1.238.499,97	64.898,41	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	-1.511.000,00	0,00	-1.511.000,00	-1.173.601,56	-337.398,44	-1.238.499,97	64.898,41	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	112.100,00	0,00	112.100,00	111.749,72	350,28	117.576,04	-5.826,32	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-112.100,00	0,00	-112.100,00	-111.749,72	-350,28	-117.576,04	5.826,32	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	-1.623.100,00	0,00	-1.623.100,00	-1.285.351,28	-337.748,72	-1.356.076,01	70.724,73	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	-1.534.600,00	-450,00	-1.535.050,00	-1.366.999,36	-168.050,64	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	-1.534.600,00	-450,00	-1.535.050,00	-1.366.999,36	-168.050,64	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.	-1.534.600,00	-450,00	-1.535.050,00	-1.366.999,36	-168.050,64	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-41.600,00	0,00	-41.600,00	-111.749,72	70.149,72	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-1.576.200,00	-450,00	-1.576.650,00	-1.478.749,08	-97.900,92	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	212.100,00	0,00	212.100,00	97.245,00	114.855,00	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	212.100,00	0,00	212.100,00	97.245,00	114.855,00	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	800,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	360.900,00	17.224,42	378.124,42	130.211,79	247.912,63	225.817,05	
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	361.700,00	17.224,42	378.924,42	130.211,79	248.712,63	225.817,05	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-149.600,00	-17.224,42	-166.824,42	-32.966,79	-133.857,63	-225.817,05	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.725.800,00	-17.674,42	-1.743.474,42	-1.511.715,87	-231.758,55	-225.817,05	

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	45.700,00	0,00	45.700,00	72.732,88	-27.032,88	85.503,02	-12.770,14	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	190.100,00	0,00	190.100,00	245.623,39	-55.523,39	228.259,74	17.363,65	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.600,00	0,00	245.600,00	246.509,65	-909,65	221.991,73	24.517,92	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.300,00	0,00	17.300,00	18.610,14	-1.310,14	25.582,41	-6.972,27	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-88.300,87	88.300,87	-63.167,90	-25.132,97	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	4.700,00	0,00	4.700,00	94.857,22	-90.157,22	28.720,53	66.136,69	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	503.400,00	0,00	503.400,00	590.032,41	-86.632,41	526.889,53	63.142,88	0,00	
11	- Personalaufwendungen	1.181.400,00	0,00	1.181.400,00	1.273.130,35	-91.730,35	1.221.107,01	52.023,34	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	56,19	-56,19	0,00	56,19	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	831.000,00	18.619,31	849.619,31	812.907,37	36.711,94	666.773,08	146.134,29	4.717,66	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	140.400,00	0,00	140.400,00	169.220,17	-28.820,17	143.444,15	25.776,02	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	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	4.566,04	-4.566,04	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	71.700,00	6.900,00	78.600,00	84.059,47	-5.459,47	86.113,07	-2.053,60	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.225.000,00	25.519,31	2.250.519,31	2.339.373,55	-88.854,24	2.122.003,35	217.370,20	4.717,66	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.721.600,00	-25.519,31	-1.747.119,31	-1.749.341,14	2.221,83	-1.595.113,82	-154.227,32	-4.717,66	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	3.832,27	-3.832,27	4.116,30	-284,03	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	3.832,27	-3.832,27	4.116,30	-284,03	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-1.721.600,00	-25.519,31	-1.747.119,31	-1.745.508,87	-1.610,44	-1.590.997,52	-154.511,35	-4.717,66	
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	-1.721.600,00	-25.519,31	-1.747.119,31	-1.745.508,87	-1.610,44	-1.590.997,52	-154.511,35	-4.717,66	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	955.800,00	0,00	955.800,00	955.833,16	-33,16	877.384,98	78.448,18	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	727.800,00	0,00	727.800,00	727.361,99	438,01	657.055,74	70.306,25	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	228.000,00	0,00	228.000,00	228.471,17	-471,17	220.329,24	8.141,93	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	-1.493.600,00	-25.519,31	-1.519.119,31	-1.517.037,70	-2.081,61	-1.370.668,28	-146.369,42	-4.717,66	

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	-1.690.300,00	0,00	-1.690.300,00	-1.716.829,97	26.529,97	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	-1.690.300,00	0,00	-1.690.300,00	-1.716.829,97	26.529,97	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.	-1.690.300,00	0,00	-1.690.300,00	-1.716.829,97	26.529,97	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	151.700,00	0,00	151.700,00	228.471,17	-76.771,17	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-1.538.600,00	0,00	-1.538.600,00	-1.488.358,80	-50.241,20	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	264.800,00	0,00	264.800,00	354.802,85	-90.002,85	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	92.300,00	0,00	92.300,00	10.847,53	81.452,47	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	83.572,50	-83.572,50	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	357.100,00	0,00	357.100,00	449.222,88	-92.122,88	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	526.200,00	436.163,41	962.363,41	608.873,19	353.490,22	340.291,85
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	526.200,00	436.163,41	962.363,41	608.873,19	353.490,22	340.291,85
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-169.100,00	-436.163,41	-605.263,41	-159.650,31	-445.613,10	-340.291,85
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.707.700,00	-436.163,41	-2.143.863,41	-1.648.009,11	-495.854,30	-340.291,85

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

Erläuterungen:

3. die Aufwendungen für interne Leistungsverrechnungen und Abschreibungen.

Teilergebnishaushalt 5 Bauverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	141.300,00	0,00	141.300,00	148.576,37	-7.276,37	148.579,22	-2,85	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.000,00	0,00	198.000,00	248.855,68	-50.855,68	222.684,63	26.171,05	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	158.500,00	0,00	158.500,00	37.311,06	121.188,94	6.318,18	30.992,88	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	6.139,40	-6.139,40	369,90	5.769,50	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	497.800,00	0,00	497.800,00	440.882,51	56.917,49	377.951,93	62.930,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	397.600,00	0,00	397.600,00	271.312,49	126.287,51	269.605,49	1.707,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	27.200,00	0,00	27.200,00	6.505,52	20.694,48	6.446,42	59,10	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216.700,00	0,00	216.700,00	214.940,05	1.759,95	182.998,94	31.941,11	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	53.600,00	0,00	53.600,00	98.532,01	-44.932,01	97.471,27	1.060,74	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	321.841,96	-321.841,96	126.322,04	195.519,92	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	260.300,00	32.600,00	292.900,00	251.692,12	41.207,88	155.650,47	96.041,65	31.649,52
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	955.400,00	32.600,00	988.000,00	1.164.824,15	-176.824,15	838.494,63	326.329,52	31.649,52
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-457.600,00	-32.600,00	-490.200,00	-723.941,64	233.741,64	-460.542,70	-263.398,94	-31.649,52
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.100,00	0,00	1.100,00	-16.259,27	17.359,27	-1.253,75	-15.005,52	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	1.100,00	0,00	1.100,00	-16.259,27	17.359,27	-1.253,75	-15.005,52	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-456.500,00	-32.600,00	-489.100,00	-740.200,91	251.100,91	-461.796,45	-278.404,46	-31.649,52
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	-456.500,00	-32.600,00	-489.100,00	-740.200,91	251.100,91	-461.796,45	-278.404,46	-31.649,52
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	87.000,00	0,00	87.000,00	86.868,39	131,61	83.262,54	3.605,85	0,00

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt 5 Bauverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-87.000,00	0,00	-87.000,00	-86.868,39	-131,61	-83.262,54	-3.605,85	0,00
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-543.500,00	-32.600,00	-576.100,00	-827.069,30	250.969,30	-545.058,99	-282.010,31	-31.649,52

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	-609.100,00	0,00	-609.100,00	-814.052,67	204.952,67	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-608.000,00	0,00	-608.000,00	-814.052,67	206.052,67	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.	-608.000,00	0,00	-608.000,00	-814.052,67	206.052,67	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-88.500,00	0,00	-88.500,00	-86.868,39	-1.631,61	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-696.500,00	0,00	-696.500,00	-900.921,06	204.421,06	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	206.000,00	0,00	206.000,00	175.424,06	30.575,94	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	16.700,00	0,00	16.700,00	119.199,72	-102.499,72	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	222.700,00	0,00	222.700,00	294.623,78	-71.923,78	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	447.100,00	193.128,80	640.228,80	422.601,66	217.627,14	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	245.400,00	0,00	245.400,00	3.138,59	242.261,41	145.205,00
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	10.000,00	10.000,00	3.049,96	6.950,04	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	692.500,00	203.128,80	895.628,80	428.790,21	466.838,59	145.205,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-469.800,00	-203.128,80	-672.928,80	-134.166,43	-538.762,37	-145.205,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.166.300,00	-203.128,80	-1.369.428,80	-1.035.087,49	-334.341,31	-145.205,00

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
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.489.700,00	0,00	4.489.700,00	4.643.112,08	-153.412,08	3.828.761,07	814.351,01	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.398.400,00	0,00	2.398.400,00	2.422.058,61	-23.658,61	1.973.140,27	448.918,34	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.784.600,00	0,00	2.784.600,00	0,00	2.784.600,00	2.842.965,55	-2.842.965,55	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	275,00	-275,00	-25,00	300,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.672.700,00	0,00	9.672.700,00	7.065.445,69	2.607.254,31	8.644.841,89	-1.579.396,20	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	435.257,76	-435.257,76	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	780.300,00	0,00	780.300,00	998.246,32	-217.946,32	1.022.120,78	-23.874,46	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	3.843.200,00	0,00	3.843.200,00	3.880.998,25	-37.798,25	3.713.692,12	167.306,13	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	3.000,00	0,00	3.000,00	4.687,91	-1.687,91	3.698,69	989,22	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.626.500,00	0,00	4.626.500,00	4.883.932,48	-257.432,48	5.174.769,35	-290.836,87	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.046.200,00	0,00	5.046.200,00	2.181.513,21	2.864.686,79	3.470.072,54	-1.288.559,33	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	131.100,00	0,00	131.100,00	296.998,45	-165.898,45	155.762,81	141.235,64	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	147.800,00	0,00	147.800,00	138.362,80	9.437,20	163.275,75	-24.912,95	0,00
23	Finanzergebnis	-16.700,00	0,00	-16.700,00	158.635,65	-175.335,65	-7.512,94	166.148,59	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	5.029.500,00	0,00	5.029.500,00	2.340.148,86	2.689.351,14	3.462.559,60	-1.122.410,74	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	5.029.500,00	0,00	5.029.500,00	2.340.148,86	2.689.351,14	3.462.559,60	-1.122.410,74	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	5.029.500,00	0,00	5.029.500,00	2.340.148,86	2.689.351,14	3.462.559,60	-1.122.410,74	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	5.639.300,00	0,00	5.639.300,00	3.031.626,26	2.607.673,74	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-16.700,00	0,00	-16.700,00	137.465,11	-154.165,11	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.622.600,00	0,00	5.622.600,00	3.169.091,37	2.453.508,63	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.	5.622.600,00	0,00	5.622.600,00	3.169.091,37	2.453.508,63	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	5.622.600,00	0,00	5.622.600,00	3.169.091,37	2.453.508,63	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	574.700,00	0,00	574.700,00	577.806,03	-3.106,03	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	574.700,00	0,00	574.700,00	577.806,03	-3.106,03	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	574.700,00	0,00	574.700,00	577.806,03	-3.106,03	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	6.197.300,00	0,00	6.197.300,00	3.746.897,40	2.450.402,60	0,00	

Stadt Malchin				
01.01.14..31.12.14				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	45.302.711,68	45.077.541,14	-225.170,54
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	478.114,65	438.618,86	-39.495,79
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.	4.895,62	5.508,86	613,24
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen	254.990,03	206.087,75	-48.902,28
A 1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	67.857,14	54.285,71	-13.571,43
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	150.371,86	172.736,54	22.364,68
A 1.2	Sachanlagen	35.091.546,86	34.824.243,47	-267.303,39
A 1.2.1	Wald, Forsten	4.468.424,71	4.468.487,91	63,20
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.293.224,62	3.293.032,37	-192,25
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.457.483,05	8.998.116,01	540.632,96
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	17.403.430,27	16.681.259,16	-722.171,11
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	95.023,23	90.751,43	-4.271,80
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	0,00
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	310.351,92	532.448,95	222.097,03
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	264.282,00	285.814,63	21.532,63
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	799.326,06	474.332,01	-324.994,05
A 1.3	Finanzanlagen	9.733.050,17	9.814.678,81	81.628,64
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.022.600,00	1.022.600,00	0,00
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	790.627,95	654.014,89	-136.613,06
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	6.839.281,63	6.839.281,63	0,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens	100,00	100,00	0,00
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.	1.067.375,26	1.287.250,13	219.874,87
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen	13.065,33	11.432,16	-1.633,17
A 2	Umlaufvermögen	7.083.736,31	7.382.996,30	299.259,99
A 2.1	Vorräte	4.151.152,62	4.062.851,75	-88.300,87
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	4.151.152,62	4.062.851,75	-88.300,87
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.121.187,90	1.926.467,22	805.279,32
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	351.339,31	379.147,20	27.807,89
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.180,19	6.510,38	-3.669,81
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		2.735,14	2.735,14
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	398,64	914,82	516,18
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	740.956,84	1.501.808,56	760.851,72
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	510.127,07	1.164.984,83	654.857,76
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	230.829,77	336.823,73	105.993,96
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	18.312,92	35.351,12	17.038,20
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 2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten u. Schecks	1.811.395,79	1.393.677,33	-417.718,46
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten	48.244,61	124.387,96	76.143,35
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	48.244,61	124.387,96	76.143,35
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	52.434.692,60	52.584.925,40	150.232,80

