

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2018/FAU/016
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 05.10.2018
		Verfasser: Frau M. Zoschke
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Öffentlich	16.10.2018	Gemeindevertretung Faulenrost

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2015 wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern festgestellt.

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss prüft den Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am 09.10.2018. Das Ergebnis und den Prüfbericht mit abschließendem Prüfungsvermerk wird am Abend der Sitzung der Gemeindevertretung vorgelegt.

Die Bilanzsumme beträgt 5.392.472,52 €. Das Eigenkapital zum 31.12.2015 beträgt 3.028.259,22 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 93,2 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von -162.196,43 € ab. Die Finanzrechnung schließt zum 31.12.2015 mit einem Überschuss in Höhe von 207.110,84 € ab.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Vollständigkeitserklärung

Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses (wird nachgereicht)

**Jahresabschluss
der Gemeinde Faulenrost
zum 31.12.2015**

Kontenschema Matrix								
Ergebnishaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HH Folgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	268.300,00	0,00	268.300,00	372.725,92	-104.425,92	271.677,75	101.048,17	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	221.200,00	0,00	221.200,00	266.491,10	-45.291,10	260.833,03	5.658,07	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	79.900,00	0,00	79.900,00	80.697,00	-797,00	87.558,75	-6.861,75	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	87.100,00	0,00	87.100,00	96.561,92	-9.461,92	89.715,95	6.845,97	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.600,00	0,00	7.600,00	8.067,65	-467,65	12.182,75	-4.115,10	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	-5.328,20	5.328,20	-3.897,60	-1.430,60	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	21.700,00	0,00	21.700,00	31.404,14	-9.704,14	275.097,49	-243.693,35	0,00
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 1 bis 9)	685.800,00	0,00	685.800,00	850.619,53	-164.819,53	993.168,12	-142.548,59	0,00
11 - Personalaufwendungen	83.000,00	0,00	83.000,00	69.835,39	13.164,61	67.846,53	1.988,86	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	274.000,00	0,00	274.000,00	195.132,89	78.867,11	214.325,62	-19.192,73	0,00
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	110.700,00	0,00	110.700,00	201.220,15	-90.520,15	185.336,99	15.883,16	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	424.200,00	0,00	424.200,00	419.789,10	4.410,90	396.774,61	23.014,49	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	85.100,00	0,00	85.100,00	70.477,74	14.622,26	75.716,57	-5.238,83	0,00
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 11 bis 18)	977.000,00	0,00	977.000,00	956.455,27	20.544,73	940.000,32	16.454,95	0,00
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-291.200,00	0,00	-291.200,00	-105.835,74	-185.364,26	53.167,80	-159.003,54	0,00
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.100,00	0,00	7.100,00	8.863,03	-1.763,03	8.985,26	-122,23	0,00
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.000,00	0,00	4.000,00	2.614,38	1.385,62	7.242,92	-4.628,54	0,00
23 Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	3.100,00	0,00	3.100,00	6.248,65	-3.148,65	1.742,34	4.506,31	0,00

Kontenschema Matrix									
Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-288.100,00	0,00	-288.100,00	-99.587,09	-188.512,91	54.910,14	-154.497,23	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)	-288.100,00	0,00	-288.100,00	-99.587,09	-188.512,91	54.910,14	-154.497,23	0,00
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.400,00	0,00	8.400,00	38.599,66	-30.199,66	0,00	38.599,66	0,00
31	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. zweckgeb. Erg.-Rücklage(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-279.700,00	0,00	-279.700,00	-60.987,43	-218.712,57	54.910,14	-115.897,57	0,00
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	101.209,00	-101.209,00	0,00	101.209,00	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)	-279.700,00	0,00	-279.700,00	-162.196,43	-117.503,57	54.910,14	-217.106,57	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-279.700,00	0,00	-279.700,00	-162.196,43	-117.503,57	54.910,14	-217.106,57	0,00
	nachrichtlich								
38	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-121.050,25	121.050,25	0,00	-121.050,25	0,00
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-279.700,00	0,00	-279.700,00	-283.246,68	3.546,68	54.910,14	-338.156,82	0,00

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

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	268.300,00	0,00	268.300,00	378.715,18	-110.415,18	263.640,91	115.074,27	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	203.300,00	0,00	203.300,00	198.772,97	4.527,03	210.057,94	-11.284,97	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.700,00	0,00	77.700,00	82.969,68	-5.269,68	91.567,67	-8.597,99	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	87.100,00	0,00	87.100,00	96.232,20	-9.132,20	89.689,21	6.542,99	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.400,00	0,00	7.400,00	3.807,91	3.592,09	382,89	3.425,02	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	21.700,00	0,00	21.700,00	21.739,14	-39,14	25.278,60	-3.539,46	0,00
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 1 bis 9)	665.500,00	0,00	665.500,00	782.237,08	-116.737,08	680.617,22	101.619,86	0,00
11	- Personalauszahlungen	82.900,00	0,00	82.900,00	69.465,28	13.434,72	67.734,10	1.731,18	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	280.700,00	0,00	280.700,00	190.702,21	89.997,79	225.660,11	-34.957,90	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	417.900,00	0,00	417.900,00	419.782,73	-1.882,73	396.774,61	23.008,12	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	83.500,00	0,00	83.500,00	72.325,88	11.174,12	72.902,43	-576,55	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 16)	865.000,00	0,00	865.000,00	752.276,10	112.723,90	763.071,25	-10.795,15	0,00
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Saldo der Nummern 10 und 17)	-199.500,00	0,00	-199.500,00	29.960,98	-229.460,98	-82.454,03	112.415,01	0,00
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.100,00	0,00	7.100,00	8.881,03	-1.781,03	8.967,26	-86,23	0,00
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.000,00	0,00	4.000,00	2.614,38	1.385,62	7.242,92	-4.628,54	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
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen(Saldo der Nummern 19 und 20)	3.100,00	0,00	3.100,00	6.266,65	-3.166,65	1.724,34	4.542,31	0,00
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen(Summe der Nummern 18 und 21)	-196.400,00	0,00	-196.400,00	36.227,63	-232.627,63	-80.729,69	116.957,32	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)	-196.400,00	0,00	-196.400,00	36.227,63	-232.627,63	-80.729,69	116.957,32	0,00
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	260.200,00	0,00	260.200,00	161.826,02	98.373,98	618.043,88	-456.217,86	0,00
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286.445,65	-286.445,65	0,00
31	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	21.315,00	-11.315,00	0,00
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 27 bis 33)	260.200,00	0,00	260.200,00	171.826,02	88.373,98	925.804,53	-753.978,51	0,00
35	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Sachanlagen	535.300,00	24.383,25	559.683,25	249.995,95	309.687,30	850.051,37	-600.055,42	167.233,45
37	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
39	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 a	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.386,75	-3.386,75	0,00
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 35 bis 39a)	535.300,00	24.383,25	559.683,25	249.995,95	309.687,30	853.438,12	-603.442,17	167.233,45
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Saldo der Nummern 34 und 40)	-275.100,00	-24.383,25	-299.483,25	-78.169,93	-221.313,32	72.366,41	-150.536,34	-167.233,45
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbet rag(Summe der Nummern 26 und 41)	-471.500,00	-24.383,25	-495.883,25	-41.942,30	-453.940,95	-8.363,28	-33.579,02	-167.233,45
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionenund Investitionsförderungsmaßnahmen	209.000,00	0,00	209.000,00	209.000,00	0,00	0,00	209.000,00	0,00
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.900,00	0,00	1.900,00	1.889,16	10,84	1.889,16	0,00	0,00
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo der Nummern 43 und 44)	207.100,00	0,00	207.100,00	207.110,84	-10,84	-1.889,16	209.000,00	0,00
46	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	14.118,90	0,00	0,00	0,00
47	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	14.118,90	0,00	0,00	14.118,90	0,00
48	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nr. 46 und 47)	0,00	0,00	0,00	-14.118,90	14.118,90	0,00	-14.118,90	0,00
49	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	264.400,00	24.383,25	288.783,25	0,00	439.820,92	9.946,75	0,00	167.233,45

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
50	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	151.037,67	0,00	0,00	160.984,42	0,00
51	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand(Saldo der Nummern 49 und 50)	-264.400,00	-24.383,25	-288.783,25	151.037,67	-439.820,92	-9.946,75	160.984,42	-167.233,45
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit(Summe der Nummern 45, 48 und 51)	471.500,00	24.383,25	495.883,25	41.954,27	453.928,98	8.057,59	33.896,68	167.233,45
53	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	60.085,30	-60.085,30	58.898,60	1.186,70	0,00
54	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	60.097,27	-60.097,27	58.592,91	1.504,36	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	-11,97	11,97	305,69	-317,66	0,00
56	Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. desHaushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	14.118,90	0,00	0,00	14.118,90	0,00
58	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. desHaushaltsjahres	264.400,00	24.383,25	288.783,25	0,00	439.820,92	9.946,75	0,00	167.233,45
59	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	14.118,90	0,00	0,00	0,00
60	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)	0,00	0,00	0,00	151.037,67	0,00	0,00	160.984,42	0,00

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

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 Teilhaushalte						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	372.726	0	0	0	0	0	372.726
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	266.491	0	0	1.518	5.217	63.520	196.236
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.697	0	0	1.315	35.850	43.159	374
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	96.562	0	0	0	96.562	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.068	0	0	257	4.311	3.500	0
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-5.328	0	0	0	-5.328	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	31.404	19.298	0	0	11.951	155	0
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	850.620	19.298	0	3.089	148.561	110.335	569.336
11 - Personalaufwendungen	69.835	12.818	0	5.706	51.311	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195.133	0	0	35.052	150.038	10.043	0
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	201.220	0	0	2.099	8.190	10.444	180.486
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	419.789	0	0	64.802	20	0	354.967
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	70.478	1.517	0	4.797	11.235	51.823	1.106
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	956.455	14.335	0	112.458	220.794	72.309	536.559
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-105.836	4.963	0	-109.368	-72.233	38.025	32.777
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.863	0	0	0	0	0	8.863
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.614	0	0	0	0	0	2.614
23 Finanzergebnis	6.249	0	0	0	0	0	6.249
24 Ordentliches Ergebnis	-99.587	4.963	0	-109.368	-72.233	38.025	39.026
25 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
27 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-99.587	4.963	0	-109.368	-72.233	38.025	39.026