Stadt Malchin				
01.01.14..31.12.14				
Währung EUR				
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	32.633.040,27	33.177.462,77	544.422,50
P 1.1	Kapitalrücklage	35.267.791,11	35.812.213,61	544.422,50
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	35.267.791,11	35.267.791,11	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	544.422,50	544.422,50
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	-2.114.157,46	-2.634.750,84	-520.593,38
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-520.593,38	0,00	520.593,38
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	8.439.318,10	8.613.618,07	174.299,97
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	8.439.318,10	8.613.618,07	174.299,97
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	5.694.437,04	6.150.279,73	455.842,69
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.404.940,86	2.452.989,77	48.048,91
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	339.940,20	10.348,57	-329.591,63
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen	4.897.274,15	4.865.531,51	-31.742,64
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	4.167.194,43	4.342.107,60	174.913,17
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	730.079,72	523.423,91	-206.655,81
P 4.	Verbindlichkeiten	6.015.275,36	5.487.216,59	-528.058,77
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.594.476,68	2.366.618,27	-227.858,41
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	2.594.476,68	2.366.618,27	-227.858,41
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	87.679,75	36.164,25	-51.515,50
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.577,00	0,00	-4.577,00
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
P 4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	4.148,95	4.163,95	15,00
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.241.845,63	2.950.155,11	-291.690,52
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	557.840,50	257.812,55	-300.027,95
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.684.005,13	2.692.342,56	8.337,43
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	82.547,35	130.115,01	47.567,66
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten	449.784,72	441.096,46	-8.688,26
P 5.1	Grabnutzungsentgelte	449.784,72	440.939,74	-8.844,98
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige	0,00	156,72	156,72
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	52.434.692,60	52.584.925,40	150.232,80

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)	 	 	 	1.763.682,36
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	 	 	 	
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.322.271,86	388.955,28	52.455,22	1.763.682,36
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	1.322.271,86	388.955,28	52.455,22	1.763.682,36
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	810.350,62	 	 	810.350,62
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	494.199,95	 	 	494.199,95
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	 	205.842,24	 	205.842,24
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	0,00	 	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	 	 	15.174,34	15.174,34
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	1.638.422,53	594.797,52	67.629,56	2.300.849,61
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				2.300.849,61
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				2.300.849,61

- 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 Stadt Malchin

Gliederung

Seite

A.	Rechtsgrundlagen.....	3
B.	Gliederung des Jahresabschlusses.....	3
C.	Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
D.	Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz	3
D.1	Anlagevermögen.....	3
D.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände.....	3
D.1.2	Sachanlagen.....	4
D.1.3	Finanzanlagen	7
D.2	Umlaufvermögen	8
D.2.1	Vorräte.....	8
D.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9
D.2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	10
D.3	Rechnungsabgrenzungsposten.....	10
E.	Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	11
E.1	Eigenkapital	11
E.2	Sonderposten	12
E.3	Rückstellungen	13
E.4	Verbindlichkeiten	14
E.5	Rechnungsabgrenzungsposten.....	16
F.	Angaben zur Ergebnisrechnung.....	16
F.1	Erträge.....	17
F.2	Aufwendungen.....	18
F.3	Jahresergebnis	19
G.	Angaben zur Finanzrechnung	19
G.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit.....	19
G.2	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19
G.3	Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	20
H.	Angaben zu den Teilrechnungen	21
I.	Sonstige Angaben.....	22
I.1	Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen	22
I.2	Personalbestand	22
I.3	Haushaltsermächtigungen	22
I.4	Mitgliedschaft in Organisationen	22
I.5	Sonstige wesentliche Verträge.....	22
I.6	Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	22
I.7	Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken.....	22
I.8	Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer.....	23

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der Stadt Malchin 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

Vom Grundsatz der Einzelbewertung und von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

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> 45.302.711,68 €	<u>31.12.2014</u> 45.077.541,14 €
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2013</u> 478.114,65 €	<u>31.12.2014</u> 438.618,86 €
D.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	<u>31.12.2013</u> 4.895,62 €	<u>31.12.2014</u> 5.508,86 €

Im Jahr 2014 wurden Lizenzen für die Verwaltung im Wert in Höhe von 1.880,80 € erworben und in die Anlagenbuchhaltung übernommen. Die Abschreibungen belaufen sich im Jahr 2014 auf 1.267,56 €.

D.1.1.2 Geleistete Zuwendungen	<u>31.12.2013</u> 254.990,03 €	<u>31.12.2014</u> 206.087,75 €
---------------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Zugänge im Zusammenhang mit dem Städtebaulichen Sondervermögen (SSV) sind in Höhe von -4.157,30 € (Umbuchung Tilgungsanteil Darlehen) zu verzeichnen. Die Abschreibungen im Jahr 2014 belaufen sich auf insg. 44.744,98 €. Der Endbestand der Zuwendungen für das SSV beträgt zum 31.12.2014 206.087,75 €.

D.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse**31.12.2013**
67.857,14 €**31.12.2014**
54.285,71 €

Die Stadt Malchin hat im Jahr 2011 mit den Firmen schnell-im-netz.de GmbH & Co.KG und GSMB Invest GmbH & CO.KG eine Vereinbarung zum Ausbau der Breitband-Infrastruktur in den Ortslagen der Stadt Malchin geschlossen. Die Anbindung des Versorgungsgebietes an die Breitbandtechnik erfolgte durch die Errichtung eines Richtfunknetzes. Die Zweckbindungsfrist gemäß Vereinbarung beträgt 7 Jahre, so dass jährliche Abschreibungen in Höhe von 13.571,43 € zu verzeichnen sind. Zum Endes des Jahres 2014 beträgt der Restbuchwert der gezahlten Zuwendung für den Breitbandausbau 54.285,71 €.

D.1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände**31.12.2013**
150.371,86 €**31.12.2014**
172.736,54 €

Der Wert der Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände bezieht sich ebenfalls auf Zuwendungen für das Städtebauliche Sondervermögen für noch nicht fertig gestellte Maßnahmen in Höhe von 22.364,68 €.

D.1.2 Sachanlagen**31.12.2013**
35.091.546,86 €**31.12.2014**
34.824.243,47 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2014 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2014 wurden zu 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 1.2.6 „Kunstgegenstände, Denkmäler“ gab es im Jahr 2014 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

D. 1.2.1 Wald, Forsten**31.12.2013**
4.468.424,71 €**31.12.2014**
4.468.487,91 €

Im Zuge des Bodenordnungsverfahrens Remplin hat die Stadt Malchin in der Gemarkung Remplin ein Flurstück erhalten und hierfür 63,20 € gezahlt, die dem Buchwert des Flurstückes entsprechen. Weitere Zu- oder Abgänge sind nicht zu verzeichnen.

D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**31.12.2013**
3.293.224,62 €**31.12.2014**
3.293.032,37 €

Die Bestandsveränderungen um insg. -192,25 € resultieren aus folgenden Vorgängen:

- a) Grundstücksveräußerungen im Gesamtumfang von - 354,84 € (erzielter Ertrag 778,36 €)
- b) Zugänge in Höhe von 515,79 € (in der Finanzrechnung als Auszahlung für Sachanlagen 293,26 € enthalten und Abgang von Forderungen in Höhe von 222,53 € in der Bilanz ausgewiesen)
- c) Abschreibungen in Höhe von 353,20 € (Badestelle Hafen Salem)

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
8.457.483,05 €	8.998.116,01 €

Die Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 262.796,41 € sowie aus Zugängen in Höhe von 6.256,13 € für die Sternwarte in Remplin und in Höhe von 1.897,66 € für das Sportlerheim in Remplin.

Nach der Fertigstellung des Sportlerheimes am Walter-Block-Stadion im Jahr 2014 erfolgte die Umbuchung der angesammelten Kosten in Höhe von 795.275,58 € aus der Anlage im Bau in diese Bilanzposition.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
17.403.430,27 €	16.681.259,16 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugänge in Höhe von 13.078,67 €
davon 9.789,18 € für die Schmuckmauer in Remplin
64,76 € Steg Jettchenshof
3.224,73 € allgemeine Grundstücksangelegenheiten
- Abgänge Buchwert aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 556,10 €
- Umbuchungen aus den Anlagen im Bau in Höhe von 119.609,80 €
(Wallanlage 1. und 2. Bauabschnitt - Denkmalvorplatz)
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 854.303,48 € zusammen.

D. 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
95.023,23 €	90.751,43 €

Der Wert der Bauten auf fremden Grund und Boden ist um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 4.271,80 € gesunken.

D. 1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
310.351,92 €	532.448,95 €

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen in Höhe von 67.556,62 € gesunken.

Zugänge waren im Jahr 2014 in Höhe von 231.671,06 € wie folgt zu verzeichnen:

- Schlegelmäher (Stadtbauhof) 15.279,60 €
- Elektroauto (Fuhrpark Verwaltung) 26.816,88 €
- Pulverlöschanhänger (Feuerwehr) 9.996,60 €
- diverses Zubehör für die Feuerwehr 2.429,69 €
- Kehrmaschine (Stadtbauhof) 169.973,60 €
- Weihnachtsbeleuchtung 2.543,59 €
- Geräte Spielplätze 4.631,10 €

Für den Verkauf eines Fahrzeuges aus dem Fuhrpark der Verwaltung wurden Einzahlungen in Höhe von 1.500,00 € erzielt. Der Abgang wird in der Anlagenübersicht mit dem Buchwert der Eröffnungsbilanz in Höhe von 7.300,00 € dargestellt. Nach Abzug der bis zum Verkauf aufgelaufenen Abschreibung (3.090,92 €) und des Verkaufserlöses (1.500,00 €) ist ein Verlust in Höhe von 2.709,08 € in die Ergebnisrechnung eingeflossen.

Für den Verkauf der ausgesonderten Kehrmaschine wurden Einzahlungen in Höhe von 2.500,00 € erzielt. Der Abgang wird in der Anlagenübersicht mit dem Buchwert der

Eröffnungsbilanz in Höhe von 1,00 € (Erinnerungswert) dargestellt. Es ist ein Gewinn in Höhe von 2.499,00 € in die Ergebnisrechnung eingeflossen.

Nach durchgeführter Inventur wurde ein bereits abbeschriebenes Anlagegut ausgesondert. Entsprechend ist ein Abgang in Höhe des „Erinnerungswertes“ von je einem Euro im Jahr 2014 zu verzeichnen und führt entsprechend zu Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen in der Ergebnisrechnung.

Zugänge aus Umbuchungen aus der Bilanzposition 1.2.10 sind in Höhe von 62.193,67 € für den im Jahr 2014 errichteten Bewegungspark im Stadtpark zu verzeichnen.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung **31.12.2013**
264.282,00 € **31.12.2014**
285.814,63 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 86.703,29 €, wobei 3.280,17 € als Verbindlichkeit in der Bilanz unter P 4.5 enthalten sind.

Die Zugänge sind folgenden Produkten zugeordnet:

1.1.1.00 – Bürgermeister, Gremien	12.809,10 € (davon 950,81 € als Verbindlichkeit)
1.1.4.03 – Stadtbauhof	25.496,47 €
1.1.4.05 – Zentrale Dienste (Rathaus)	5.445,17 €
1.2.6.05 – Freiwillige Feuerwehr	9.104,25 € (davon 1.015,00 € als Verbindlichkeit)
2.1.1.01 – Grundschule	2.498,14 €
2.1.5.01 – Regionalschule	11.960,18 €
2.7.2.00 – Bibliothek	3.849,50 €
4.2.4.00 – Sportstätten	1.682,25 €
4.2.4.01 – Peenebad	1.682,26 €
5.4.8.00 – Häfen	1.314,36 € (als Verbindlichkeit)
5.5.1.00 – öffentliches Grün	265,90 €
5.5.3.00 – Friedhof	391,47 €
5.7.5.00 – Tourismus	10.204,24 €

Nach durchgeführter Inventur wurden insgesamt 14 bereits abbeschriebene Anlagegüter ausgesondert. Entsprechend ist ein Abgang in Höhe der „Erinnerungswerte“ von je einem Euro im Jahr 2014 zu verzeichnen und führt entsprechend zu Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen in der Ergebnisrechnung.

Die Abschreibungen im Jahr 2014 beliefen sich auf 67.556,66 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau **31.12.2013**
799.326,06 € **31.12.2014**
474.332,01 €

Die geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen bzw. 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
Wargentiner Straße	168.810,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	168.810,82 €
Stadiongebäude	593.617,60 €	201.657,98 €	0,00 €	795.275,58 €	0,00 €
FFw MAN Fahrzeug TLF 4000	0,00 €	91.388,43 €	0,00 €	0,00 €	91.388,43 €
Kösters Eck	0,00 €	2.533,21 €	0,00 €	0,00 €	2.533,21 €
Wallanlage 2. BA	0,00 €	56.566,77 €	0,00 €	56.566,77 €	0,00 €
Bewegungspark	0,00 €	62.193,67 €	0,00 €	62.193,67 €	0,00 €
Wallanlage 1. BA	36.897,64 €	26.145,39 €	0,00 €	63.043,03 €	0,00 €
Städtebauliches Sondervermögen	0,00 €	211.004,55 €	0,00 €	0,00 €	211.004,55 €
Basedower Str.	0,00 €	595,00 €	0,00 €	0,00 €	595,00 €
Summe	799.326,06 €	652.085,00 €	0,00 €	977.079,05 €	474.332,01 €

Die investive Maßnahme „Wargentiner Straße“ bleibt wie im Vorjahr für die Aktivierung des Straßenbaus als Gesamtmaßnahme mit der Basedower Str. in Höhe von 168.810,82 € bestehen.

Bei den Zugängen der investiven Maßnahme „Stadiongebäude“ sind 201.657,98 € als Auszahlungen für Sachanlagen in der Finanzrechnung enthalten. Die Anlage wurde mit Fertigstellung zum 01.04.2014 aktiviert und umgebucht.

Zugänge in Höhe von 91.388,43 € sind für die Maßnahme „FFw MAN Fahrzeug –TLF 4000“ gegeben. Im Jahr 2014 konnte nur die Anschaffung des Fahrgestelles für das Feuerwehrfahrzeug realisiert werden. Der Aufbau sowie die Beladung wurden in den Folgejahren umgesetzt, so dass diese Kosten im Jahr 2014 weiterhin als Anzahlungen auf Sachanlagen geführt werden.

Im Haushaltsjahr 2014 begann die Maßnahme „Uferbefestigung Koesters Eck“, demzufolge entstand ein Zugang in Höhe von 2.533,21 €.

Bei der Maßnahme „Wallanlage 2. BA“ handelt es sich um die Neugestaltung des Denkmalvorplatzes mit Zugängen in Höhe von 56.566,77 €, die mit Fertigstellung zum 01.10.2014 aktiviert wurde.

Die Spielgeräte für den Bewegungspark im Stadtpark wurden in der ANL100824 in voller Höhe zum 01.10.2014 aktiviert.

Für die Wallanlage 1. BA (Kappung Lindenallee) entstanden Anschaffungskosten in Höhe von 26.145,39 €. Insgesamt wurden nach Abschluss der Maßnahme zum 01.06.2014 die gesamten Herstellungskosten aktiviert.

Nach der Fertigstellung von investiven Maßnahmen wurden die bis dahin angesammelten Auszahlungen in Höhe von insgesamt 977.079,05 € auf die entsprechenden Bilanzpositionen umgebucht. Bei den noch nicht fertig gestellten Maßnahmen werden die aufgelaufenen Auszahlungen ins Folgejahr übertragen.

D.1.3 Finanzanlagen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	9.733.050,17 €	9.814.678,81 €

D.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	1.022.600,00 €	1.022.600,00 €

Die Stadt Malchin als 100 %-ige Gesellschafterin hält die Beteiligung an der WOGEMA mbH in unveränderter Höhe zum Jahresabschluss 2014 weiter vor.

D.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	790.627,95 €	654.014,89 €

Diese Bilanzposition beinhaltet zum einen die im Rahmen der Gemeindefusion mit der ehemaligen Gemeinde Remplin übernommenen Darlehen auf den Wohnungsbestand in Höhe von 620.534,50 €. Der Wohnungsbestand ist auf die WOGEMA mbH übergegangen; die Darlehen sind weiterhin bei der Stadt Malchin. Der Kapitaldienst wird von der WOGEMA mbH refinanziert. Andererseits beinhaltet diese Bilanzposition ausgereichte Wohnungsbaudarlehen an die WOGEMA mbH in Höhe von 33.480,39 € für Objekte in der Lindenstraße, der Walter-Block-Straße sowie in Gorschendorf.

D.1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	6.839.281,63 €	6.839.281,63 €

Die Finanzanlagen haben sich im Vergleich zur Jahresrechnung 2013 nicht verändert.

	Beteiligungswert zum 31.12.2013	Beteiligungswert zum 31.12.2014
Städtebauliches Sondervermögen	305.913,51 €	305.913,51 €
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	257.216,89 €	257.216,89 €
WasserZweckVerband Malchin Stavenhagen	6.276.151,23 €	6.276.151,23 €
Gesamtsumme	6.839.281,63 €	6.839.281,63 €

D.1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	100,00 €	100,00 €

Das Geschäftsguthaben an der Raiffeisenbank e.G. Malchin in Höhe von 100,00 € wird hier abgebildet. Es hat sich keine Wertveränderung gegenüber dem Vorjahr ergeben.

D.1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	1.067.375,26 €	1.287.250,13 €

Die ausgewiesenen anteiligen Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen wurden auf der Basis der Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes M-V sowie der Verwaltungsvorschriften zu § 37 Abs. 7 GemHVO-Doppik berechnet. Die Bilanzposition gliedert sich wie folgt auf:

- Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz mit 99.445,04 €
- Anteilige Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen mit 1.187.805,09 €

D.1.3.9 Sonstige Ausleihungen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	13.065,33 €	11.432,16 €

Diese Bilanzposition stellt ein ausgereichtes Wohnungsbaudarlehen der Stadt Malchin an die Malchiner Wohnungsgenossenschaft eG für das Objekt Basedower Straße 5 dar. Nach Abzug der Tilgung des laufenden Jahres verbleibt eine Restschuld in Höhe von 11.432,16 €.

D.2 Umlaufvermögen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	7.083.736,31 €	7.382.996,30 €

D.2.1 Vorräte	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	4.151.152,62 €	4.062.851,75 €

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Im Jahr 2014 wurden verschiedene Verkäufe realisiert. Der Bestand an Vorräten hat sich entsprechend um 88.300,87 € vermindert.

D.2.2 Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	1.121.187,90 €	1.926.467,22 €

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2014 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert angesetzt.

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

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	351.339,31 €	379.147,20 €

Die Forderungen setzen sich aus

• Gebührenforderungen	71.125,98 €,
• Beitragsforderungen	56.221,48 €,
• Steuerforderungen	168.683,73 €,
• sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	83.116,01 €

zusammen.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	10.180,19 €	6.510,38 €

Hierin enthalten sind hauptsächlich Pachtzahlungsrückstände, Schadensersatzforderungen und Kostenerstattungen.

D.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	0,00 €	2.735,14 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Forderungen gegenüber der WOGEMA mbH.

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>
	398,64 €	914,82 €

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

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	510.127,07 €	1.164.984,83 €

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.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
230.829,77 €	336.823,73 €

Die Forderungen bestehen insbesondere aus den Erstattungsbeträgen aus den Spitzabrechnungen der Verwaltungskostenerstattungen 2012 (84.240,00 €), 2013 (129.847,50 €) und 2014 (107.512,00 €) der Stadt Malchin gegenüber dem Amt Malchin am Kummerower See in Höhe von insgesamt 321.599,50 €. Weitere Forderungen sind gegen den Bund, das Land sowie Gemeinden und Gemeindeverbände ausgewiesen.

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
18.312,92 €	35.351,12 €

In dieser Position sind Forderungen aus Verwahr- und Vorschussgeldern in Höhe von 15.406,60 €, Forderungen aus Vorsteuerüberhängen für das Peenebad in Höhe von 898,01 € sowie stichtagsbezogene Forderungen gegen die WOGEMA aus ausgereichten Darlehen in Höhe von 19.046,51 € enthalten.

D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten u. Schecks

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
1.811.395,79 €	1.393.677,33 €

In dieser Bilanzposition wird der Kassenbestand der Einheitskasse dargestellt. Der Kassenbestand der Stadt Malchin selbst (siehe Finanzrechnung) ergibt sich wie folgt:

Kassenbestand	1.393.677,33 €
+ Forderungen aus dem gem. Kassenbestand	1.164.984,83 €
- Verbindlichkeiten aus d. gem. Kassenbestand	<u>257.812,55 €</u>
= liquide Mittel der Stadt Malchin	<u>2.300.849,61 €</u>

D.3 Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
48.224,61 €	124.387,96 €

In der Bilanz sind Rechnungsabgrenzungsposten für die im Jahr 2014 gezahlte Beamtenbesoldung für den Monat Januar 2015 in Höhe von 46.289,55 € ausgewiesen. Weiterhin wurden durch das Landesförderinstitut M-V für diverse Darlehen Zins- und Tilgungsleistungen mit Fälligkeit zum 01.01.2015 bereits im Jahr 2014 eingezogen. Hieraus sind Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von insgesamt 78.098,41 € zu bilden.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital	<u>31.12.2013</u> 32.633.040,27 €	<u>31.12.2014</u> 33.177.462,77 €
-------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage	<u>31.12.2013</u> 35.267.791,11 €	<u>31.12.2014</u> 35.812.213,61 €
------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	<u>31.12.2013</u> 35.267.791,11 €	<u>31.12.2014</u> 35.267.791,11 €
---	--------------------------------------	--------------------------------------

Im Jahr 2014 hat sich zum Vorjahr keine Veränderung der allgemeinen Kapitalrücklage ergeben.

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>31.12.2013</u> 0,00 €	<u>31.12.2014</u> 544.422,50 €
---	-----------------------------	-----------------------------------

Die im Haushaltsjahr 2014 gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 182.671,16 € und gemäß § 16 FAG M-V aus Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben in Höhe von 395.134,87 € gebildeten zweckgebundenen Kapitalrücklagen wurden im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2014 nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik in Höhe von 33.383,53 € (Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklagen) 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 jedoch auf den Gesamtbestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage.

planmäßige Abschreibungen 2014:	1.306.832,06 €
korrespondierende Sonderposten 2014:	<u>450.452,93 €</u>
höchstmöglicher Entnahmebetrag:	<u>856.379,13 €</u>

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2013</u> -2.114.157,46 €	<u>31.12.2014</u> -2.634.750,84 €
------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Die Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 und 2013 in Höhe von insgesamt 2.634.750,84 € werden hier dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2013</u> -520.593,38 €	<u>31.12.2014</u> 0,00 €
---	------------------------------------	-----------------------------

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung für das Jahr 2014 in Höhe von 0,00 € wird hier dokumentiert und wird auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	8.439.318,10 €	8.613.618,07 €

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>
	8.439.318,10 €	8.613.618,07 €

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	5.694.437,04 €	6.150.279,73 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist in Höhe von 339.119,17 € 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 464.170,23 € für die Maßnahmen:

- Stadiongebäude 216.738,92 €
(Investitionseinzahlungen nach der Aktivierung der Anlage; davon 95.692,95 € aus den zusätzlichen Sonderhilfen des Landes außerhalb des kommunalen Finanzausgleiches)
- FFw MAN Fahrzeug TLF 4000 101.100,00 €
- Elektroauto (Fuhrpark Verwaltung) 13.168,94 €
- Schmuckmauer Remplin 13.823,52 €
- Wallanlage 79.093,48 €
- Bewegungsparkt im Stadtpark 40.245,37 €

zu verzeichnen.

Umbuchungen aus den Sonderposten aus Anzahlungen sind in Höhe von 330.791,63 € gegeben und werden näher unter dem Punkt E.2.1.3 erläutert.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge u. ä. Entgelte

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	2.404.940,86 €	2.452.989,77 €

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 111.333,76 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Für folgende Maßnahmen sind Zugänge nachzuweisen:

- Wargentiner Straße 153.885,52 €
- Amselweg 4.052,82 €
- Entschädigung e.dis AG 1.444,33 €

In der Finanzrechnung sind weitere Einzahlungen aus Beiträge in Höhe von 14.435,76 € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Einzahlung aus in der Bilanz ausgewiesenen Forderungen aus Beiträgen, welche bereits in der Anlagenbuchhaltung enthalten sind.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen

31.12.2013
339.940,20 €

31.12.2014
10.348,57 €

Der Bestand zum 31.12.2013 gliederte sich wie folgt:

- Sonderposten Basedower Straße 10.348,57 €
- Sonderposten Stadiongebäude 329.591,63 €

Nach der Fertigstellung des Stadiongebäudes wurden die bis dahin eingezahlten Fördermittel in Höhe von 329.591,63 € den Sonderposten aus Zuwendungen zugeführt.

Im Jahr 2014 wurden für die Regionale Schule „Siegfried Marcus“ Zuwendungen in Form von Spenden für die Anschaffung von Schulmöbeln in Höhe von 1.200,00 € vereinnahmt. Diese Zuwendungen wurden nach der Anschaffung der Schulmöbel auf die Sonderposten aus Zuwendungen umgebucht.

Somit verbleibt zum Stichtag 31.12.2014 in dieser Bilanzposition der Anteil der Sonderposten für die Basedower Straße.

E.3 Rückstellungen

31.12.2013
4.897.274,15 €

31.12.2014
4.865.531,51 €

Die in der Eröffnungsbilanz gebildeten 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 €
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen darunter:	4.167.194,43	796.719,87	971.633,04	0,00	4.342.107,60
	Pensionsrückstellungen	3.472.662,00	639.639,75	785.400,75	0,00	3.618.423,00
	Beihilferückstellungen	694.532,43	157.080,12	186.232,29	0,00	723.684,60
2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	sonstige Rückstellungen darunter:	730.079,72	267.419,92	60.764,11	0,00	523.423,91
	Altersteilzeit	730.079,72	267.419,92	60.764,11	0,00	523.423,91
	für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus offenen Gerichtsverfahren wurden im Jahr 2014 nicht gebildet.

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>
	6.015.275,36 €	5.487.216,59 €

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>
	2.594.476,68 €	2.366.618,27 €

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

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2013	Restkapital zum 31.12.2014
Nord LB	2673690014	277.642,21 €	242.796,86 €
Nord LB	2673690020	653.258,32 €	626.537,26 €
Deutsche Kreditbank AG	6706386452	886.702,82 €	846.441,21 €
KfW	3302033BSV	4.154,33 €	3.560,87 €
KfW	8007318BSV	14.183,99 €	12.157,69 €
KfW	3302028BSV	4.222,98 €	3.573,30 €
Deutsche Kreditbank AG	6706348791	64.357,94 €	60.473,49 €
Sparkasse Ndg.-DM	6401029496	69.964,63 €	64.780,86 €
Nord LB	2692120043	265.606,76 €	165.762,14 €
Sparkasse Ndg.-DM	6510053177	77.454,91 €	71.989,01 €
Sparkasse Ndg.-DM	6401031903	44.904,38 €	43.198,55 €
Sparkasse Ndg.-DM	6401041550	232.023,41 €	225.347,03 €
		2.594.476,68 €	2.366.618,27 €

E.4.5 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	87.679,75 €	36.164,25 €

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

E.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	4.577,00 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen waren im Jahr 2014 nicht zu bilden.

E.4.9 Verbindl. gg Sonderverm., Zweckverb., AöR

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	4.865,23 €	4.163,95 €

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

E.4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
557.840,50 €	257.812,55 €

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.