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen								
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller	Teilhaushalt 1	Teilhaushalt 2	Teilhaushalt 3	Teilhaushalt 4	Teilhaushalt 5	Teilhaushalt 6	
	Teilhaushalte	in €						
	1	2	3	4	5	6	7	
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-99.587	4.963	0	-109.368	-72.233	38.025	39.026	

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte						
	Teilhaushalt 1	Teilhaushalt 2	Teilhaushalt 3	Teilhaushalt 4	Teilhaushalt 5	Teilhaushalt 6	
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	29.961	5.268	0	-108.170	-73.689	-12.232	218.785
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	6.267	0	0	0	0	0	6.267
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	36.228	5.268	0	-108.170	-73.689	-12.232	225.052
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	36.228	5.268	0	-108.170	-73.689	-12.232	225.052
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
7 Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	36.228	5.268	0	-108.170	-73.689	-12.232	225.052
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	161.826	0	0	0	0	143.241	18.585
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
11 + Einzahlungen aus Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
12 + Einzahlungen aus Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
14 + Einzahlungen aus Vorräten	10.000	0	0	0	10.000	0	0
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	171.826	0	0	0	10.000	143.241	18.585
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	249.996	0	0	494	2.240	247.262	0
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
22 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	249.996	0	0	494	2.240	247.262	0
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-78.170	0	0	-494	7.760	-104.021	18.585
25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-41.942	5.268	0	-108.665	-65.929	-116.253	243.637

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer				
Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste und Finanzen										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	9.805,00	-9.805,00	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	19.800,00	0,00	19.800,00	19.298,38	501,62	21.908,97	-2.610,59	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	23.700,00	0,00	23.700,00	19.298,38	4.401,62	31.713,97	-12.415,59	0,00	
11	- Personalaufwendungen	17.100,00	0,00	17.100,00	12.818,31	4.281,69	12.814,63	3,68	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.400,00	0,00	3.400,00	1.516,66	1.883,34	2.011,74	-495,08	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	20.500,00	0,00	20.500,00	14.334,97	6.165,03	14.826,37	-491,40	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.200,00	0,00	3.200,00	4.963,41	-1.763,41	16.887,60	-11.924,19	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	3.200,00	0,00	3.200,00	4.963,41	-1.763,41	16.887,60	-11.924,19	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	3.200,00	0,00	3.200,00	4.963,41	-1.763,41	16.887,60	-11.924,19	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		1			Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau RiBer		
Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste und Finanzen										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	3.200,00	0,00	3.200,00	4.963,41	-1.763,41	16.887,60	-11.924,19	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	3.200,00	0,00	3.200,00	5.267,70	-2.067,70	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.200,00	0,00	3.200,00	5.267,70	-2.067,70	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	3.200,00	0,00	3.200,00	5.267,70	-2.067,70	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	3.200,00	0,00	3.200,00	5.267,70	-2.067,70	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	3.200,00	0,00	3.200,00	5.267,70	-2.067,70	0,00

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann			
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	1.517,65	-1.517,65	1.337,65	180,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.314,50	-1.314,50	952,50	362,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.700,00	0,00	3.700,00	257,04	3.442,96	345,00	-87,96	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,10	-16,10	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.700,00	0,00	3.700,00	3.089,19	610,81	2.651,25	437,94	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	9.700,00	0,00	9.700,00	5.706,43	3.993,57	4.632,88	1.073,55	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.000,00	0,00	44.000,00	35.052,40	8.947,60	50.032,86	-14.980,46	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	4.800,00	0,00	4.800,00	2.099,21	2.700,79	6.413,17	-4.313,96	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	65.500,00	0,00	65.500,00	64.802,11	697,89	54.972,75	9.829,36	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	6.200,00	0,00	6.200,00	4.797,48	1.402,52	4.668,20	129,28	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	130.200,00	0,00	130.200,00	112.457,63	17.742,37	120.719,86	-8.262,23	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-126.500,00	0,00	-126.500,00	-109.368,44	-17.131,56	-118.068,61	8.700,17	0,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-126.500,00	0,00	-126.500,00	-109.368,44	-17.131,56	-118.068,61	8.700,17	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-126.500,00	0,00	-126.500,00	-109.368,44	-17.131,56	-118.068,61	8.700,17	0,00	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann				
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-126.500,00	0,00	-126.500,00	-109.368,44	-17.131,56	-118.068,61	8.700,17	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	-121.700,00	0,00	-121.700,00	-108.170,07	-13.529,93	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	-121.700,00	0,00	-121.700,00	-108.170,07	-13.529,93	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.	-121.700,00	0,00	-121.700,00	-108.170,07	-13.529,93	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	-121.700,00	0,00	-121.700,00	-108.170,07	-13.529,93	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	500,00	0,00	500,00	494,48	5,52	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	500,00	0,00	500,00	494,48	5,52	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-500,00	0,00	-500,00	-494,48	-5,52	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-122.200,00	0,00	-122.200,00	-108.664,55	-13.535,45	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	
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	600,00	0,00	600,00	5.216,61	-4.616,61	1.180,34	4.036,27	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.100,00	0,00	35.100,00	35.849,69	-749,69	41.612,73	-5.763,04	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	87.100,00	0,00	87.100,00	96.561,92	-9.461,92	89.715,95	6.845,97	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	4.310,58	-4.310,58	2.032,75	2.277,83	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-5.328,20	5.328,20	-3.897,60	-1.430,60	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.900,00	0,00	1.900,00	11.950,76	-10.050,76	253.104,42	-241.153,66	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	124.700,00	0,00	124.700,00	148.561,36	-23.861,36	383.748,59	-235.187,23	0,00	
11	- Personalaufwendungen	56.200,00	0,00	56.200,00	51.310,65	4.889,35	50.399,02	911,63	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	206.200,00	0,00	206.200,00	150.037,99	56.162,01	139.345,13	10.692,86	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	8.300,00	0,00	8.300,00	8.190,37	109,63	8.187,90	2,47	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	100,00	0,00	100,00	20,00	80,00	20,00	0,00	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	22.600,00	0,00	22.600,00	11.235,12	11.364,88	11.415,32	-180,20	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	293.400,00	0,00	293.400,00	220.794,13	72.605,87	209.367,37	11.426,76	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-168.700,00	0,00	-168.700,00	-72.232,77	-96.467,23	174.381,22	-246.613,99	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-168.700,00	0,00	-168.700,00	-72.232,77	-96.467,23	174.381,22	-246.613,99	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	-168.700,00	0,00	-168.700,00	-72.232,77	-96.467,23	174.381,22	-246.613,99	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		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	-168.700,00	0,00	-168.700,00	-72.232,77	-96.467,23	174.381,22	-246.613,99	0,00

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung		verantwortlich: Herr Banek		
Teilfinanzhaushalt 4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung								
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-160.500,00	0,00	-160.500,00	-73.689,05	-86.810,95	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	-160.500,00	0,00	-160.500,00	-73.689,05	-86.810,95	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.	-160.500,00	0,00	-160.500,00	-73.689,05	-86.810,95	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	-160.500,00	0,00	-160.500,00	-73.689,05	-86.810,95	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	4.000,00	0,00	4.000,00	2.239,85	1.760,15	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	0,00	4.000,00	2.239,85	1.760,15	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.000,00	0,00	-4.000,00	7.760,15	-11.760,15	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-164.500,00	0,00	-164.500,00	-65.928,90	-98.571,10	0,00	

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	16.100,00	0,00	16.100,00	63.520,46	-47.420,46	47.077,41	16.443,05	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.400,00	0,00	44.400,00	43.159,02	1.240,98	44.619,75	-1.460,73	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	3.500,03	-3.500,03	0,00	3.500,03	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	155,00	-155,00	48,00	107,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	60.500,00	0,00	60.500,00	110.334,51	-49.834,51	91.745,16	18.589,35	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	23.800,00	0,00	23.800,00	10.042,50	13.757,50	24.947,63	-14.905,13	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	3.700,00	0,00	3.700,00	10.444,15	-6.744,15	6.332,18	4.111,97	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	52.900,00	0,00	52.900,00	51.822,68	1.077,32	57.621,31	-5.798,63	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	80.400,00	0,00	80.400,00	72.309,33	8.090,67	88.901,12	-16.591,79	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-19.900,00	0,00	-19.900,00	38.025,18	-57.925,18	2.844,04	35.181,14	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-19.900,00	0,00	-19.900,00	38.025,18	-57.925,18	2.844,04	35.181,14	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	-19.900,00	0,00	-19.900,00	38.025,18	-57.925,18	2.844,04	35.181,14	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-19.900,00	0,00	-19.900,00	38.025,18	-57.925,18	2.844,04	35.181,14	0,00	

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek		
Teilfinanzhaushalt 5 Bauverwaltung							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-33.500,00	0,00	-33.500,00	-12.232,48	-21.267,52	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-33.500,00	0,00	-33.500,00	-12.232,48	-21.267,52	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-33.500,00	0,00	-33.500,00	-12.232,48	-21.267,52	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-33.500,00	0,00	-33.500,00	-12.232,48	-21.267,52	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	245.500,00	0,00	245.500,00	143.240,93	102.259,07	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	245.500,00	0,00	245.500,00	143.240,93	102.259,07	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	530.800,00	24.383,25	555.183,25	247.261,62	307.921,63	167.233,45
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	530.800,00	24.383,25	555.183,25	247.261,62	307.921,63	167.233,45
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-285.300,00	-24.383,25	-309.683,25	-104.020,69	-205.662,56	-167.233,45
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-318.800,00	-24.383,25	-343.183,25	-116.253,17	-226.930,08	-167.233,45