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

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
2.684.005,13 €	2.692.342,56 €

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

Darlehensgeber	Finanzierungsobjekt	Restkapital zum 31.12.2013	Restkapital zum 31.12.2014
AB Darl. KAF 1100072316	Regionale Schule	80.516,52 €	73.976,52 €
AB Darl. KAF 1100062317	Kreditumschuldung	325.405,74 €	295.795,74 €
AB Darl. KAF 1100061815	Kreditumschuldung	51.227,86 €	44.507,86 €
AB Darl. KAF 1100058713	Kreditumschuldung	633.869,10 €	561.481,94 €
AB Darl. KAF 1100040013	Sanierung Peenebad	506.670,19 €	435.210,71 €
AB Darl. KAF 1100030611	Stilllegung Deponie Remplin	90.116,37 €	73.607,53 €
AB Darl. LFI 5001694710	Schloßstr. 7-9 u. 12-14	122.033,83 €	114.237,77 €
AB Darl. KAF 1700002414	Str. Duckower Damm	49.000,00 €	32.660,00 €
AB Darl. KAF 1700002515	Str. Remplin-Retzow	83.900,00 €	55.920,00 €
AB Darl. KAF 1700001718	Str. Salem-Neukalen	33.000,00 €	22.000,00 €
		1.975.739,61 €	1.709.398,07 €

Die drei in der Tabelle letztgenannten Darlehen mit einem Gesamtbetrag in Höhe von 165.900,00 € wurden im Rahmen des sogenannten Schlaglochprogrammes zinsfrei durch das LFI im Jahr 2011 ausgereicht und sind ab Beginn der Laufzeit für die folgenden zwei Kalenderjahre tilgungsfrei.

Unter dieser Bilanzposition werden die Verbindlichkeiten aus den ausgereichten Krediten des Landesförderinstitutes M-V (LFI) abweichend zu den Leistungsmittelungen noch in Höhe von 1.777.468,56 € ausgewiesen und entsprechen den Tilgungsplänen. Wie bereits unter dem Punkt D.3 erläutert, wurden die Tilgungsbeträge mit Fälligkeit zum 01.01.2015 in Höhe von insgesamt 68.070,49 € bereits im Jahr 2014 durch das LFI eingezogen. Dadurch wird der geminderte Betrag auch im jeweiligen Jahreskontoauszug des LFI ausgewiesen.

Weitere Verbindlichkeiten in einer Gesamthöhe von 914.874,00 € bestehen gegen:

- das Land 378,38 €
- Gemeinden/Gemeindeverbände 899.482,86 €
(davon aus dem Erstattungsbetrag der Spitzabrechnung der Verwaltungskosten-
erstattung 270.226,80 € für das Jahr 2012, 435.257,76 € für das Jahr 2013 und
185.959,05 € für das Jahr 2014 gegenüber dem Amt Malchin am Kummerower See)
- den Komm. Versorgungsverband 6.446,47 €
- die Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern 8.566,29 €

Diese Zahlungsverpflichtungen wurde Anfang des Jahres 2015 bis auf den Erstattungsbetrag aus der Spitzabrechnung der Verwaltungskostenerstattung erfüllt.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	82.547,35 €	130.115,01 €

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

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	449.784,72 €	441.096,46 €

E.5.1 Grabnutzungsentgelte	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	449.784,72 €	440.939,74 €

Der für die Grabnutzungsentgelte gebildete Rechnungsabgrenzungsposten wurde um einen Teilbetrag in Höhe von 25.204,96 € ertragswirksam aufgelöst. Bestattungen, die zu einer Zuführung geführt haben, waren in Höhe von 16.409,30 € zu verzeichnen. Durch die Rückgabe von einem erworbenen Nutzungsrecht ist ein Abgang in Höhe von 49,32 € zu verbuchen.

E.5.3 Sonstige	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
	0,00 €	156,72 €

Hierbei handelt es sich um Einzahlungen, deren Erträge dem Haushaltsjahr 2015 zuzuordnen sind.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Gesamterträgen in Höhe von 12.276.015,99 € stehen Aufwendungen in Höhe von 12.309.399,52 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 33.383,53 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach Veränderung der Rücklagen weist ein Ergebnis in Höhe von 0,00 € auf. Bei der Haushaltsplanung 2014 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 327.900,00 € 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 50,0 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
1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.828.761,07	4.489.700,00	4.643.112,08	153.412,08	814.351,01
	Darunter					
	Grundsteuer A	44.299,13	53.000,00	52.856,22	-143,78	8.557,09
	Grundsteuer B	611.862,14	644.300,00	639.212,72	-5.087,28	27.350,58
	Gewerbsteuer	1.258.936,14	1.807.700,00	1.907.291,36	99.591,36	648.355,22
	Gem.anteil a. d. Einkommenssteuer	1.273.270,90	1.317.200,00	1.379.164,54	61.964,54	105.893,64
	Gem.anteil a. d. Umsatzsteuer	345.178,12	358.200,00	354.502,01	-3.697,99	9.323,89
	Sonstige Gemeindesteuern	47.717,65	47.500,00	48.282,38	782,38	564,73
	Familienleistungsausgleich	247.496,99	261.800,00	261.802,85	2,85	14.305,86

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

Nr.	Erträge	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	624.750,76	567.900,00	677.868,38	109.968,38	53.117,62
	Darunter					
	Verwaltungsgebühren einschl. Erstattungen von Auslagen	108.779,29	109.800,00	106.172,53	-3.627,47	-2.606,76
	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	394.032,45	371.500,00	435.157,13	63.096,38	41.124,68
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten f. Beiträge u. ähnliche Entgelte	97.664,14	76.600,00	111.333,76	34.733,76	13.669,62

Die Abweichung zur Gesamtermächtigung ergibt sich hauptsächlich aus nicht geplanten Mehrerträgen aus den Endabrechnungen der Versorgungsträger für Strom, Wasser- und Abwasser.

Eine weitere Abweichung ergibt sich bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte. Bei der Gesamtermächtigung handelte es sich um Schätzwerte, da die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 zur Haushaltsplanung noch nicht aufgestellt war.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
7	Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	-63.167,90	0,00	-88.300,87	-88.300,87	-25.132,97

Aus dem Umlaufvermögen wurden Grundstücksverkäufe getätigt, die nicht geplant worden sind. Die Verkäufe führen zur Bestandsminderung um 88.300,87 €. Die korrespondierenden Erträge aus der Veräußerung der Grundstücke sind in der Ergebnisrechnung unter Position 9 enthalten.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
9	Sonstige laufende Erträge	417.132,74	329.500,00	457.424,51	127.924,51	40.291,77
	Darunter					
	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlage- u. Umlaufvermögens	24.591,98	4.000,00	97.560,59	93.560,59	72.968,61
	Konzessionsabgaben	239.807,75	239.800,00	270.068,87	30.268,87	30.261,12

Bei der Haushaltsplanung wurden Erträge aus Grundstücksverkäufen nicht geplant und führen entsprechend zu Mehrerträgen gegenüber der Gesamtermächtigung. Des Weiteren wurde der Ansatz der Erträge aus Konzessionsabgaben bei der Haushaltsplanung aus dem Ergebnis des Vorjahres abgeleitet. Tatsächlich konnten gegenüber der Gesamtermächtigung Mehrerträge erzielt werden.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
12	Versorgungsaufwendungen	320.487,68	143.000,00	29.924,70	-113.075,30	-290.562,98

Auf der Grundlage geänderter statistischer Zuordnungsvorschriften sind im Vergleich zum Vorjahr nahezu alle Versorgungsaufwendungen den Personalaufwendungen zuzuordnen. Entsprechend ergibt sich die wesentliche Abweichung zum Vorjahr und auch zur Gesamtermächtigung. Die Personalaufwendungen des Jahres 2014 haben sich entsprechend im Vergleich zum Vorjahr erhöht.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
13	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.281.191,56	987.100,00	1.303.742,14	316.642,14	22.550,58

Die wesentliche Abweichung zur Gesamtermächtigung ergibt sich aus dem Umstand, dass es sich bei der Haushaltsplanung noch um Schätzwerte handelte, da die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 nicht aufgestellt war.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2013	Gesamt-ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
18	Sonstige laufende Aufwendungen	533.369,19	738.600,00	696.364,12	-42.235,88	162.994,93

Die wesentliche Abweichung in Vergleich zum Ergebnis des Jahres 2013 ergibt sich aus mehreren Aufwandsarten. Die hauptsächlich zur Abweichung führenden Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr sind:

- Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereine + 33.456,20 € (nahezu vollständig für den Bereich der Wasser- und Bodenverbände)
- sonstige Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten + 32.888,57 €
- Vergütung einschließlich Reisekosten an Sachverständige + 60.433,65 € (davon 51.050,48 € für Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen)
- Versicherungsbeiträge + 25.100,95 €

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs.2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist unterjährig gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Pos. Nr. 37).

Es ist ein Jahresergebnis von 0,00 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

Unter der Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen aus Haushaltsvorjahren ist der Haushaltsausgleich nicht geben. Es ist ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von 2.634.750,84 € festzustellen und auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen von 16.657.940,76 € stehen Auszahlungen von insgesamt 16.120.773,51 € gegenüber. In der Finanzrechnung wurde eine Zunahme der liquiden Mittel in Höhe von 537.167,25 € ausgewiesen.

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

Den dargestellten Abweichungen in der Ergebnisrechnung folgen entsprechende Abweichungen in den korrespondierenden Posten der Finanzrechnung, soweit eine Zahlungswirksamkeit in 2014 gegeben war.

G.1 Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Die in der Finanzrechnung unter den Posten 1 bis 25 ausgewiesenen Beträge beinhalten die im Haushaltsjahr 2014 zahlungswirksam gewordenen Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr.

Das Haushaltsjahr schließt mit einem Überschuss in Höhe von 810.350,62 € ab. Unter Berücksichtigung der Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und den Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik 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	860.437,41	1.544.700,00	1.043.022,82	-501.677,18	182.585,41
28	Einzahlung a. Beiträge u. Entgelten	210.589,94	206.000,00	175.424,06	-30.575,94	-35.165,88
30	Einzahlungen aus Sachanlagen	83.237,57	92.300,00	12.347,53	-79.952,47	-70.890,04
32	Einzahlungen aus sonst. Aus- leihungen und Kreditgewährungen	211.210,85	16.700,00	119.199,72	102.499,72	-92.011,13
33	Einzahlungen aus Vorräten	67.643,17	0,00	83.572,50	83.572,50	15.929,33

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2013	Gesamt- ermächtigung 2014	Ergebnis 2014	Abweichung zur Ermächtigung 2014	Abweichung zum Vorjahr 2013
35	Ausz. f. im. Vermögensgegenstände	1.950,94	641.028,80	422.601,66	-218.427,14	420.650,72
36	Auszahlungen für Sachanlagen	818.472,45	2.195.287,83	802.072,77	-1.393.215,06	-16.399,68
39a	Sonstige Investitionsauszahlungen	35.502,08	10.000,00	3.049,96	-6.950,04	-32.452,12

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt 205.842,24 €.

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

- FFW MAN Fahrzeug TLF 4000 (- 105.055,00 €)
- Neubau Stadiongebäude (+ 227.903,92 €)
- Uferbefestigung Koesters Eck (- 480.000,00 €)
- Park Remplin (- 132.676,48 €)

Bei den Einzahlungen aus Sachanlagen ist man bei der Planung für das Jahr 2014 von den Verkäufen diverser Grundstücke ausgegangen. Dabei wurde bei der Planung nicht die Unterscheidung nach Anlage- und Umlaufvermögen vorgenommen und sämtliche Verkäufe als Einzahlungen aus Sachanlagen geplant. Entsprechend ergibt sich die Abweichung bei den Einzahlungen aus Vorräten.

Bei den Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen sind gegenüber der Gesamtermächtigung wesentliche Abweichungen feststellbar. Bei der Haushaltsplanung des Jahres 2014 wurden die Zins- und Tilgungserstattungen der WOGEMA mbH für die durch die Stadt Malchin gezahlten Kredite vollständig als Ertrag geplant. Im Zuge der Erstellung der Jahresrechnungen wurden die Tilgungsanteile den Einzahlungen aus Kreditgewährungen an verbundene Unternehmen zugeordnet.

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

- Ersatzbeschaffung Fahrzeug Bauhof (-100.000,00 €)
- FFW MAN Fahrzeug TLF 4000 (-217.714,97 €)
- Stell- und Waschplatz FFW (- 20.000,00 €)
- Peenebad Badewassererwärmung (- 16.000,00 €)
- Städtebauliches Sondervermögen (- 96.000,00 €)
- Basedower Straße (-145.205,00 €)
- Uferbefestigung Koesters Eck (-478.002,29 €)
- Park Remplin (-212.776,00 €)

Bei den Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände sind wesentliche Minderauszahlungen bei den Investitionsmaßnahmen der Städtebauförderung in Höhe von - 217.627,14 € festzustellen.

Die Gesamtermächtigung bei den sonstigen Investitionsauszahlungen bezieht sich auf die Rückzahlung von zu viel erhobenen Vorausleistungen auf Ausbaubeiträgen für die Maßnahme Amselweg.

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	611.302,81	-651.866,63	1.016.192,86	1.668.059,49	404.890,05
45	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-367.994,83	-198.200,00	-494.199,95	-295.999,95	-126.205,12
55	Saldo der Ein- u. Auszahlungen durchlaufende Gelder	14.726,19	0,00	15.174,34	15.174,34	448,15

Der Saldo der Zeilen 42, 45 und 55 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel im Haushaltsjahr 2013 in Höhe von 537.167,25 € (siehe Zeile 51 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Stadt Malchin 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	./ 1.409.000,00	+ 1.612.091,51	./ 1.310.900,00	+ 1.668.270,94
2	Wirtschaftsförderung u. Tourismus	./ 166.100,00	./ 326.312,56	./ 143.600,00	./ 129.129,69
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u.	./ 1.511.000,00	./ 1.173.601,56	./ 1.535.050,00	./ 1.366.999,36
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./ 1.747.119,31	./ 1.745.508,87	./ 1.690.300,00	./ 1.716.829,97
5	Bauverwaltung	./ 489.100,00	./ 740.200,91	./ 608.000,00	./ 814.052,67
6	Finanzverwaltung	+ 5.029.500,00	+ 2.340.148,86	+ 5.622.600,00	+ 3.169.091,37
	Summe	./ 292.819,31	./ 33.383,53	+ 334.750,00	+ 810.350,62

Die wesentliche positive Abweichung im Teilhaushalt 1 steht im Kontext mit der negativen Abweichung im Teilhaushalt 6. Bei der Haushaltsplanung ist man davon ausgegangen, dass die Verwaltungskostenerstattung des Amtes Malchin am Kummerower See an die Stadt Malchin im Teilhaushalt 6 zu veranschlagen ist. Im Zuge der Haushaltsdurchführung wurde die korrekte Zuordnung zum Teilhaushalt 1 vorgenommen.

Die im Teilhaushalt 2 gegenüber der Gesamtermächtigung auftretende negative Abweichung resultiert aus Mehraufwendungen im Bereich der Personalaufwendungen. Diese stehen im Zusammenhang mit den Minderaufwendungen im Teilhaushalt 3, ebenfalls im Bereich der Personalaufwendungen. Im Laufe des Jahres 2014 wurden personelle Veränderungen bzw. Zuordnungen vorgenommen, die zu einer Verschiebung der Personalaufwendungen unterhalb der Teilhaushalte führte.

Im Teilhaushalt 5 wurden im Zuge der Erstellung der Jahresrechnung Zuwendungen/Zuschüsse für laufende Zwecke des Städtebaulichen Sondervermögens in Höhe von 321.841,96 € verbucht. Diese Aufwendungen wurden bei der Haushaltsplanung nicht als ordentliche Aufwendungen eingeplant und stehen im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss im Städtebaulichen Sondervermögen.

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 und Beamten betrug im Jahr 2014 monatlich durchschnittlich 76,499 Vollzeitäquivalente (davon 9,625 Beamten-VZÄ).

I.3 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 36.367,18 € für Aufwandsermächtigungen und in Höhe von 711.313,90 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vor.

I.4 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Stadt Malchin ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	5.206,76 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	2.591,16 €
- KAV Mecklenburg-Vorpommern	1.974,00 €
- Förderverein Lichterfest	250,00 €
- Rechtszentrum.de	28,56 €
- Landesverein der VB MV e.V.	60,00 €
- Zweckverband „Elektronische Verwaltung“	780,00 €
- Landesverband der Standesbeamten	60,00 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	448,00 €
- Deutscher Bibliotheksverband	106,48 €
- Verein „Für Malchin“ e.V.	50,00 €
- Landesarbeitsgemeinschaft der Personalräte	60,00 €
- Deutscher Jugendherbergsverband e.V.	28,00 €
- Bundesverband öffentlicher Binnenhäfen e.V.	600,00 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Kommunaler Versorgungsverband	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

Im Jahr 2014 wurden keine Investitionsmaßnahmen fertig gestellt, für die Ausbaubeiträge erhoben werden können.

I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

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

I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer der Stadt Malchin 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	31.379,31	-	31.379,31	48.246,49	48.246,49	96.492,98

Malchin, den 25.09.2018


Müller
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der
Stadt Malchin
zum 31.12.2014**

Anlagen

Rechenschaftsbericht
zum
Jahresabschluss 2014
der
Stadt Malchin



Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorbemerkung	3
A. Rechtsgrundlagen	3
B. Lage der Stadt Malchin	3
C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	6
D. Teilhaushalte	10
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 Stadt Malchin hat ihr 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 Stadt Malchin 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 Stadt Malchin

B.1 Organisation

Die Stadt Malchin liegt im Landkreis Mecklenburgische Seenplatte und gehört zum Amt Malchin am Kummerower See. Sie 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 Stadt Malchin sind:

1. der Bürgermeister und
2. die Stadtvertretung.

Der im Jahr 2014 amtierende Bürgermeister, Herr Jörg Lange, wurde im Jahr 2008 gewählt. Seine Amtszeit beträgt gemäß § 7 der Hauptsatzung der Stadt Malchin 7 Jahre.

Die Wahl der Stadtvertreter erfolgte im Jahr 2014. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt direkt gewählt. Die Wahlzeit beträgt fünf Jahre. Die Gesamtzahl der Stadtvertreter beträgt 21.

Diese verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands	8 Mitglieder
Unabhängige Malchiner Bürgerbewegung	5 Mitglieder
DIE.LINKE	4 Mitglied
Sozialdemokratische Partei Deutschlands	3 Mitglied
Einzelbewerber	1 Mitglied

Die Stadtvertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

- Hauptausschuss
- Finanzausschuss
- Ausschuss für Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Umwelt
- Ausschuss für Schule, Kultur, Sport Jugend, Senioren und Soziales
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Ortsteilvertretung Gorschendorf
- Ortsteilvertretung Remplin

B.2 Rahmenbedingungen

B.2.1 Gemeindegebiet

Das Stadtgebiet umfasst insgesamt	9.448 ha
• davon Ackerflächen	3.200 ha
• davon Waldflächen	1.883 ha
• davon Grünflächen	2.238 ha
• davon Wasserflächen	1.000 ha
• davon Gebäude- und Freiflächen	251 ha
• davon Verkehrsflächen	239 ha
• davon Unland	262 ha
• davon allgemeine Nutzflächen	152 ha
• davon Gartenland	118 ha
• davon Bahnflächen	61 ha
• davon Deichflächen	36 ha
• davon Friedhofsflächen	7 ha

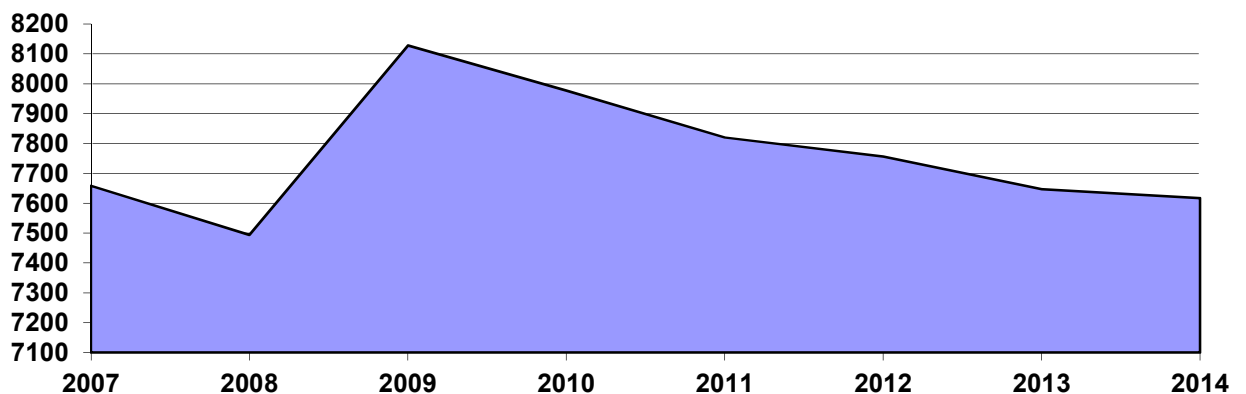
Im Eigentum der Stadt Malchin befinden sich ca. 1.442 ha.

Neben der Ortslage Malchin selbst gehören die Ortsteile Gorschendorf, Gülitz, Salem, Scharpzwow, Jettchenshof, Pisede, Viezenhof, Alt-Panstorf, Hagensruhm, Neu-Panstorf, Retzow, Wendischhagen und Remplin zum Stadtgebiet.

B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Stadt Malchin hat einen Einwohnerbestand von 7.617 Einwohnern (Stand 31.12.2014). Wie in den meisten ostdeutschen Städten und Gemeinden ist seit der Wende ein deutlicher Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen. Zwischen Dezember 1991 und Dezember 2014 verlor die Stadt trotz Eingemeindung der ehemaligen Gemeinden Gorschendorf und Remplin insgesamt 2.591 Einwohner.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Einwohner	7.494	8.128	7.977	7.820	7.756	7.647	7.617



Die positive Entwicklung der Einwohnerzahlen im Vergleich der Jahre 2009 zu 2008 resultiert aus der Eingemeindung der ehemaligen Gemeinde Remplin.

C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

C.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 33.177.462,77 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 544.422,50 € erhöht.

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	32.633.040,27	33.177.462,77	32.825.462,77	32.616.362,77
zweckgeb. Kapitalrücklage	544.422,50			
Ergebnisvortrag				
geplantes Jahresergebnis	0,00	-352.000,00	-209.100,00	-21.200,00
Summe	<u>33.177.462,77</u>	<u>32.825.462,77</u>	<u>32.616.362,77</u>	<u>32.595.162,77</u>

Das Vermögen der Stadt Malchin beträgt zum Bilanzstichtag 52.584.925,40 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 150.232,80 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 5.487.216,59 €.

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 Verm.-ggst.	439	1,0	478	1,1	-39
Sachanlagen	34.824	79,2	35.092	79,8	-268
Finanzanlagen	9.815	22,3	9.733	22,2	+82
Anlagevermögen	45.078	103	45.303	103	-225
abgzl. Sonderposten	-8.614	-19,6	-8.439	-19,2	-175
Netto-Anlagevermögen	36.464	82,8	36.864	83,9	-400
Langfristiges gebundenes Vermögen	36.464	82,8	36.864	83,9	-400
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	6.114	13,9	5.320	12,1	+794
Liquide Mittel	1.394	3,2	1.811	4,1	-417
Kurzfristig gebundenes Vermögen	7.508	17,0	7.131	16,2	+377
Summe bereinigter Aktiva	43.972	100,0	43.995	100,0	-23
Passiva					
Kapitalrücklagen	35.812	81,3	35.268	80,2	+544
Eigenkapital	33.177	81,2	32.633	80,1	+544
Rückstellungen	4.866	11,0	4.897	80,0	-31
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.704	8,3	4.076	9,3	-372
Langfristig verfügbares Kapital	41.747	100,5	41.606	169,3	+141
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	2.225	5,1	2.389	5,4	-164
Kurzfristiges Fremdkapital	2.225	5,1	2.389	5,4	-164
Summe bereinigter Passiva	43.972	100,0	43.995	100,0	-23

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:	$\frac{45.077.541,14 \text{ €} \times 100}{52.584.925,40 \text{ €}}$	85,72 %

Die Stadt Malchin 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:	$\frac{33.177.462,77 \text{ €} \times 100}{36.463.923,07 \text{ €}}$	90,99 %

Das Nettoanlagevermögen ist nicht vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	$\frac{16.681.259,16 \text{ €} \times 100}{52.584.925,40 \text{ €}}$	31,72 %

31,72 Prozent des kommunalen Vermögens der Stadt Malchin ist durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	$\frac{1.306.832,06 \text{ €} \times 100}{52.584.925,40 \text{ €}}$	2,49 %

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:
$$\frac{7.382.996,30 \text{ €} \times 100}{52.584.925,40 \text{ €}} \quad 14,04 \%$$

• **Eigenkapitalquote I:**

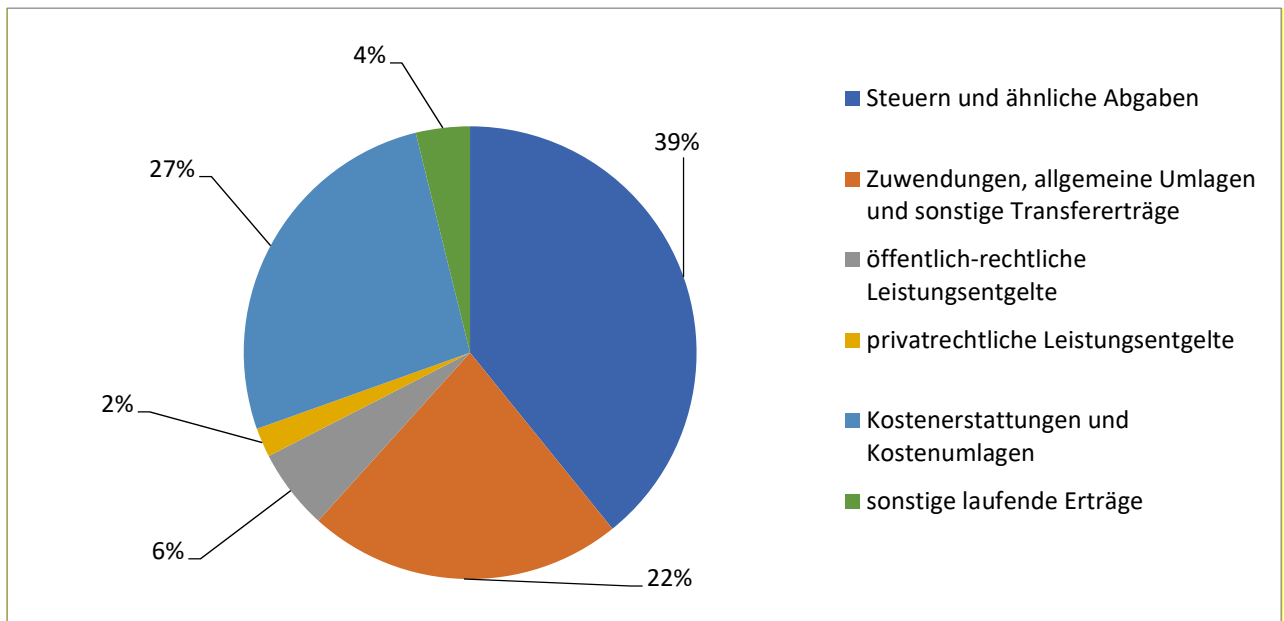
Berechnung:
$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2014:
$$\frac{33.177.462,77 \text{ €} \times 100}{52.584.925,40 \text{ €}} \quad 63,09 \%$$

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

C.2 Ertragslage

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



2014 finanzierte sich die Stadt Malchin zu 39 % aus Steuererträgen. Hier zeigt sich, dass die Stadt Malchin von den gemeindeeigenen Abgaben abhängig ist.

• Personalaufwandsquote:

Berechnung:	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	$\frac{3.811.658,48 \text{ €} \times 100}{12.312.489,44 \text{ €}}$	30,96 %

• Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:	$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2014:	$\frac{1.413.594,99 \text{ €} \times 100}{12.312.489,44 \text{ €}}$	11,48 %

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

D. Teilhaushalte

Die Gliederung der Teilhaushalte der Gemeinde orientiert sich gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO-Doppik an den Hauptproduktbereichen des landeseinheitlichen Produktrahmenplanes, d. h. es wurden 6 Teilhaushalte gebildet, denen die entsprechend zu bewirtschaftenden Produkte zugeordnet wurden.