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	268.300,00	0,00	268.300,00	372.725,92	-104.425,92	271.677,75	101.048,17	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	204.500,00	0,00	204.500,00	196.236,38	8.263,62	211.237,63	-15.001,25	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	373,79	26,21	373,77	0,02	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	-20,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	473.200,00	0,00	473.200,00	569.336,09	-96.136,09	483.309,15	86.026,94	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	93.900,00	0,00	93.900,00	180.486,42	-86.586,42	164.403,74	16.082,68	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	358.600,00	0,00	358.600,00	354.966,99	3.633,01	341.781,86	13.185,13	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	0,00	0,00	0,00	1.105,80	-1.105,80	0,00	1.105,80	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	452.500,00	0,00	452.500,00	536.559,21	-84.059,21	506.185,60	30.373,61	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	20.700,00	0,00	20.700,00	32.776,88	-12.076,88	-22.876,45	55.653,33	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.100,00	0,00	7.100,00	8.863,03	-1.763,03	8.985,26	-122,23	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.000,00	0,00	4.000,00	2.614,38	1.385,62	7.242,92	-4.628,54	0,00
23	Finanzergebnis	3.100,00	0,00	3.100,00	6.248,65	-3.148,65	1.742,34	4.506,31	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	23.800,00	0,00	23.800,00	39.025,53	-15.225,53	-21.134,11	60.159,64	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	23.800,00	0,00	23.800,00	39.025,53	-15.225,53	-21.134,11	60.159,64	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	23.800,00	0,00	23.800,00	39.025,53	-15.225,53	-21.134,11	60.159,64	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	113.000,00	0,00	113.000,00	218.784,88	-105.784,88	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	3.100,00	0,00	3.100,00	6.266,65	-3.166,65	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	116.100,00	0,00	116.100,00	225.051,53	-108.951,53	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.	116.100,00	0,00	116.100,00	225.051,53	-108.951,53	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	116.100,00	0,00	116.100,00	225.051,53	-108.951,53	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.700,00	0,00	14.700,00	18.585,09	-3.885,09	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	14.700,00	0,00	14.700,00	18.585,09	-3.885,09	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	14.700,00	0,00	14.700,00	18.585,09	-3.885,09	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	130.800,00	0,00	130.800,00	243.636,62	-112.836,62	0,00	

Gemeinde Faulenrost 01.01.15..31.12.15				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	4.778.587,19	4.834.039,93	55.452,74
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen	4.352.508,55	4.407.961,29	55.452,74
A 1.2.1	Wald, Forsten	3.715,62	3.715,62	0,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	238.971,73	238.971,73	0,00
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	764.919,47	742.392,89	-22.526,58
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.088.180,40	3.139.786,03	51.605,63
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	127.712,12	121.198,22	-6.513,90
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.896,95	22.118,51	-1.778,44
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	105.112,26	139.778,29	34.666,03
A 1.3	Finanzanlagen	426.078,64	426.078,64	0,00
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	426.078,64	426.078,64	0,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens			
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	416.939,56	558.432,59	141.493,03
A 2.1	Vorräte	358.096,46	352.768,26	-5.328,20
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	358.096,46	352.768,26	-5.328,20
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	58.843,10	205.664,33	146.821,23
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	28.504,26	19.594,50	-8.909,76
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.352,49	1.986,37	633,88
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift	251,14	0,00	-251,14
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	28.735,21	184.083,46	155.348,25
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	151.037,67	151.037,67
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	28.735,21	33.045,79	4.310,58
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	5.195.526,75	5.392.472,52	196.945,77

Gemeinde Faulenrost		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2015\JR Faulenrost\		
01.01.15..31.12.15				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	3.109.261,22	3.028.259,22	-81.002,00
P 1.1	Kapitalrücklage	3.230.311,47	3.210.296,90	-20.014,57
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	3.074.355,18	3.074.355,18	
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	155.956,29	135.941,72	-20.014,57
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	101.209,00	101.209,00
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	101.209,00	101.209,00
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-175.960,39	-121.050,25	54.910,14
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	54.910,14	-162.196,43	-217.106,57
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	1.924.249,56	1.999.898,57	75.649,01
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	1.924.249,56	1.999.898,57	75.649,01
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.856.671,84	1.939.877,85	83.206,01
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.737,82	3.364,03	-373,79
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	63.839,90	56.656,69	-7.183,21
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen			
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen			
P 4.	Verbindlichkeiten	149.925,96	351.436,09	201.510,13
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	129.696,14	336.806,98	207.110,84
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	129.696,14	336.806,98	207.110,84
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	4.901,07	12.176,16	7.275,09
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	6,37	6,37
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	5,73	981,91	976,18
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	14.313,33	161,07	-14.152,26
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	14.118,90	0,00	-14.118,90
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	194,43	161,07	-33,36
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.009,69	1.303,60	293,91
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten	12.090,01	12.878,64	788,63
P 5.1	Grabnutzungsentgelte	12.090,01	12.878,64	788,63
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	5.195.526,75	5.392.472,52	196.945,77

**Jahresabschluss
Gemeinde Faulenrost
zum 31.12.2015**

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

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	0,00
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	 	 	 	14.118,90
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	70.374,90	-84.799,49	305,69	-14.118,90
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	 	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	70.374,90	-84.799,49	305,69	-14.118,90
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	36.227,63	 	 	36.227,63
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.889,16	 	 	1.889,16
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	 	-78.169,93	 	-78.169,93
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	209.000,00	 	209.000,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	 	 	-11,97	-11,97
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	104.713,37	46.030,58	293,72	151.037,67
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				151.037,67
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				151.037,67

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 2015
der Gemeinde Faulenrost

Gliederung	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen.....	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	3
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz	3
D.1 Anlagevermögen.....	3
D.1.2 Sachanlagen.....	3
D.1.3 Finanzanlagen	5
D.2 Umlaufvermögen	5
D.2.1 Vorräte.....	5
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	6
E.1 Eigenkapital	6
E.2 Sonderposten	8
E.4 Verbindlichkeiten	8
E.5 Rechnungsabgrenzungsposten.....	10
F. Angaben zur Ergebnisrechnung.....	10
F.1 Erträge.....	11
F.2 Aufwendungen.....	11
F.3 Jahresergebnis	12
G. Angaben zur Finanzrechnung	12
G.1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	12
G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13
G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	13
H. Angaben zu den Teilrechnungen	14
I. Sonstige Angaben.....	14
I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen	14
I.2 Personalbestand.....	14
I.3 Haushaltsermächtigungen	14
I.4 Mitgliedschaft in Organisationen	14
I.5 Sonstige wesentliche Verträge.....	15
I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben.....	15
I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken.....	15
I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer.....	15

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Faulenrost 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 zum 01.01.2012 und der nachfolgenden Jahresabschlüsse der Jahre 2012, 2013 und 2014 nicht eingehalten.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz ausgewiesenen Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2015 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	4.778.587,19 €	4.834.039,93 €
D.1.2 Sachanlagen	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	4.352.508,55 €	4.407.961,29 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2015 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2015 wurden zu Anschaffung- bzw. Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten wurden ausschließlich die Einzelkosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik einbezogen.

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

Bei den Bilanzpositionen 1.2.1 „Wald, Forsten“ sowie 1.2.2 „sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ gibt es keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
764.919,47 €	742.392,89 €

Die Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 22.526,58 €.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
3.088.180,40 €	3.139.786,03 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Umbuchungen aus Anlagen im Bau in Höhe von +211.088,59 € für die Maßnahme „Dorfstraße Gutshaus Hungerstorf“
- Zugänge in Höhe von 1.495,21 € für die Maßnahme „Dorfstraße Gutshaus Hungerstorf“ für Auszahlungen nach der Umbuchung aus den Anlagen im Bau
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 160.978,17 €

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
127.712,12 €	121.198,22 €

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen um 15.125,11 € gesunken.

Im Jahr 2015 wurde ein Anhänger im Wert von 1.428,00 € erworben und in die Anlagenbuchhaltung übernommen.

Ein weiterer Zugang ist in Höhe von 7.183,21 € für die Anschaffung von Spielgeräten für Kinderspielplätze (Nestschaukel, Wippe, Federtier, Tischtennistisch, Kletterreck) zu verzeichnen.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
23.896,95 €	22.118,51 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab einen Zugang in Höhe von 811,85 € für die Anschaffung einer Motorsäge für den Bauhof.

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr belaufen sich auf 2.590,29 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
105.112,26 €	139.778,29 €

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2015 untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2014	Zugang 2015	Abgang 2015	Umbuchung 2015	Endbestand 31.12.2015
ANL100450 Dorfstr. Gutshaus Hungerstorf	23.425,84 €	187.662,75 €	0,00 €	211.088,59 €	0,00 €
ANL100599 ländl. Weg Schwabendorf- Zettemin	47.366,03 €	2.899,44 €	0,00 €	0,00 €	50.265,47 €
ANL100618 Brücke Schwabendorf- Zettemin	34.320,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.320,39 €
ANL100817 Dorfstraße 1 in Faulenrost	0,00 €	54.166,17 €	0,00 €	0,00 €	54.166,17 €
ANL100894 Dorfstraße 3 in Faulenrost	0,00 €	1.026,26 €	0,00 €	0,00 €	1.026,26 €
Summe	105.112,26 €	245.754,62 €	0,00 €	211.088,59 €	139.778,29 €

Nach der Fertigstellung der investiven Maßnahme „Dorfstr. Gutshaus Hungerstorf“ zum 08.09.2015 wurde der Straßenkörper zum 01.09.2015 in der Anlagenbuchhaltung aktiviert. Die Umbuchung in Höhe von 211.088,59 € erfolgte auf das Infrastrukturvermögen.