- TH 1 Zentrale Dienste und Finanzen
- TH 2 Wirtschaftsförderung und Tourismus
- TH 3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales
- TH 4 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement
- TH 5 Bauverwaltung
- TH 6 Finanzverwaltung

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

E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

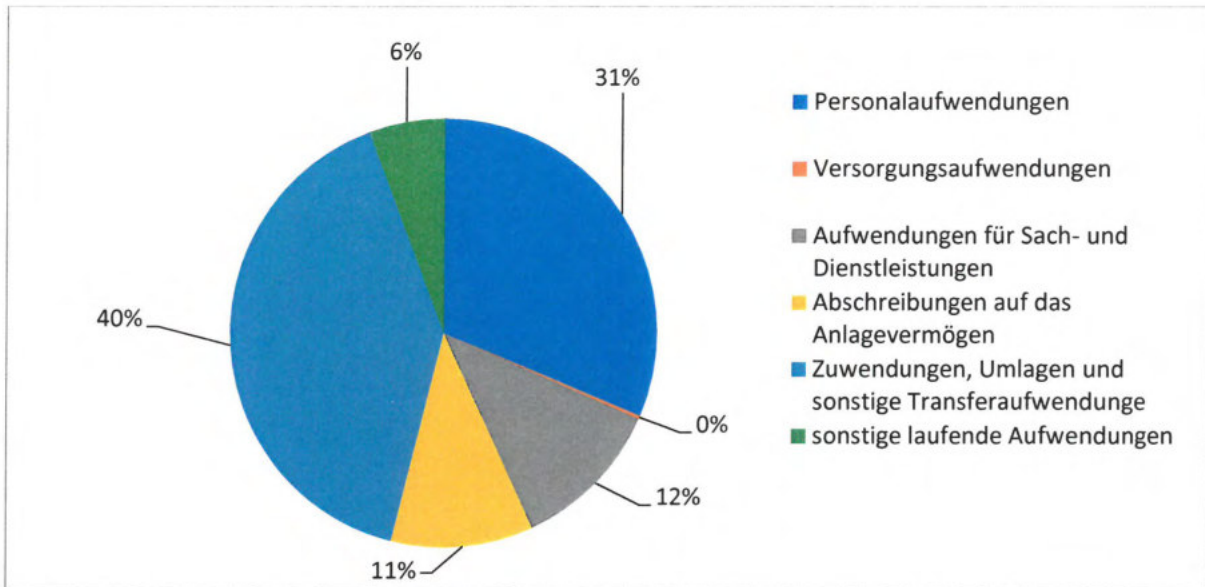
Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

F. Prognose- und Risikobericht

Der Jahresabschluss 2014 konnte in der Ergebnisrechnung ausgeglichen werden. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist jedoch ein Fehlbetrag in Höhe von 2.634.750,84 € 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 Malchin. Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde auf Grund der vorgelegten Planzahlen für das Jahr 2014 und des Finanzplanungszeitraumes 2015 bis 2017 gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit festgestellt. Schwerpunkte der Haushaltspolitik der kommenden Jahre müssen die Steigerung der ordentlichen Erträge und die Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen sein.

Die Finanzrechnung des Jahres schließt mit einem Überschuss in Höhe von 537.167,25 € ab. Daraus resultiert, dass die liquiden Mittel weiter ansteigen und nunmehr in Höhe von 2.300.849,61 € zum Bilanzstichtag 31.12.2014 bestehen. Die Höhe des im Haushaltsplan 2014 festgelegten Höchstbestand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 1.088.000,00 € wurde somit entsprochen. Im Finanzplanungszeitraum 2015 bis 2017 wurden weitere Zunahmen als auch eine Abnahme der liquiden Mittel für die Jahre 2015 und 2016 geplant. Es ist festzustellen, dass die Liquidität der Stadt Malchin für die Zukunft als gesichert angesehen werden kann.

Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Wie aus der vorstehenden Übersicht zu erkennen ist, entfallen 40 Prozent der Gesamtaufwendungen auf Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Hierunter fallen hauptsächlich die Kreis- und Amtsumlagezahlungen.

Der Landkreis Mecklenburgische Seenplatte hat mit finanziellen Problemen zu kämpfen. Für das Jahr 2014 liegt der Hebesatz der Kreisumlage bei 48,305 Prozent. Unter Berücksichtigung, dass die Stadt Malchin 2014 Mehreinnahmen aus Realsteuern realisieren konnte, wird sich die Steuerkraftmesszahl für 2016 erhöhen. Das bedeutet, dass bei gleichbleibendem Hebesatz für die Kreisumlage die Stadt Malchin absolut mehr Kreisumlage zu zahlen hat. Auch für die Zahlungsbeträge der Amtsumlage ist die Steuerkraftmesszahl Bemessungsgrundlage.

Malchin, 25.09.2018


Axel Müller
Bürgermeister

Anlagenübersicht

Stadt Malchin 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 Haushaltsjahres	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	5.554,17 €	1.880,80 €			7.434,97 €	658,55 €		1.267,56 €			1.926,11 €	5.508,86 €	4.895,62 €	17,05	74,09	
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	348.511,95 €	4.157,30 €			344.354,65 €	93.521,92 €		44.744,98 €			138.266,90 €	206.087,75 €	254.990,03 €	12,99	59,85	
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse	95.000,00 €				95.000,00 €	27.142,86 €		13.571,43 €			40.714,29 €	54.285,71 €	67.857,14 €	14,29	57,14	
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	150.371,86 €	22.364,68 €			172.736,54 €							172.736,54 €	150.371,86 €		100,00	
SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände	599.437,98 €	20.088,18 €			619.526,16 €	121.323,33 €		59.583,97 €			180.907,30 €	438.618,86 €	478.114,65 €			
1.2 Sachanlagen																
1.2.1 Wald, Forsten	4.468.424,71 €	63,20 €			4.468.487,91 €							4.468.487,91 €	4.468.424,71 €		100,00	
1.2.2 sonstige unbeb. Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	3.295.638,15 €	515,79 €	354,84 €		3.295.799,10 €	2.413,53 €		353,20 €			2.766,73 €	3.293.032,37 €	3.293.224,62 €	0,01	99,92	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.482.209,49 €	8.153,79 €		795.275,58 €	15.285.638,86 €	6.024.726,44 €		262.796,41 €			6.287.522,85 €	8.998.116,01 €	8.457.483,05 €	1,72	58,87	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	30.199.044,65 €	13.078,67 €	556,10 €	119.609,80 €	30.331.177,02 €	12.795.614,38 €		854.303,48 €			13.649.917,86 €	16.681.259,16 €	17.403.430,27 €	2,82	55,00	
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	253.277,33 €				253.277,33 €	158.254,10 €		4.271,80 €				90.751,43 €	95.023,23 €	1,69	35,83	
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00 €				1,00 €							1,00 €	1,00 €		100,00	
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	560.869,05 €	231.671,06 €	7.302,00 €	62.193,67 €	847.431,78 €	250.517,13 €		67.556,62 €		3.090,92 €	314.982,83 €	532.448,95 €	310.351,92 €	7,61	62,83	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	575.642,64 €	86.703,29 €	14,00 €		662.331,93 €	311.360,64 €	2.400,00 €	67.556,66 €			376.517,30 €	285.814,63 €	264.282,00 €	9,84	43,15	12.680,00 €
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	799.326,06 €	652.085,00 €		977.079,05 €	474.332,01 €							474.332,01 €	799.326,06 €		100,00	
SUMME Sachanlagen	54.634.433,08 €	992.270,80 €	- 8.226,94 €		55.618.476,94 €	19.542.886,22 €	2.400,00 €	1.256.838,17 €		3.090,92 €	- 20.794.233,47 €	34.824.243,47 €	35.091.546,86 €			- 12.680,00 €
1.3 Finanzanlagen																
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.022.600,00 €				1.022.600,00 €							1.022.600,00 €	1.022.600,00 €		100,00	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	790.627,95 €	136.613,06 €			654.014,89 €							654.014,89 €	790.627,95 €		100,00	
1.3.3 Beteiligungen																
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.																
1.3.5 Sonderverm., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.	6.839.281,63 €				6.839.281,63 €							6.839.281,63 €	6.839.281,63 €		100,00	
1.3.6 Ausl. Sonderv., Zweckvb., Anst. öff. R., rechtsf. Stift.																
1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	100,00 €				100,00 €							100,00 €	100,00 €		100,00	
1.3.8 Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions	1.067.375,26 €	219.874,87 €			1.287.250,13 €							1.287.250,13 €	1.067.375,26 €		100,00	
1.3.9 sonstige Ausleihungen	13.065,33 €	1.633,17 €			11.432,16 €							11.432,16 €	13.065,33 €		100,00	
SUMME Finanzanlagen	9.733.050,17 €	81.628,64 €			9.814.678,81 €							9.814.678,81 €	9.733.050,17 €			
SUMME Anlagevermögen	64.966.921,23 €	1.093.987,62 €	- 8.226,94 €		66.052.681,91 €	19.664.209,55 €	2.400,00 €	1.316.422,14 €		3.090,92 €	- 20.975.140,77 €	45.077.541,14 €	45.302.711,68 €			- 12.680,00 €
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	-9.168.328,99	-464.170,23		-330.791,63	-9.963.290,85	3.473.891,95		339.119,17			3.813.011,12	-6.150.279,73	-5.694.437,04	3,40	61,73	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-3.181.877,67	-159.382,67		330.791,63	-3.341.260,34	776.936,81		111.333,76			888.270,57	-2.452.989,77	-2.404.940,86	3,33	73,42	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	-339.940,20	-1.200			-10.348,57							-10.348,57	-339.940,20		100,00	
SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen	-12.690.146,86	-624.752,90			-13.314.899,76	4.250.828,76		450.452,93			4.701.281,69	-8.613.618,07	-8.439.318,10			

* einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 2014				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	71.125,98			71.125,98			71.125,98	44.700,84
	- Beitragsforderungen	56.221,48			56.221,48			56.221,48	70.657,24
	- Steuerforderungen	168.683,73			168.683,73			168.683,73	140.609,39
	- Grundsteuer	-			-			-	
	- Gewerbesteuer	-			-			-	
	- Sonstige	-			-			-	
	- Forderungen aus Transferleistungen	-			-			-	1.086,64
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	83.116,01			83.116,01			83.116,01	94.285,20
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	379.147,20	-	-	379.147,20			379.147,20	351.339,31
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.510,38			6.510,38			6.510,38	10.180,19
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.735,14			2.735,14			2.735,14	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis				-			-	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	914,82			914,82			914,82	398,64
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.164.984,83			1.164.984,83			1.164.984,83	510.127,07
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	336.823,73			336.823,73			336.823,73	230.829,77
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	35.351,12			35.351,12			35.351,12	18.312,92
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.926.467,22			1.926.467,22			1.926.467,22	1.121.187,90

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.14 (Nominal- wert)	Abzinsung zum 31.12.14	Stand zum 31.12.14 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.13 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen	0,00			0,00		0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	268.251,55	568.170,00	1.530.196,72	2.366.618,27		2.366.618,27		2.594.476,68	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	268.251,55	568.170,00	1.530.196,72	2.366.618,27		2.366.618,27		2.594.476,68	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00			0,00		0,00		0,00	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00			0,00		0,00		0,00	
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00			0,00		0,00		0,00	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36.164,25			36.164,25		36.164,25		87.679,75	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00			0,00		0,00		4.577,00	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00			0,00		0,00		0,00	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00			0,00		0,00		0,00	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	4.163,95			4.163,95		4.163,95		4.148,95	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	257.812,55			257.812,55		257.812,55		557.840,50	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.086.998,52	634.603,66	970.740,38	2.692.342,56		2.692.342,56		2.684.005,13	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	130.115,01			82.547,35		130.115,01		82.547,35	
4	Summe der Verbindlichkeiten	1.783.505,83	1.202.773,66	2.500.937,10	5.487.216,59		5.487.216,59		6.015.275,36	

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	1.548.500	1.817.575	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	217.200	457.236	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	1.897.600	1.649.699	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	2.802.700	3.066.736	4.718
5 Bauverwaltung	1.033.000	1.251.693	31.650
6 Finanzverwaltung	4.721.300	5.022.295	0
Teilergebnishaushalte zusammen	12.220.300	13.265.233	36.367

Doppischer Budgetplan 2014 Rechnung

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

2.1 ordentlich/außerord. Auszahlungen

	Ansatz HHJ	Ergebnis HHJ	Übertr. Ansätze
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	1.626.000	1.474.236	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	178.600	171.587	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	1.873.600	1.733.090	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	2.126.700	2.225.604	0
5 Bauverwaltung	878.400	973.133	0
6 Finanzverwaltung	3.846.200	3.885.124	0
Teilergebnishaushalte zusammen	10.529.500	10.462.773	0

Doppischer Budgetplan 2014 Rechnung

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

2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ansatz HHJ EUR	Ergebnis HHJ EUR	Übertr. Ansätze EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	49.100	47.647	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	607.700	12.202	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	349.500	130.212	225.817
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	385.600	608.873	340.292
5 Bauverwaltung	692.500	428.790	145.205
6 Finanzverwaltung	0	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	2.084.400	1.227.724	711.314

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	7.600	8.350	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	14.000	21.503	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	41.600	111.750	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	598.300	727.362	0
5 Bauverwaltung	88.500	86.868	0
6 Finanzverwaltung	479.100	17.895.169	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.229.100	18.851.002	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	228.200	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	228.200	0	0