Die investiven Maßnahmen „ländlicher Weg Schwabendorf-Zettemin“ und „Brücke Schwabendorf-Zettemin“, Dorfstr. 1 und Dorfstr. 3 wurden im Jahr 2015 weitergeführt, bzw. begonnen und noch nicht beendet. Entsprechend werden die im Jahr 2015 angefallenen Auszahlungen in Höhe von 139.778,29 € unter dieser Bilanzposition 1.2.10 weiter geführt.

D.1.3 Finanzanlagen	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	426.078,64 €	426.078,64 €

Bei den Finanzanlageposten 1.3.5 „Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen Stiftungen“ gab es im Jahr 2015 keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

D.2 Umlaufvermögen	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	416.939,56 €	416.939,56 €

D.2.1 Vorräte	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	358.096,46 €	352.768,26 €

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Im Jahr 2015 wurde ein Verkauf realisiert. Der Bestand an Vorräten hat sich entsprechend um den Buchwert des Grundstückes in Höhe von 5.328,20 € verändert. Aus dem Verkauf konnte eine Einzahlung in Höhe von 10.000,00 € erzielt werden, so dass sich ein Ertrag in Höhe von 4.671,80 € ergibt.

D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	58.843,10 €	205.664,33 €

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2015 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert angesetzt.

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

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	28.504,26 €	19.594,50 €

Die Forderung setzen sich aus

- Gebührenforderungen 2.795,61 €,
- Steuerforderungen 12.388,89 €,
- Forderungen aus Transferleistungen 500,00 €,
- sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 3.910,00 €

zusammen.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
1.352,49 €	1.986,37 €

Hierin enthalten sind Forderungen aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 648,49 € (Zahlungsrückstände auf Kaltmieten und Betriebskosten), Forderungen aus Kostenerstattungsansprüchen gegenüber privaten Dritten in Höhe von 724,38 € sowie Pachtzahlungsrückstände in Höhe von 613,50 €.

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

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
251,14 €	0,00 €

Hierbei handelt es sich um Forderungen gegenüber dem WasserZweckVerband Malchin Stavenhagen. Zum Stichtag 31.12.2015 sind keine Forderungen zu verzeichnen.

D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
0,00 €	151.037,67 €

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2015 ein Überschuss in Höhe von 165.156,57 € ausgewiesen. Dieser führte zur Tilgung der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand und zum Ausweis von Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe des Restbetrages in Höhe von 151.037,67 €.

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
28.735,21 €	33.045,79 €

Die Forderungen setzen sich aus den Erstattungsbeträgen aus den Spitzabrechnungen der Verwaltungskostenerstattungen 2012 (5.805,00 €), 2013 (10.875,00 €) und 2014 (9.805,00 €) der Stadt Malchin gegenüber dem Amt Malchin am Kummerower See und des daraus resultierenden Erstattungsbetrages an die Gemeinde Faulenrost in Höhe von insgesamt 26.485,00 €, den Erstattungsbeträgen aus der Spitzabrechnung der besonderen Umlage für die Leistungen der Friedhofsverwaltung der Stadt Malchin für die Friedhöfe der Gemeinde in Höhe von 1.902,61 € für das Jahr 2014 sowie in Höhe von 4.310,58 € für das Jahr 2015 und Forderungen gegen das Land in Höhe von insgesamt 347,60 € zusammen.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
3.109.261,22 €	3.028.976,35 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
3.230.311,47 €	3.210.296,90 €

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
3.074.355,18 €	3.074.355,18 €

Eine Veränderung der allgemeinen Kapitalrücklage ist im Jahr 2015 nicht zu verzeichnen.

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	155.956,29 €	135.941,72 €

Der Bestand zum 31.12.2014 in Höhe von 155.956,29 € bezieht sich auf gebildete Rücklagen aus der Wohnungsverwaltung (135.941,72 €) sowie der Zuführung der investiven Schlüsselzuweisung in Höhe von 20.014,57 € gemäß § 11 FAG M-V für das Jahr 2014.

Im Haushaltsjahr 2015 sind gemäß § 11 FAG M-V zweckgebundene Kapitalrücklagen aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 18.585,09 € zu bilden.

Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 werden die nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik die Rücklagen aus den investiven Schlüsselzuweisungen der Jahre 2014 und 2015 zur Deckung von Aufwendungen aus Abschreibungen vollständig eingesetzt. Übrig bleibt die zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 gebildete Rücklage aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 135.941,72 €.

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

planmäßige Abschreibungen 2015:	201.220,15 €
korrespondierende Sonderposten 2015:	<u>68.309,05 €</u>
höchstmöglicher Entnahmebetrag:	<u>132.911,10 €</u>

E.1.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	0,00 €	101.209,00 €

E.1.2.1 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	0,00 €	101.209,00 €

Gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleich sowie zum Zweck der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich eine Rücklage zu bilden, sofern die Steuerkraft des laufenden Jahres die Steuerkraft der beiden vorangegangenen Haushaltsjahre wesentlich übersteigt. Die Verwaltungsvorschrift zum § 37 geht hierbei von einer Überschreitung von über 30 % aus. Für das Jahr 2015 wurde eine Überschreitung von 45 % ermittelt. Aus diesem Grund sind für FAG-Mindereinnahmen 65.525,00 €, für Kreisumlage-Mehrausgaben 23.529,00 € und für Amtsumlage-Mehrausgaben 12.155,00 € als Rücklage gebildet worden. Diese Rücklagen sind spätestens im dritten Haushaltsfolgejahr aufzulösen.

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	-175.960,39 €	-121.050,25 €

Die Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2014 werden hier subsumiert dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	54.910,14 €	-162.196,43 €

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung für das Jahr 2015 in Höhe von 162.196,43 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2014</u> 1.924.249,56 €	<u>31.12.2015</u> 1.999.898,57 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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>31.12.2014</u> 1.924.249,56 €	<u>31.12.2015</u> 1.999.898,57 €
--	-------------------------------------	-------------------------------------

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2014</u> 1.856.671,84 €	<u>31.12.2015</u> 1.939.877,85 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 67.218,13 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung Zeile 2 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zugänge sind in Höhe von 143.240,93 € für die Maßnahme „Dorfstraße Gutshaus Hungerstorf“ gegeben.

Umbuchungen aus den Sonderposten aus Anzahlungen erfolgten in Höhe von 7.183,21 €.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	<u>31.12.2014</u> 3.737,82 €	<u>31.12.2015</u> 3.364,03 €
--	---------------------------------	---------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 373,79 € 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.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	<u>31.12.2014</u> 63.839,90 €	<u>31.12.2015</u> 56.656,69 €
---	----------------------------------	----------------------------------

Der Bestand der Sonderposten aus Anzahlungen zum 31.12.2014 bezieht sich auf die noch nicht fertig gestellten investiven Maßnahmen „ländlicher Weg Schwabendorf-Zettemin“ in Höhe von 24.983,35 €, „Brücke Schwabendorf-Zettemin“ in Höhe von 25.956,59 € sowie Investitionszuwendungen für Spielplätze in Höhe von 12.899,96 €. Im Jahr 2015 wurden investive Auszahlungen für Spielgeräte in Höhe von 7.183,21 € getätigt. Entsprechend wurde der Teilbetrag aus den Sonderposten aktiviert und auf die Sonderposten aus Zuwendungen umbucht.

E.4 Verbindlichkeiten	<u>31.12.2014</u> 149.925,96 €	<u>31.12.2015</u> 351.436,09 €
------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 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>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	129.696,14 €	336.806,98 €

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen (Saldenbestätigungen zum 31.12.2015) nachgewiesen.

Darlehensgeber	Darlehenskonto	Restkapital zum 31.12.2014	Restkapital zum 31.12.2015
KfW	593519	119.500,00 €	119.500,00 €
KfW	178359BSV	1.942,93 €	1.554,35 €
KfW	697089BSV	8.253,21 €	6.752,63 €
KfW	510055		209.000,00 €
Gesamt		129.696,14 €	336.806,98 €

Der erstgenannte Kredit wurde im Jahr 2013 aufgenommen und ist die ersten drei Jahre tilgungsfrei.

Im Jahr 2015 wurde ein weiterer Kredit bei der KfW-Bank zur Absicherung der Eigenanteile an den Investitionsmaßnahmen in Höhe von 209.000,00 € aufgenommen. Der Kredit ist die ersten drei Jahre tilgungsfrei.

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	4.901,07 €	12.176,16 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurde Anfang des Jahres 2016 erfüllt.

E.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	0,00 €	6,37 €

Hierbei handelt es sich um eine stichtagsbezogene Verbindlichkeit. Der Zahlungsverpflichtung wurde Anfang des Jahres 2016 nachgekommen.

E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	5,73 €	981,91 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten. Die Zahlungsverpflichtungen wurde Anfang des Jahres 2016 erfüllt.

E.4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	14.118,90 €	0,00 €

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.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2014 ist eine Verbindlichkeit in Höhe von 14.118,90 € ausgewiesen. Auf Grund des positiven Finanzergebnisses des Jahres 2015 konnten die Verbindlichkeiten vollständig abgebaut werden.

E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
194,43 €	161,07 €

Es besteht eine Verbindlichkeit gegen den Landkreis Mecklenburgische Seenplatte in Höhe von 161,06 €. Diese Zahlungsverpflichtung wurde Anfang des Jahres 2016 erfüllt.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
1.009,69 €	1.303,60 €

Hierbei handelt es sich um stichtagsbezogene Verbindlichkeiten in Höhe von 599,60 €. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2016 erfüllt.

Weiterhin wird unter dieser Position ein Sicherheitseinbehalt in Höhe von 704,00 € geführt.

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
12.090,01 €	12.878,64 €

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
12.090,01 €	12.878,64 €

Der für die Grabnutzungsentgelte gebildete Rechnungsabgrenzungsposten wurde um einen Teilbetrag in Höhe von 769,67 € ertragswirksam aufgelöst. Gleichzeitig gab es im Jahr 2015 eine Zuführung in Höhe von 1.558,30 €, so dass sich eine Veränderung der Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 788,63 € ergibt.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Gesamterträgen in Höhe von 859.482,56 € stehen Aufwendungen in Höhe von 959.069,65 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag vor der Veränderung der Rücklagen in Höhe von 99.587,09 € ausgewiesen. Nach der Veränderung der Rücklagen ist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 162.196,43 € festzustellen. Bei der Haushaltsplanung 2015 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 279.500,00 € ausgegangen.

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

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

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2015 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2015 unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nominalwert der Forderungen und Rückzahlungsbetrag der Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Die Einzelermächtigungen und –ergebnisse 2015 können der „Übersicht über die Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt“ (Anlage) entnommen werden.

F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
1	Steuern und ähnliche Abgaben	271.677,75 €	268.300,00 €	372.725,92 €	104.425,92 €	101.048,17 €
	Darunter					
	Grundsteuer A	34.517,12 €	36.200,00 €	35.697,78 €	-502,22 €	1.180,66 €
	Grundsteuer B	39.250,43 €	41.000,00 €	41.115,76 €	115,76 €	1.865,33 €
	Gewerbsteuer	57.393,65 €	45.800,00 €	144.391,85 €	98.591,85 €	86.998,20 €
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	112.141,29 €	114.900,00 €	120.904,06 €	6.004,06 €	8.762,77 €
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.231,98 €	8.000,00 €	8.062,04 €	62,04 €	2.830,06 €
	Sonstige Gemeindesteuern	1.855,82 €	1.800,00 €	1.928,32 €	128,32 €	72,50 €
	Ausgleichsleistungen vom Land	21.287,46 €	20.600,00 €	20.626,11 €	26,11 €	-661,35 €

Die Abweichung zum Vorjahr ergibt sich hauptsächlich aus Mehrerträgen aus der Gewerbesteuer sowie Mehrerträgen des Gemeindeanteils 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 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	260.833,03 €	221.200,00 €	266.491,10 €	45.291,10 €	5.658,07 €
	Darunter					
	Schlüsselzuweisungen	210.037,94 €	203.300,00 €	195.036,69 €	-8.263,31 €	-15.001,25 €
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	50.775,09 €	17.300,00 €	67.218,13 €	49.918,13 €	16.443,04 €

Die ergebnisverbessernde Plan-Ist-Abweichung bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ergibt sich daraus, dass bei der Planung noch keine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 vorlag und es sich somit um Schätzwerte handelte.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
9	Sonstige laufende Erträge	275.097,49 €	21.700,00 €	31.404,14 €	9.704,14 €	-243.693,35 €

Die wesentliche Abweichung gegenüber dem Vorjahr resultiert hauptsächlich aus im Jahr 2014 getätigten Grundstücksverkäufen über dem Buchwert, die zu sonstigen laufenden Erträgen führten. Verkäufe von Grundstücken wurden im Jahr 2015 nicht im Umfang des Vorjahres getätigt.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214.325,62 €	274.000,00 €	195.132,89 €	-78.867,11 €	-19.192,73 €
	Darunter:					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	59.174,72 €	66.300,00 €	58.696,79 €	-7.603,21 €	-477,93 €
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	97.872,67 €	155.800,00 €	93.124,98 €	-62.675,02 €	-4.747,69 €

Die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall bewegen sich im Rahmen des Wertes des Vorjahres. Geplante Mehraufwendungen sind nicht eingetreten.

Insbesondere bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung konnte gegenüber der Gesamtermächtigung ein verbessertes Ergebnis erzielt werden. Zum Teil geplante Unterhaltungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2015 nicht umgesetzt.

Weiterhin sind Minderaufwendungen in Höhe von ca. 7,3 T€ für Schullastenausgleichszahlungen gegenüber der Gesamtermächtigung und in Höhe von ca. 13,2 T€ gegenüber dem Vorjahr gegeben.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2014	Gesamtermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
14	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	185.336,99 €	110.700,00 €	201.220,15 €	90.520,15 €	15.883,16 €

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

F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist jahresbezogen nicht gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Pos Nr. 37).

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik unter der Einbeziehung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist ebenfalls nicht gegeben. Es ist ein Jahresfehlbetrag von insgesamt 283.246,26 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen von 1.232.029,43 € stehen Auszahlungen von insgesamt 1.066.872,86 € gegenüber. In der Finanzrechnung wurde eine Abnahme der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 14.118,90 € und die Zunahme der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 151.037,67 € 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 2015 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 2015 zahlungswirksam gewordenen Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr.

Das Haushaltsjahr schließt mit einem Überschuss in Höhe von 36.227,63 € ab. Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben. In Bezug auf das jahresbezogene Ergebnis ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich ebenfalls gegeben.

G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2014	Gesamt- ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	618.043,88 €	260.200,00 €	161.826,02 €	-98.373,98 €	-456.217,86 €
30	Einzahlungen aus Sachanlagen	286.445,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-286.445,65 €
33	Einzahlungen aus Vorräten	21.315,00 €	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	-11.315,00 €
Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2014	Gesamt- ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
36	Auszahlungen für Sachanlagen	850.051,37 €	559.683,25 €	249.995,95 €	-309.687,30 €	-600.055,42 €
39a	Sonstige Investitionsauszahlungen	3.386,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.386,75 €

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -78.169,93 €.

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

- Dorfstraße Gutshaus Hungerstorf (-102.259,07 €)

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

- Dorfstraße Gutshaus Hungerstorf (-139.516,20 €)
- Dorfstraße 1 in Faulenrost (-25.933,83 €)
- Dorfstraße 3 in Faulenrost (-66.373,74 €)
- Brücke Schwabendorf – Zettemin (-65.500,00 €)

Die erstgenannte Maßnahme ist günstiger ausgefallen als geplant. Entsprechend wurden für geringere Auszahlungen für Sachanlagen auch geringere Fördermittel als Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ausgereicht.

Für die drei letztgenannten Maßnahmen wurden die nicht verbrauchten Mittel als Ermächtigung für das Haushaltsfolgejahr übertragen.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2014	Gesamt- ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
42	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-8.363,28 €	-495.883,25 €	-41.942,30 €	453.940,95 €	-33.579,02 €
45	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-1.889,16 €	207.100,00 €	207.110,84 €	10,84 €	209.000,00 €
55	Saldo der Ein- u. Auszahlungen durchlaufende Gelder	305,69 €	0,00 €	-11,97 €	-11,97 €	-317,66 €

Der Saldo der Zeilen 42, 45 und 55 ergibt die Veränderung der Forderungen/Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand im Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 165.156,57 €.

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Faulenrost hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2015 folgende Teilergebnisse:

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 28	Gesamtermächtigung	Saldo Posten Nr. 5
1	Zentrale Dienste und Finanzen	+ 3.200,00	+4.963,41	+ 3.200,00	+ 5.267,70
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ 126.500,00	./ 109.368,44	./ 121.700,00	./ 108.170,07
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./ 168.700,00	./ 72.232,77	./ 160.500,00	./ 73.689,05
5	Bauverwaltung	./ 19.900,00	+ 38.025,18	./ 33.500,00	./ 12.232,48
6	Finanzverwaltung	+ 23.800,00	+ 39.025,53	+ 116.100,00	+ 225.051,53
	Summe	./ 288.100,00	./ 99.587,09	./ 196.400,00	+ 36.227,63

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

I. Sonstige Angaben

I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2015 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

I.2 Personalbestand

Die Anzahl der Beschäftigten betrug im Jahr 2015 monatlich durchschnittlich 1,85 Vollzeitäquivalente.

I.3 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 167.233,45 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vor.

I.4 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Faulenrost ist Mitglied in folgenden Organisationen

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

Summe der Beiträge
440,64 €
187,00 €
Pflichtmitglied
Mitglied Kraft Gesetz

I.5 Sonstige wesentliche Verträge

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2015 bestanden keine wesentlichen Verträge. Risiken aus Haftpflicht- und Vermögensschäden sind durch den Beitritt der Gemeinde zum Kommunalen Schadensausgleich (KSA) sowie durch weitere Versicherungsverträge abgesichert.

I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Für die im Jahr 2015 fertig gestellten beitragspflichtigen Investitionsmaßnahmen können erst nach dem Ablauf des Bodenordnungsverfahrens Straßenausbaubeiträge erhoben werden.

I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

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

I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

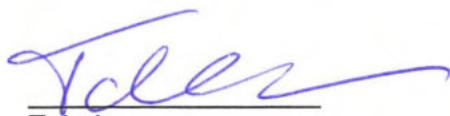
Die Arbeitnehmer der Gemeinde Faulenrost sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern - ZMV versichert.

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 2015 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
2015	513,98	-	513,98	790,64	790,64	1.581,28

Faulenrost, den 27.09.2018



Tobaben
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Gemeinde Faulenrost
zum 31.12.2015**

Anlagen

Rechenschaftsbericht
zum
Jahresabschluss 2015
der
Gemeinde Faulenrost

Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorbemerkung	3
A. Rechtsgrundlagen	3
B. Lage der Gemeinde Faulenrost	3
C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	5
D. Teilhaushalte	11
E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	11
F. Prognose- und Risikobericht	11

Vorbemerkung

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

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

Der vorliegende Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 konnte nicht fristgerecht zum 30. April 2016 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 2015 der Gemeinde Faulenrost wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

B. Lage der Gemeinde Faulenrost

B.1 Organisation

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

Die Organe der Gemeinde Faulenrost sind:

1. der Bürgermeister und
2. die Gemeindevertretung.