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.489.700,00	0,00	4.489.700,00	4.643.112,08	-153.412,08	3.828.761,07	814.351,01	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	53.000,00	0,00	53.000,00	52.856,22	143,78	44.299,13	8.557,09	0,00
1.2	Grundsteuer B	644.300,00	0,00	644.300,00	639.212,72	5.087,28	611.862,14	27.350,58	0,00
1.3	Gewerbsteuer	1.807.700,00	0,00	1.807.700,00	1.907.291,36	-99.591,36	1.258.936,14	648.355,22	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.317.200,00	0,00	1.317.200,00	1.379.164,54	-61.964,54	1.273.270,90	105.893,64	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	358.200,00	0,00	358.200,00	354.502,01	3.697,99	345.178,12	9.323,89	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	47.500,00	0,00	47.500,00	48.282,38	-782,38	47.717,65	564,73	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	261.800,00	0,00	261.800,00	261.802,85	-2,85	247.496,99	14.305,86	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	2.589.400,00	0,00	2.589.400,00	2.667.194,97	-77.794,97	2.232.802,55	434.392,42	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	2.013.200,00	0,00	2.013.200,00	1.916.997,34	96.202,66	1.465.913,67	451.083,67	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	385.200,00	0,00	385.200,00	391.141,16	-5.941,16	393.055,75	-1.914,59	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.100,00	0,00	13.100,00	19.937,30	-6.837,30	39.823,93	-19.886,63	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	567.900,00	0,00	567.900,00	677.868,38	-109.968,38	624.750,76	53.117,62	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	109.800,00	0,00	109.800,00	106.172,53	3.627,47	108.779,29	-2.606,76	0,00
4.2 Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	371.500,00	0,00	371.500,00	435.157,13	-63.657,13	394.032,45	41.124,68	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	247.900,00	0,00	247.900,00	248.146,14	-246,14	223.922,40	24.223,74	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	247.900,00	0,00	247.900,00	248.146,14	-246,14	223.922,40	24.223,74	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.159.200,00	0,00	3.159.200,00	3.152.504,62	6.695,38	3.084.431,25	68.073,37	0,00
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-88.300,87	88.300,87	-63.167,90	-25.132,97	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	329.500,00	0,00	329.500,00	457.424,51	-127.924,51	417.132,74	40.291,77	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.	4.000,00	0,00	4.000,00	97.560,59	-93.560,59	24.591,98	72.968,61	0,00
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	11.383.600,00	0,00	11.383.600,00	11.757.949,83	-374.349,83	10.348.632,87	1.409.316,96	0,00
11 - Personalaufwendungen	3.764.700,00	0,00	3.764.700,00	3.811.658,48	-46.958,48	3.552.834,39	258.824,09	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	132.100,00	0,00	132.100,00	174.913,17	-42.813,17	118.566,00	56.347,17	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	143.000,00	0,00	143.000,00	29.924,70	113.075,30	320.487,68	-290.562,98	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	286.028,80	-286.028,80	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.445.500,00	18.619,31	1.464.119,31	1.413.594,99	50.524,32	1.473.488,28	-59.893,29	4.717,66
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	433.500,00	0,00	433.500,00	408.678,37	24.821,63	399.757,78	8.920,59	0,00
13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	633.100,00	18.619,31	651.719,31	632.415,24	19.304,07	457.814,66	174.600,58	4.717,66
14 - Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	987.100,00	0,00	987.100,00	1.303.742,14	-316.642,14	1.281.191,56	22.550,58	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	4.563.300,00	0,00	4.563.300,00	4.915.752,29	-352.452,29	4.558.877,68	356.874,61	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 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	720.100,00	0,00	720.100,00	1.034.754,04	-314.654,04	843.685,56	191.068,48	0,00
16.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3 Gewerbesteuerumlage	178.400,00	0,00	178.400,00	216.344,37	-37.944,37	84.021,48	132.322,89	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	2.336.000,00	0,00	2.336.000,00	2.335.917,17	82,83	2.368.426,03	-32.508,86	0,00
16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	1.328.800,00	0,00	1.328.800,00	1.328.736,71	63,29	1.261.244,61	67.492,10	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	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
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	699.100,00	39.500,00	738.600,00	696.364,12	42.235,88	533.369,19	162.994,93	31.649,52
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 18)	11.602.700,00	58.119,31	11.660.819,31	12.171.036,72	-510.217,41	11.720.248,78	450.787,94	36.367,18
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-219.100,00	-58.119,31	-277.219,31	-413.086,89	135.867,58	-1.371.615,91	958.529,02	-36.367,18
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	132.200,00	0,00	132.200,00	518.066,16	-385.866,16	479.843,79	38.222,37	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1 Zinserträge	17.700,00	0,00	17.700,00	50.602,44	-32.902,44	39.753,98	10.848,46	0,00
21.2 Sonstige Finanzerträge	114.500,00	0,00	114.500,00	467.318,72	-352.818,72	437.833,81	29.484,91	0,00
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	147.800,00	0,00	147.800,00	138.362,80	9.437,20	163.275,75	-24.912,95	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1 Zinsaufwendungen	91.400,00	0,00	91.400,00	81.985,80	9.414,20	105.958,00	-23.972,20	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	56.400,00	0,00	56.400,00	56.377,00	23,00	57.317,75	-940,75	0,00
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-15.600,00	0,00	-15.600,00	379.703,36	-395.303,36	316.568,04	63.135,32	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-234.700,00	-58.119,31	-292.819,31	-33.383,53	-259.435,78	-1.055.047,87	1.021.664,34	-36.367,18
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)	-234.700,00	-58.119,31	-292.819,31	-33.383,53	-259.435,78	-1.055.047,87	1.021.664,34	-36.367,18
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	0,00	0,00	0,00	33.383,53	-33.383,53	537.078,78	-503.695,25	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)	-234.700,00	-58.119,31	-292.819,31	0,00	-292.819,31	-517.969,09	517.969,09	-36.367,18
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. Ergcrck(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-234.700,00	-58.119,31	-292.819,31	0,00	-292.819,31	-517.969,09	517.969,09	-36.367,18
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)	-234.700,00	-58.119,31	-292.819,31	0,00	-292.819,31	-517.969,09	517.969,09	-36.367,18
	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	-2.634.751,00	0,00	-2.634.751,00	0,00	-2.634.751,00	0,00	0,00	0,00
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-2.869.451,00	-58.119,31	-2.927.570,31	0,00	-2.927.570,31	-517.969,09	517.969,09	-36.367,18

Kontenschema Matrix

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

Ifd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/- auszahlung	Deckung Mehrertrag/- einzahlung
1	x		1.1.1.00	Verwaltungssteuerung/ Gremien	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	186.000,00 €	186.000,00 €
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine	402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		
2	x		1.1.1.00	Verwaltungssteuerung/	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	500,00 €	500,00 €
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine	402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		
3	x		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	1.500,00 €	
			1.1.1.00	Verwaltungssteuerung/	564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und	-1.500,00 €	
4		x	1.1.2.00	Personal	561900	Sonstige Personalnebenaufwendungen	400,00 €	
			1.1.2.00	Personal	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem		400,00 €
5	x		1.1.4.05	Sonstige Zentrale Dienste	523500	Fahrzeugunterhaltung	1.700,00 €	
			1.1.4.05	Sonstige Zentrale Dienste	462700	Versicherungserstattungen		1.700,00 €
6		x	1.1.4.07	Geförderte Maßnahmen -	561500	Aufw.für Dienst- und Schutzbekleidungen, persönliche	300,00 €	
			1.1.4.07	Geförderte Maßnahmen -	442410	Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich		300,00 €
7		x	1.1.4.02	Liegenschaften	562510	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	2.000,00 €	
			5.7.1.00	Wirtschaftsförderung	541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen	-2.000,00 €	
8		x	5.7.1.00	Wirtschaftsförderung	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	100,00 €	
			5.7.1.00	Wirtschaftsförderung	462900	sonstige laufende Erträge		100,00 €
9		x	1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	505900	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Sonstige	500,00 €	
			1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	442290	sonstige Benutzungsgebühren		500,00 €
10	x		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	523700	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	600,00 €	
			1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	432290	sonstige Benutzungsgebühren		600,00 €
11	x		1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	541490	Zuweisungen und Zuschüsse für Ifd.Zwecke an sonstigen	500,00 €	
			1.2.6.05	Freiwillige Feuerwehr	442490	Kostenerstattungen und -umlagen vom sonstigen öffentlichen		500,00 €
12	x		2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und	400,00 €	
			2.1.5.01	Regionale Schule S. Marcus	462900	sonstige laufende Erträge		400,00 €

13	x		2.1.5.01 Regionale Schule S. Marcus 2.1.5.01 Regionale Schule S. Marcus	524600 462900	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe u.ä.) sonstige laufende Erträge	100,00 €	100,00 €
14	x		2.1.5.01 Regionale Schule S. Marcus 2.1.5.01 Regionale Schule S. Marcus	563900 414430	sonstige Geschäftsaufwendungen Zuwendungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden	300,00 €	300,00 €
15	x		2.1.5.02 Schulkostenbeiträge 1.2.2.00 Ordnungsangelegenheiten	525430 432280	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände Parkgebühren	2.000,00 €	2.000,00 €
16	x		2.1.5.02 Schulkostenbeiträge 6.1.1.00 Steuern, allgemeine	525590 402100	Kostenerstattung an sonstigen privaten Bereich Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.300,00 €	5.300,00 €
17	x		2.7.2.00 Stadtbibliothek 2.7.2.00 Stadtbibliothek	523800 462900	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und sonstige laufende Erträge	1.000,00 €	1.000,00 €
18	x		2.7.2.00 Stadtbibliothek 2.7.2.00 Stadtbibliothek	524700 462900	Erw.v.Kunstsammlg.,wissenschaftl.Samml.,Bibliotheken sonstige laufende Erträge	2.000,00 €	2.000,00 €
19		x	3.3.1.00 Förderung von Trägern der 6.1.1.00 Steuern, allgemeine 3.3.1.00 Förderung von Trägern der	523800 479200 414590	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen	600,00 €	500,00 € 100,00 €
20	x		1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und 5.4.5.00 Straßenreinigung, Winterdienst	523100 524900	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und	2.200,00 € -2.200,00 €	
21	x		1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und 1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und 1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und 1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und	523200 441900 442590 462700	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und sonstige privatrechtliche Entgelte Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Versicherungserstattungen	2.900,00 €	2.500,00 € 300,00 € 100,00 €
22	x		1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und 1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und	523200 432300	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme	1.400,00 €	1.400,00 €
23	x		1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und 1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und 1.1.4.02 Liegenschaften	523200 441900 441170	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und sonstige privatrechtliche Entgelte Pachten	3.000,00 €	200,00 € 2.800,00 €
24	x		1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und 1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und 1.1.4.02 Liegenschaften 5.7.3.00 Bürgerhäuser u.ä.	523200 441900 441170 432290	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und sonstige privatrechtliche Entgelte Pachten sonstige Benutzungsgebühren	1.400,00 €	200,00 € 1.100,00 € 100,00 €
25	x		1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und 5.2.3.00 Denkmalschutz und -pflege	523200 523400	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	2.100,00 € -2.100,00 €	

26	x		1.1.4.01 1.1.4.01 1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Zentrales Gebäude- und Zentrales Gebäude- und	523200 432300 432290	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Entgelte und Grundgebühren Strom,Gas,Wasser,Fernwärme sonstige Benutzungsgebühren	300,00 €	200,00 € 100,00 €
27	x		5.4.1.00 1.1.4.01	Gemeindestraßen Zentrales Gebäude- und	523300 523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.700,00 € -3.700,00 €	
28	x		5.1.1.00 1.1.4.01	Räumliche Planungs- und Zentrales Gebäude- und	561200 561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	100,00 € -100,00 €	
29	x		5.2.1.00 1.1.4.01	Bau- und Grundstücksordnung Zentrales Gebäude- und	561200 561300	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	200,00 € -200,00 €	
30	x		1.1.4.01 1.1.4.01	Zentrales Gebäude- und Zentrales Gebäude- und	562510 432300	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige Entgelte und Grundgebühren Strom,Gas,Wasser,Fernwärme	200,00 €	200,00 €
31	x		1.1.4.02 1.1.4.01	Liegenschaften Zentrales Gebäude- und	525510 441900	Kostenerstattung an private Unternehmen sonstige privatrechtliche Entgelte	1.100,00 €	1.100,00 €
32	x		5.2.1.00 1.1.4.01	Bau- und Grundstücksordnung Zentrales Gebäude- und	561200 561300	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	100,00 € -100,00 €	
33		x	1.1.4.02 1.1.4.02	Liegenschaften Liegenschaften	562510 462900	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige sonstige laufende Erträge	600,00 €	600,00 €
34		x	1.1.4.02 1.1.4.02	Liegenschaften Liegenschaften	562510 441170	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige Pachten	4.600,00 €	4.600,00 €
35	x		1.1.4.03 1.1.4.03	Stadtbauhof Stadtbauhof	523500 432290	Fahrzeugunterhaltung sonstige Benutzungsgebühren	4.200,00 €	4.200,00 €
36	x		4.2.4.00 4.2.4.00	Sportstätten Sportstätten	522000 432300	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall Entgelte und Grundgebühren Strom,Gas,Wasser,Fernwärme	400,00 €	400,00 €
37	x		4.2.4.00 4.2.4.00	Sportstätten Sportstätten	522000 432300	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall Entgelte und Grundgebühren Strom,Gas,Wasser,Fernwärme	1.800,00 €	1.800,00 €
38	x		4.2.4.00 4.2.4.00	Sportstätten Sportstätten	522000 441900	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall sonstige privatrechtliche Entgelte	600,00 €	600,00 €
39	x		4.2.4.00 5.7.3.00	Sportstätten Bürgerhäuser u.ä.	522000 432300	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall Entgelte und Grundgebühren Strom,Gas,Wasser,Fernwärme	600,00 €	600,00 €
40	x		4.2.4.00 5.2.3.00	Sportstätten Denkmalschutz und -pflege	523100 523400	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	1.900,00 € -1.900,00 €	
41	x		4.2.4.00 4.2.4.00	Sportstätten Sportstätten	523200 441900	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und sonstige privatrechtliche Entgelte	1.400,00 €	1.400,00 €
42	x		4.2.4.00 1.1.4.02	Sportstätten Liegenschaften	523200 441170	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Pachten	2.100,00 €	2.100,00 €