Die Wahl der Gemeindevertreter und des Bürgermeisters (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2014. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Gemeinde direkt gewählt. Die Wahlzeit beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Gemeindevertreter beträgt 8 Mitglieder inklusive Bürgermeister.

Diese verteilen sich wie folgt:

Christlich Demokratische Union Deutschlands	3 Mitglieder
Kulturverein "De'Fulenrosser"	1 Mitglied
Freunde der Feuerwehr	1 Mitglied
Einzelbewerber	3 Mitglieder (inkl. Bürgermeister)

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

- Haupt-/Finanzausschuss
- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Umwelt
- Ausschuss für Schule, Jugend, Kultur, Sport und Soziales
- Rechnungsprüfungsausschuss

B.2 Rahmenbedingungen

B.2.1 Gemeindegebiet

Das Gemeindegebiet umfasst insgesamt	3.375 ha
• davon Ackerflächen	1.987 ha
• davon Waldflächen	493 ha
• davon Grünflächen	608 ha
• davon Wasserflächen	89 ha
• davon Gebäude- und Freiflächen	62 ha
• davon Verkehrsflächen	58 ha

Im Eigentum der Gemeinde Faulenrost befinden sich ca. 144 ha.

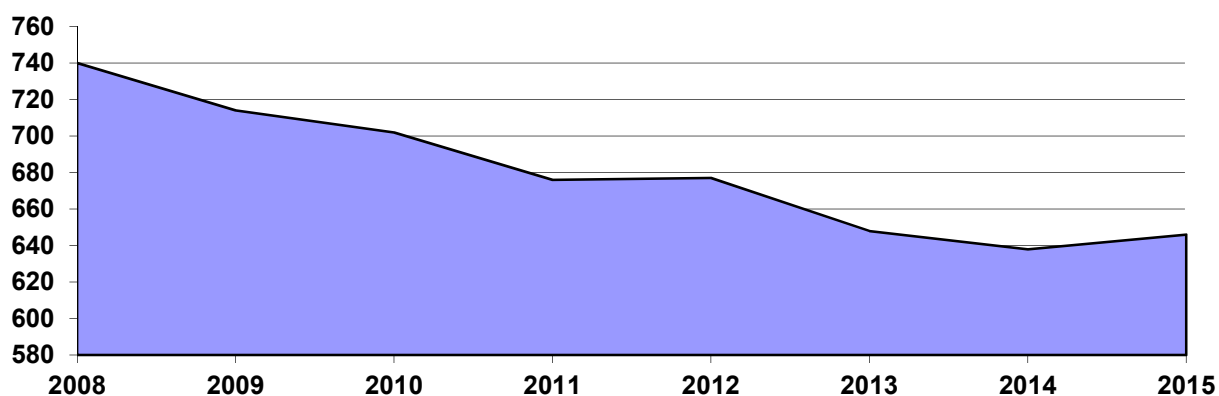
Neben der Ortslage Faulenrost selbst gehören die Ortsteile Demzin, Hungerstorf, Rittermannshagen, Rittermannshagen Hof und Schwabendorf zum Gemeindegebiet.

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

B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Faulenrost hat einen Einwohnerbestand von 646 Einwohnern (Stand 31.12.2015). Wie in den meisten ostdeutschen Städten und Gemeinden ist seit der Wende ein deutlicher Bevölkerungsrückgang zu verzeichnen.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Einwohner	714	702	676	677	648	638	646



C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

C.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 3.028.259,22 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 81.002, € verringert.

Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2015)

	Stand 31.12.2015 €	Planung 31.12.2016 €	Planung 31.12.2017 €	Planung 31.12.2018 €
Stand Vorjahr	3.109.261,22	3.028.259,22	2.864.559,22	2.724.259,22
zweckgeb. Kapitalrücklage	-20.014,57			
zweckgeb. Ergebnissrücklage	101.209,00			
geplantes Jahresergebnis	-162.196,43	-163.700,00	-140.300,00	-128.300,00
Summe	<u>3.028.259,22</u>	<u>2.864.559,22</u>	<u>2.724.259,22</u>	<u>2.595.959,22</u>

Das Eigenkapital im Planungszeitraum weist auch zum Ende des Jahres 2018 einen positiven Bestand aus.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 5.392.472,52 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 196.945,77 € erhöht.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 351.436,09 €. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Verbindlichkeiten um 201.510,13 € gestiegen. Dieses resultiert hauptsächlich aus der Aufnahme eines Kredites für Investitionen in Höhe von 209.000,00 €. Zum Jahresende bestanden insgesamt Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 336.806,98 €. Dieses bedeutet eine Pro-Kopf-Verschuldung je Einwohner in Höhe von 521,37 €. Die vom Land Mecklenburg-Vorpommern vorgegebene Unbedenklichkeitsgrenze von 500,00 €/Einwohner wird damit leicht überschritten.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2015 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.

	31.12.2015		31.12.2014		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Sachanlagen	4.408	130,0	4.352	133,0	+56
Finanzanlagen	426	12,6	426	13,1	±0
Anlagevermögen	4.834	142,5	4.778	146,1	+56
abzgl. Sonderposten	-2.000	-59,0	-1.924	-58,8	-76
Netto-Anlagevermögen	2.834	83,5	2.854	87,3	-20
Langfristiges gebundenes Vermögen	2.834	83,5	2.854	87,3	-20
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	558	16,5	417	12,7	+141
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristig gebundenes Vermögen	558	16,4	417	12,7	+141
Summe bereinigter Aktiva	3.392	100,0	3.271	100,0	+121
Passiva					
Kapitalrücklagen	3.210	94,5	3.230	98,7	-20
Eigenkapital	3.028	94,6	3.109	98,6	-81
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	335	9,9	130	4,0	+205
Langfristig verfügbares Kapital	3.363	104,5	3.239	102,6	+124
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	29	0,9	32	1,0	-3
Kurzfristiges Fremdkapital	29	0,9	32	1,0	-3
Summe bereinigter Passiva	3.392	100,0	3.271	100,0	+121

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 31.12.2015:	$\frac{4.834.039,93 \text{ €} \times 100}{5.392.472,52 \text{ €}}$	89,64 %

Die Gemeinde Faulenrost 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 31.12.2015:	$\frac{3.028.259,22 \text{ €} \times 100}{2.834.141,36 \text{ €}}$	106,85 %

Das Nettoanlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2015:	$\frac{3.139.786,03 \text{ €} \times 100}{5.392.472,52 \text{ €}}$	58,23 %

58,23 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Faulenrost ist durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2015:	$\frac{201.220,15 \text{ €} \times 100}{5.392.472,52 \text{ €}}$	3,73 %

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 31.12.2015:
$$\frac{558.432,59 \text{ €} \times 100}{5.392.472,52 \text{ €}} \quad 10,36 \%$$

• **Eigenkapitalquote I:**

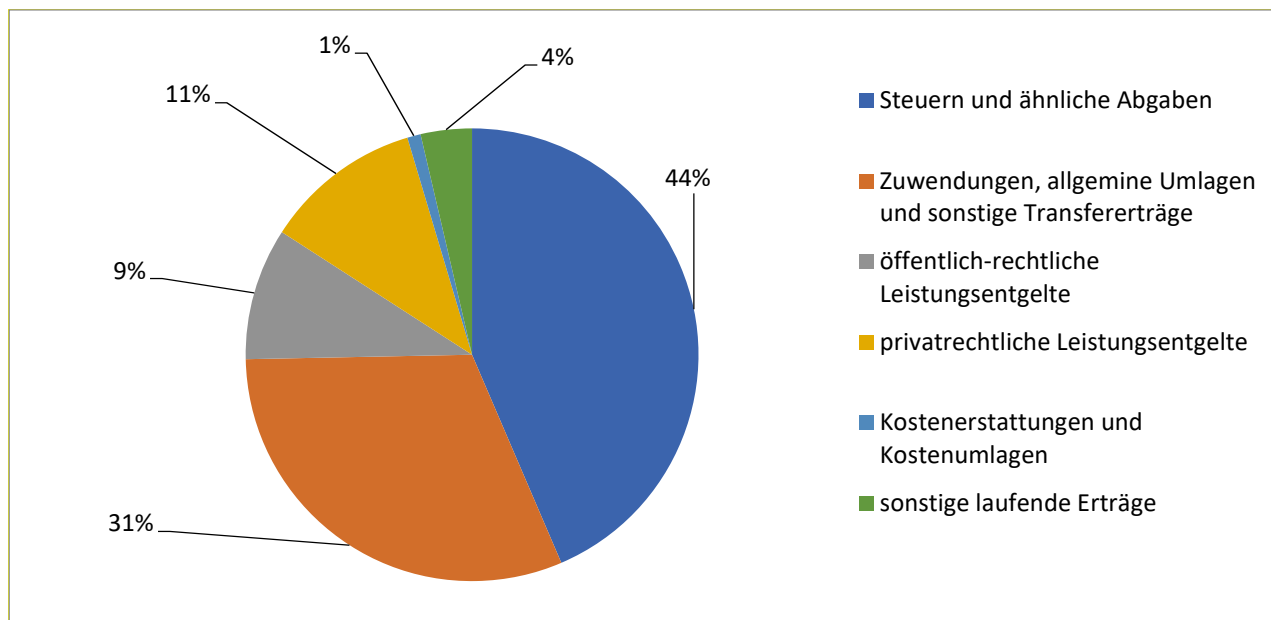
Berechnung:
$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Schlussbilanz per 31.12.2015:
$$\frac{3.028.259,22 \text{ €} \times 100}{5.392.472,52 \text{ €}} \quad 56,16 \%$$

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 2015 auf die einzelnen Arten aufteilen:



2015 finanzierte sich die Gemeinde Faulenrost zu 44 % aus Steuererträgen. Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual knapp unter den Steuererträgen. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Faulenrost von den gemeindeeigenen Abgaben abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land.

• Personalaufwandsquote:

Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2015:

$$\frac{69.835,39 \text{ €} \times 100}{959.069,65 \text{ €}} = 7,28 \%$$

• Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2015:

$$\frac{195.132,89 \text{ €} \times 100}{959.069,65 \text{ €}} = 20,35 \%$$

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

D. Teilhaushalte

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

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

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

E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

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

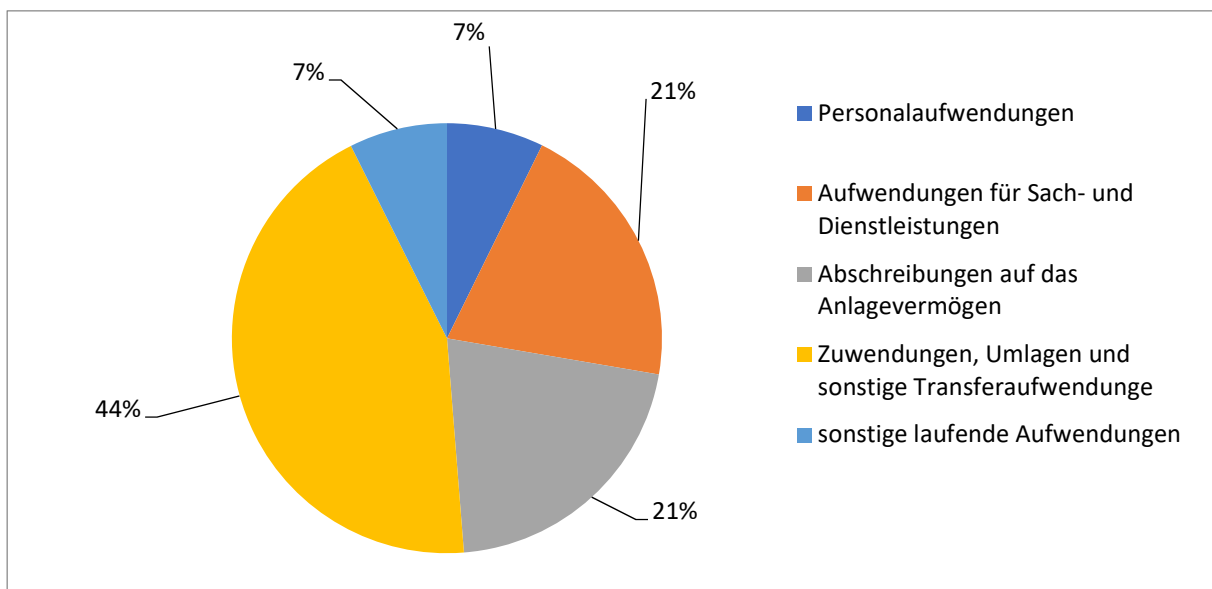
F. Prognose- und Risikobericht

Der Jahresabschluss 2015 konnte in der Ergebnisrechnung nicht ausgeglichen werden. Der Fehlbetrag im Haushaltsjahr beträgt 162.196,43 €. Unter der Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren ist ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von 283.246,68 € 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 Gemeinde. Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde auf Grund der vorgelegten Planzahlen für das Jahr 2015 und des Finanzplanungszeitraumes 2016 bis 2018 der Wegfall der dauernden Leistungsfähigkeit festgestellt. Aus diesem Grund wurde im Jahr 2015 ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt. Schwerpunkte der gemeindlichen Haushaltspolitik der kommenden Jahre müssen die Steigerung der ordentlichen Erträge und die Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen sein.

Die Finanzrechnung des Jahres schließt mit einem Überschuss in Höhe von 165.156,57 € ab. Daraus resultiert, dass die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand vollständig abgebaut werden konnten und nunmehr Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 151.037,67 € in der Bilanz ausgewiesen werden. Die Höhe des im Haushaltsplan 2015 festgelegten Höchstbestand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 361.300,00 € wurde somit entsprochen. Im Finanzplanungszeitraum 2016 bis 2018 wurde insgesamt mit einer Zunahme der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand geplant. Somit ist festzustellen, dass die Liquidität der Gemeinde für die Zukunft als gesichert angesehen werden kann.

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

Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Wie aus der vorstehenden Übersicht zu erkennen ist, entfallen 21 Prozent der Gesamtaufwendungen auf Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Diese Aufwendungen werden zu 33,6 Prozent aus laufenden Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt. Die verbleibenden 66,4 Prozent müssen über die übrigen Erträge gedeckt werden. Für das Jahr 2015 verbleiben Aufwendungen aus Abschreibungen abzüglich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von

133.628,23 €. Um den Anteil der zu erwirtschaftenden Abschreibungen zukünftig zumindest auf diesen Stand zu halten, sind wesentliche Investitionen und Investitionsmaßnahmen nur bei einer hohen Förderquote umzusetzen. Nach dem Abschluss des laufenden Bodenordnungsverfahrens sind unverzüglich die ausstehenden Ausbaubeiträge zu erheben. Aus der Auflösung dieser Sonderposten analog den entsprechenden Anlagegütern werden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen generiert und vermindern die Aufwandslast der Abschreibungen.

Der Landkreis Mecklenburgische Seenplatte hat mit finanziellen Problemen zu kämpfen. Für das Jahr 2015 liegt der Hebesatz der Kreisumlage bei 48,305 Prozent. Unter Berücksichtigung, dass die Gemeinde Faulenrost 2015 wesentliche Mehreinnahmen bei den Realsteuern realisieren konnte, wird sich die Steuerkraftmesszahl für 2017 erhöhen. Das bedeutet, dass bei gleichbleibenden Kreisumlagesatz die Gemeinde Faulenrost absolut mehr Kreisumlage zu zahlen hat. Auch für die Zahlbeträge der Amtsumlage ist die Steuerkraftmesszahl Bemessungsgrundlage. Gleichzeitig wird sich die Zahlung der Schlüsselzuweisungen minimieren. Aus diesem Grund wurde bei der Erstellung der Jahresrechnung eine zweckgebundene Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 101.209,00 € gebildet. Dieses belastet zusätzlich das Ergebnis der Ergebnisrechnung des Jahres 2015.

Faulenrost, 27.09.2018



Claus-Dieter Tobaben

Bürgermeister

Anlagenübersicht

Gemeinde Faulenrost 2015

	Anschaffungs- und Herstellkosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen EUR
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr*	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	13	14
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte																
1.1.2 Geleistete Zuwendungen																
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse																
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2 Sachanlagen																
1.2.1 Wald, Forsten	3.715,62 €				3.715,62 €							3.715,62 €	3.715,62 €		100,00	
1.2.2 sonstige unbeb Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	238.971,73 €				238.971,73 €							238.971,73 €	238.971,73 €		100,00	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.519.404,42 €				1.519.404,42 €	- 754.484,95 €		- 22.526,58 €			- 777.011,53 €	742.392,89 €	764.919,47 €	1,48	48,86	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.931.751,53 €	1.495,21 €		211.088,59 €	6.144.335,33 €	- 2.843.571,13 €		- 160.978,17 €			- 3.004.549,30 €	3.139.786,03 €	3.088.180,40 €	2,62	51,10	
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	218.207,08 €	8.611,21 €			226.818,29 €	- 90.494,96 €		- 15.125,11 €			- 105.620,07 €	121.198,22 €	127.712,12 €	6,67	53,43	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.141,89 €	811,85 €			39.953,74 €	- 15.244,94 €		- 2.590,29 €			- 17.835,23 €	22.118,51 €	23.896,95 €	6,48	55,36	
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	105.112,26 €	245.754,62 €		- 211.088,59 €	139.778,29 €							139.778,29 €	105.112,26 €		100,00	
SUMME Sachanlagen	8.056.304,53 €	256.672,89 €			8.312.977,42 €	- 3.703.795,98 €		- 201.220,15 €			- 3.905.016,13 €	4.407.961,29 €	4.352.508,55 €			
1.3 Finanzanlagen																
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3 Beteiligungen																
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.																
1.3.5 Sonderverm., Zweckvb., Anst öff. R., rechtsf. Stift.	426.078,64 €				426.078,64 €							426.078,64 €	426.078,64 €		100,00	
1.3.6 Ausl Sonderv, Zweckvb, Anst öff. R, rechtsf. Stift.																
1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																
1.3.8 Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions																
1.3.9 sonstige Ausleihungen																
SUMME Finanzanlagen	426.078,64 €				426.078,64 €							426.078,64 €	426.078,64 €			
SUMME Anlagevermögen	8.482.383,17 €	256.672,89 €			8.739.056,06 €	- 3.703.795,98 €		- 201.220,15 €			- 3.905.016,13 €	4.834.039,93 €	4.778.587,19 €			
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	-2.070.559,38	-143.240,93		-7.183,21	-2.220.983,52	213.887,54		67.218,13			281.105,67	-1.939.877,85	-1.856.671,84	3,03	87,34	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-7.475,59				-7.475,59	3.737,77		373,79			4.111,56	-3.364,03	-3.737,82	5,00	45,00	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	-64.338,23			7.183,21	-57.155,02	498,33					498,33	-56.656,69	-63.839,90		99,13	
SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen	-2.142.373,20	-143.240,93			-2.285.614,13	218.123,64		67.591,92			285.715,56	-1.999.898,57	-1.924.249,56			

* einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2015									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	2.795,61			2.795,61			4.757,31	
	- Beitragsforderungen								
	- Steuerforderungen	12.388,89			12.388,89			19.483,95	
	- Grundsteuer								
	- Gewerbesteuer								
	- Sonstige								
	- Forderungen aus Transferleistungen	500,00			500,00			500,00	
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.910,00			3.910,00			4.263,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	19.594,50			19.594,50			28.504,26	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.986,37			1.986,37			1.352,49	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-			-			251,14	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	151.037,67			151.037,67			-	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	33.045,79			33.045,79			28.735,21	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände								
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	205.664,33			205.664,33			58.843,10	