43	x		4.2.4.00 Sportstätten 4.2.4.00 Sportstätten	563400 442590	Telefon, Datenübertragungskosten Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem	100,00 € 	100,00 €
44		x	4.2.4.01 Peenebad 1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und	523200 441900	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und sonstige privatrechtliche Entgelte	3.000,00 € 	3.000,00 €
45		x	4.2.4.01 Peenebad 4.2.4.01 Peenebad	561300 441160	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen sonstige Mieten	300,00 € 	300,00 €
46	x		5.5.3.00 Friedhof 1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und	522000 432300	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall Entgelte und Grundgebühren Strom,Gas,Wasser,Fernwärme	800,00 € 	800,00 €
47		x	5.5.5.00 Kommunalwald 5.4.1.00 Gemeindestraßen	562510 442590	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem	200,00 € 	200,00 €
48	x		5.2.1.00 Bau- und Grundstücksordnung 1.1.4.02 Liegenschaften	561200 561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	100,00 € -100,00 €	
49	x		5.2.1.00 Bau- und Grundstücksordnung 1.1.4.02 Liegenschaften	561200 561300	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	200,00 € -200,00 €	
50	x		5.1.1.00 Räumliche Planungs- und 5.1.1.00 Räumliche Planungs- und	563300 442590	Porto- und Versandkosten Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem	100,00 € 	100,00 €
51	x		5.1.1.03 Städtebauförderung 5.1.1.03 Städtebauförderung	563300 442590	Porto- und Versandkosten Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem	200,00 € 	200,00 €
52		x	5.4.1.00 Gemeindestraßen 5.4.1.00 Gemeindestraßen	523100 442590	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privaten	300,00 € 	300,00 €
53	x		5.4.1.00 Gemeindestraßen 5.4.1.00 Gemeindestraßen	523300 442590	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privaten	7.100,00 € 	7.100,00 €
54	x		5.4.1.00 Gemeindestraßen 5.4.1.00 Gemeindestraßen	523300 442590	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privaten	1.600,00 € 	1.600,00 €
55	x		5.4.1.00 Gemeindestraßen 5.4.1.00 Gemeindestraßen 5.4.1.00 Gemeindestraßen	523300 442590 432300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privaten Entgelte und Grundgebühren Strom,Gas,Wasser,Fernwärme	800,00 € 700,00 € 100,00 €	
56	x		5.4.1.00 Gemeindestraßen 5.4.1.00 Gemeindestraßen	563200 442590	Fachliteratur,Zeitschriften Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privaten	400,00 € 	400,00 €
57	x		1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und 1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und	564100 441900	Versicherungsbeiträge sonstige privatrechtliche Entgelte	200,00 € 	200,00 €
58	x		1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und 1.1.4.01 Zentrales Gebäude- und	564100 462700	Versicherungsbeiträge Versicherungserstattungen	100,00 € 	100,00 €
59	x		1.1.4.03 Stadtbauhof 1.1.4.03 Stadtbauhof	564100 462700	Versicherungsbeiträge Versicherungserstattungen	400,00 € 	400,00 €

60	x		5.4.5.00 1.1.4.01	Straßenreinigung, Winterdienst Zentrales Gebäude- und	564100 462700	Versicherungsbeiträge Versicherungserstattungen	100,00 €	100,00 €
61		x	5.7.3.01 1.1.4.01	öffentliche Toiletten Zentrales Gebäude- und	564100 432300	Versicherungsbeiträge Entgelte und Grundgebühren Strom,Gas,Wasser,Fernwärme	100,00 €	100,00 €
62			5.5.1.00 6.1.1.00	öffentliches Grün Steuern, allgemeine	581000 402100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.200,00 €	1.200,00 €
63	x		1.1.4.03 6.1.1.00	Mn. 0202 Stadtbauhof Steuern, allgemeine	785600 401300	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen Gewerbsteuer	67.800,00 €	67.800,00 €
64	x		1.2.6.05 1.2.6.05	Mn. 0999 Freiwillige Feuerwehr	785720 432290	Auszahlung bewegl. Anlagenvermögen < 410 EURO sonstige Benutzungsgebühren	1.000,00 €	1.000,00 €
65	x		5.7.5.00 1.1.4.01	Mn. 0001 Tourismus / Zentrales Gebäude- und	785710 523100	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und	3.400,00 € -3.400,00 €	
66		x	5.7.5.00 1.1.4.01	Mn. 0999 Tourismus / Zentrales Gebäude- und	785720 523100	Auszahlung bewegl. Anlagenvermögen < 410 EURO Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und	400,00 € -400,00 €	
							314.700,00 €	314.700,00 €
							-1.200,00 €	-500,00 €
							-67.800,00 €	
							-1.000,00 €	
							-3.400,00 €	
							-400,00 €	
							240.900,00 €	314.200,00 €

Erläuterungen zu den Differenzen (Gesamtdifferenz: 73.300 €)

Absetzungen Ertrags- und Aufwandsermächtigung - Übertrag in den investiven Bereich	72.600,00 €
Übertrag von ordentlichen Erträgen und Aufwendungen auf Zinserträge und Zinsaufwendungen	-500,00 €
interne Verrechnung	1.200,00 €
	73.300,00 €

67		x	6.1.1.00 6.1.1.00	Steuern, allgemeine Steuern, allgemeine	579100 479200	sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	10.000,00 €	10.000,00 €
68		x	6.1.1.00 6.1.1.00	Steuern, allgemeine Steuern, allgemeine	579100 479200	sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.000,00 €	2.000,00 €
69		x	6.1.1.00 6.1.1.00	Steuern, allgemeine Steuern, allgemeine	579100 479200	sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	400,00 €	400,00 €
70		x	6.1.1.00 6.1.1.00	Steuern, allgemeine Steuern, allgemeine	579100 479200	sonstige Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	39.000,00 €	39.000,00 €
71		x	6.1.2.00 6.1.2.00	Sonstige allgemeine Sonstige allgemeine	574300 471430	Zinsaufwendungen u.sonst.FI-Aufwend.an Gemeinden und Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.600,00 €	1.600,00 €

investiv

1		x	1.1.4.03 5.4.8.00	Mn. 0202 Stadtbauhof Mn. 0002 Häfen	785600 785200	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche	32.200,00 € -32.200,00 €	
2		x	5.5.1.00 5.4.8.00	Mn. 0005 öffentliches Grün Mn. 0002 Häfen	785100 785200	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche	29.000,00 € -29.000,00 €	
3		x	5.7.5.00 1.1.4.01	Mn. 0999 Tourismus / Zentrales Gebäude- und	785720 523100	Auszahlung bewegl. Anlagenvermögen < 410 EURO Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und	400,00 € -400,00 €	
4	x		1.2.6.05 1.2.6.05	Mn. 0999 Freiwillige Feuerwehr	785720 432290	Auszahlung bewegl. Anlagenvermögen < 410 EURO sonstige Benutzungsgebühren	1.000,00 €	1.000,00 €
5	x		2.1.5.01 6.1.1.00	Mn. 0202 Steuern, allgemeine Zuweis.,	785710 479200	Ausstattung Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	6.600,00 €	6.600,00 €
6	x		5.7.5.00 1.1.4.01	Mn. 0001 Tourismus / Zentrales Gebäude- und	785710 523100	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und	3.400,00 € -3.400,00 €	
7	x		1.1.4.03 5.4.5.00	Mn. 0202 Stadtbauhof Mn. 0202 Straßenreinigung,	785710 685610	Ausstattung Einzahlungen aus der Veräußerung beweglicher Sachen des AV	2.500,00 €	2.500,00 €
8	x		5.5.1.00 1.1.4.02	Mn. 0002 öffentliches Grün Mn. 0200 Liegenschaften	785100 785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und	2.000,00 € -2.000,00 €	
9	x		5.5.1.00 1.1.4.02	Mn. 0003 öffentliches Grün Mn. 0200 Liegenschaften	785100 785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und	3.500,00 € -3.500,00 €	

Interne Verrechnungen

66	x		2.1.1.01 Pestalozzi-Grundschule 1.1.4.03 Stadtbauhof	581000 481000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.400,00 €	33.400,00 €
67	x		2.1.5.01 Regionale Schule S. Marcus 1.1.4.03 Stadtbauhof	581000 481000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	38.100,00 €	38.100,00 €
68	x		4.2.4.00 Sportstätten 1.1.4.03 Stadtbauhof	581000 481000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	55.300,00 €	55.300,00 €
69	x		5.4.8.00 Häfen 1.1.4.03 Stadtbauhof	581000 481000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.400,00 €	2.400,00 €
70	x		5.5.1.00 öffentliches Grün 1.1.4.03 Stadtbauhof	581000 481000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	76.600,00 €	76.600,00 €

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Stadt Malchin zum 31.12.2014

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Malchin 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 aufgeführten Personen benannt:

Frau Manuela Rißer, Frau Manja Zoschke, Frau Regina Stüber, Herr 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

Malchin, den 25.09.2018



Axel Müller
Bürgermeister

E. Anlagen

Gesamtübersicht über Beteiligungen

Gesamtübersicht über übernommene Bürgschaften

Zutreffendes bitte ankreuzen.

Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Malchin

	Beteiligungswert zum 31.12.2014
Städtebauliches Sondervermögen "Altstadt"	305.913,51 €
Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG	257.216,89 €
WasserZweckVerband Malchin Stavenhagen	6.276.151,23 €
WOGEMA- Wohnungsgesellschaft Malchin mbH	1.022.600,00 €
Gesamtsumme	7.861.881,63 €

ÜBERSICHT
über die Entwicklung des Bürgschaftsvolumen der Stadt Malchin

Die Stadt Malchin hat derzeit nur noch Ausfallbürgschaften zugunsten der 100%-igen Tochter, der WOGEMA mbH, übernommen:

Stand per 31.12. des Jahres	Bürgschaftsbetrag (in €)	Restkapital (in €)
1999	21.326.943,35	18.625.488,91
2000	14.817.078,77	12.321.016,56
2001	13.156.205,89	9.576.143,10
2002	5.143.340,66	2.638.808,67
2003	3.865.110,98	2.014.266,05
2004	3.865.110,98	1.889.672,47
2005	3.865.110,98	1.766.240,44
2006	3.251.560,72	1.664.802,83
2007	3.251.560,72	1.562.834,36
2008	3.251.560,72	1.460.865,88
2009	1.871.072,64	573.456,76
2010	1.871.072,64	509.730,36
2011	1.871.072,64	446.003,96
2012	1.871.072,64	382.277,56
2013	1.871.072,64	318.551,16
2014	1.871.072,64	254.824,76
2015	1.871.072,64	191.098,36
2016	1.871.072,64	127.371,96
2017	1.871.072,64	63.645,56

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Malchin
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 Stadt Malchin.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Stadt Malchin 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,
 - Gemeindegeldverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
 - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindegeldverordnung - 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 Stadt Malchin erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2014 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

5. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2014 dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Dienstanweisungen im Wesentlichen eingehalten worden sind.

Prüfungshandlungen zur Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen der Bestandserfassung und der Bestandsfortschreibung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2014 durchgeführt. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschuss.

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

sinngemäß berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt.

Unter Vorsitz von Herrn Michael Opperskalski und unter Mitwirkung von Frau Ursula Buhr, Heidrun Bäckert, Herrn Hermann Grothkopp und Herrn Reinhard Kullick hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 02.10.2018 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 der Stadtverwaltung Malchin.

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

C. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

7. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Stadt Malchin zum 31.12.2014 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister zu erlassene Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens vom 03.06.2013 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen. Zuvor galt in synonyme Anwendung die entsprechende Dienstanweisung vom 10.01.2002.
8. Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2014 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden. Die Belegaufbewahrung erfolgt zentral in der Finanzverwaltung des Amtes Zentrale Dienste und Finanzen. Das Belegwesen entspricht im geprüften Bereich den Rechtsvorschriften.
9. Die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung sowie der Identifikation der Berechtigungen waren ohne Beanstandung.

II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

1. Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung für die Stadt Malchin 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:

Posten des Anlagevermögens	0,5 % der Summe des Anlagevermögens	225.388 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	36.915 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	165.887 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	43.068 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	24.328 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	27.436 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	2.205 €

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 Stadt Malchin verfügt zum Bilanzstichtag 31.12.2014 über ein Anlagevermögen von 45.077.541,14 €.

B. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	4.062.851,75	0,00	4.062.851,75
2.2 Forderungen u. sonstige VG	1.926.467,22	0,00	1.926.467,22
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	1.393.677,33	0,00	1.393.677,33
Summe Umlaufvermögen	7.382.996,30	0,00	7.382.996,30

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 31.12.20143.

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	52.584.925,40	0,00	52.584.925,40

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	35.812.213,61	0,00	35.812.213,61
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-2.634.750,84	0,00	-2.634.750,84
1.4 Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00
Summe Eigenkapital	33.177.462,77	0,00	33.177.462,77

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Stadt Malchin ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen Kapitalrücklage, dem Ergebnisvortrag und dem festgestellten Jahresergebnis von 0,00 €.

D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	8.613.618,07	0,00	8.613.618,07
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	8.613.618,07	0,00	8.613.618,07

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

E. Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen	4.342.107,60	0,00	4.342.107,60
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	523.423,91	0,00	523.423,91
Summe Rückstellungen	4.865.531,51	0,00	4.865.531,51

Es wurden Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive und nichtaktive Beamte gebildet.

Die Berechnungen wurden vorgelegt und geprüft.

Die Sonstigen Rückstellungen in Höhe von 523.423,91 € beinhalten ausschließlich Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen.

Die Berechnungen wurden vorgelegt und geprüft.

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2014

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

3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

14. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Stadt Malchin ergänzend fest:

15. Das Vermögen der Stadt Malchin zum 31.12.2014 beträgt 52.584.925,40 €.
16. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 79,5 % des Gesamtvermögens.
17. Das Eigenkapital zum 31.12.2014 beträgt 33.177.462,77 €.
18. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2014 schließt mit einem Jahresergebnis von 0,00 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2014 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 537.167,25 € ab.
19. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2014 in Höhe von 747.681,08 € nachgewiesen. Davon entfallen 711.313,90 € auf Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

A. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

20. Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i. V. m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2014, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens der Stadtverwaltung Malchin zum 31.12.2014 geprüft.

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

21. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 nach den Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.
22. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Malchin sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