Verbindlichkeitenübersicht 2015										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2015 (Nominal-wert)	Abzinsung zum 31.12. 2015	Stand zum 31.12. 2015 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2014 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.647,16	62.211,82	270.948,00	336.806,98		336.806,98		129.696,14	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.647,16	62.211,82	270.948,00	336.806,98		336.806,98		129.696,14	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit									
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.176,16			12.176,16		12.176,16		4.901,07	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6,37			6,37		6,37			
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	981,91			981,91		981,91		5,73	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	-			-		-		14.118,90	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	161,07			161,07		161,07		194,43	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.303,60			1.303,60		1.303,60		1.009,69	
4	Summe der Verbindlichkeiten	18.276,27	62.211,82	270.948,00	351.436,09		351.436,09		149.925,96	

Doppischer Budgetplan 2015 Rechnung

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

1. Aufwandsermächtigungen

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	20.500	14.335	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	130.000	112.458	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	288.500	220.794	0
5 Bauverwaltung	80.100	72.309	0
6 Finanzverwaltung	459.800	640.383	0
Teilergebnishaushalte zusammen	978.900	1.060.279	0

Doppischer Budgetplan 2015 Rechnung

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

2.1 ordentlich/außerord. Auszahlungen

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	20.500	14.366	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	125.200	110.262	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	280.200	212.357	0
5 Bauverwaltung	76.400	60.325	0
6 Finanzverwaltung	361.900	354.967	0
Teilergebnishaushalte zusammen	864.200	752.276	0

Doppischer Budgetplan 2015 Rechnung

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

2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	500	494	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	4.000	2.240	0
5 Bauverwaltung	530.800	247.262	167.233
6 Finanzverwaltung	0	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	535.300	249.996	167.233

Doppischer Budgetplan 2015 Rechnung

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

2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	0	0	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	0	0	0
5 Bauverwaltung	0	0	0
6 Finanzverwaltung	1.900	1.294.016	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.900	1.294.016	0

Doppischer Budgetplan 2015 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	209.000	209.000	0
Teilergebnishaushalte zusammen	209.000	209.000	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. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	268.300,00	0,00	268.300,00	372.725,92	-104.425,92	271.677,75	101.048,17	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	36.200,00	0,00	36.200,00	35.697,78	502,22	34.517,12	1.180,66	0,00
1.2	Grundsteuer B	41.000,00	0,00	41.000,00	41.115,76	-115,76	39.250,43	1.865,33	0,00
1.3	Gewerbsteuer	45.800,00	0,00	45.800,00	144.391,85	-98.591,85	57.393,65	86.998,20	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	114.900,00	0,00	114.900,00	120.904,06	-6.004,06	112.141,29	8.762,77	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.000,00	0,00	8.000,00	8.062,04	-62,04	5.231,98	2.830,06	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	1.800,00	0,00	1.800,00	1.928,32	-128,32	1.855,82	72,50	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	20.600,00	0,00	20.600,00	20.626,11	-26,11	21.287,46	-661,35	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	221.200,00	0,00	221.200,00	266.491,10	-45.291,10	260.833,03	5.658,07	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	203.300,00	0,00	203.300,00	195.036,69	8.263,31	210.037,94	-15.001,25	0,00
2.2	Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	600,00	0,00	600,00	4.236,28	-3.636,28	20,00	4.216,28	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

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.900,00	0,00	79.900,00	80.697,00	-797,00	87.558,75	-6.861,75	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	78.000,00	0,00	78.000,00	79.553,54	-1.553,54	86.542,28	-6.988,74	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	87.100,00	0,00	87.100,00	96.561,92	-9.461,92	89.715,95	6.845,97	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	87.100,00	0,00	87.100,00	96.561,92	-9.461,92	89.715,95	6.845,97	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.600,00	0,00	7.600,00	8.067,65	-467,65	12.182,75	-4.115,10	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-5.328,20	5.328,20	-3.897,60	-1.430,60	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	21.700,00	0,00	21.700,00	31.404,14	-9.704,14	275.097,49	-243.693,35	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensggst. d.Anlage- und Umlaufverm.	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	250.115,89	-240.115,89	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	685.800,00	0,00	685.800,00	850.619,53	-164.819,53	993.168,12	-142.548,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	83.000,00	0,00	83.000,00	69.835,39	13.164,61	67.846,53	1.988,86	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	274.000,00	0,00	274.000,00	195.132,89	78.867,11	214.325,62	-19.192,73	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	66.300,00	0,00	66.300,00	58.696,79	7.603,21	59.174,72	-477,93	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	155.800,00	0,00	155.800,00	93.124,98	62.675,02	97.872,67	-4.747,69	0,00
14	- Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	110.700,00	0,00	110.700,00	201.220,15	-90.520,15	185.336,99	15.883,16	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

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
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	424.200,00	0,00	424.200,00	419.789,10	4.410,90	396.774,61	23.014,49	0,00
	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	65.600,00	0,00	65.600,00	64.822,11	777,89	54.992,75	9.829,36	0,00
16.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Gewerbesteuerumlage	5.800,00	0,00	5.800,00	12.101,25	-6.301,25	7.416,96	4.684,29	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	227.400,00	0,00	227.400,00	227.302,15	97,85	213.041,55	14.260,60	0,00
16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	125.200,00	0,00	125.200,00	115.434,00	9.766,00	121.184,15	-5.750,15	0,00
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.8	Allgemeine Umlagen an Sonstige	200,00	0,00	200,00	129,59	70,41	139,20	-9,61	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	85.100,00	0,00	85.100,00	70.477,74	14.622,26	75.716,57	-5.238,83	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 18)	977.000,00	0,00	977.000,00	956.455,27	20.544,73	940.000,32	16.454,95	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-291.200,00	0,00	-291.200,00	-105.835,74	-185.364,26	53.167,80	-159.003,54	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.100,00	0,00	7.100,00	8.863,03	-1.763,03	8.985,26	-122,23	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1	Zinserträge	0,00	0,00	0,00	163,79	-163,79	241,81	-78,02	0,00
21.2	Sonstige Finanzerträge	7.100,00	0,00	7.100,00	8.699,24	-1.599,24	8.743,45	-44,21	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	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.000,00	0,00	4.000,00	2.614,38	1.385,62	7.242,92	-4.628,54	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1	Zinsaufwendungen	3.800,00	0,00	3.800,00	2.357,38	1.442,62	7.095,92	-4.738,54	0,00
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	200,00	0,00	200,00	257,00	-57,00	147,00	110,00	0,00
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	3.100,00	0,00	3.100,00	6.248,65	-3.148,65	1.742,34	4.506,31	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-288.100,00	0,00	-288.100,00	-99.587,09	-188.512,91	54.910,14	-154.497,23	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)	-288.100,00	0,00	-288.100,00	-99.587,09	-188.512,91	54.910,14	-154.497,23	0,00
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	8.400,00	0,00	8.400,00	38.599,66	-30.199,66	0,00	38.599,66	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)	-279.700,00	0,00	-279.700,00	-60.987,43	-218.712,57	54.910,14	-115.897,57	0,00
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	101.209,00	-101.209,00	0,00	101.209,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Jahresergeb.(Jahresüberschuss/-fehlbetrag) v.Veränd.d.sonst.zwckgeb. Ergrck(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-279.700,00	0,00	-279.700,00	-162.196,43	-117.503,57	54.910,14	-217.106,57	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)(Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-279.700,00	0,00	-279.700,00	-162.196,43	-117.503,57	54.910,14	-217.106,57	0,00
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-121.050,25	121.050,25	0,00	-121.050,25	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
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-279.700,00	0,00	-279.700,00	-283.246,68	3.546,68	54.910,14	-338.156,82	0,00

**Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen
Gemeinde Faulenrost 2015**

Ifd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/- auszahlung	Deckung Mehrertrag/- einzahlung
1	x		2.8.1.02	Kulturförderung	541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich	200,00 €	
			2.8.1.02	Kulturförderung	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		
2	x		1.1.4.01	Zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	600,00 €	
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude-u. Liegenschaftsmanagement	414430	Zuwendungen und Zuschüsse für Ifd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverb.		
3	x		1.1.4.03	Gemeindebauhof	561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	100,00 €	
			1.1.4.03	Gemeindebauhof	504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		
4	x		5.7.3.00	Bürgerhäuser	522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall	4.100,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	544220	allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinden		
5		x	5.5.1.00	öffentliches Grün	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	300,00 €	
			5.7.3.00	Bürgerhäuser	432290	sonstige Benutzungsgebühren		
6	x		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	543100	Gewerbsteuerumlage	800,00 €	
			6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	401300	Gewerbsteuer		

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2015

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Faulenrost erkläre ich als Bürgermeister folgendes:

A. Aufklärungen und Nachweise

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

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

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

B. Bücher und Schriften

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

17. ~~Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind - soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen -~~
- im Anhang angegeben.
 - Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - ~~in der Anlage aufgeführt.~~
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - sind in der Anlage aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des Internen Kontrollsystems
- lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
20. Die Ergebnisse meiner Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, habe ich Ihnen mitgeteilt.
21. Alle mir bekannten oder von mir vermuteten die zu prüfende Gemeinde betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im Internen Kontrollsystem zukommt und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
22. Alle mir von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
23. Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten habe ich
- Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
 - Sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
- Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,
- bestanden nicht.
 - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
 - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
 - ist in dem in Abschnitt „D.“ bzw. in der Anlage dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
24. Von der Möglichkeit Angaben gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik zu unterlassen
- ist kein Gebrauch gemacht worden.
 - ist in dem im Anhang dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
25. Der Rechenschaftsbericht enthält auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 GemHVO-Doppik erforderlichen Angaben. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres
- haben sich nicht ereignet.
 - sind im Rechenschaftsbericht angegeben.
 - sind unter Abschnitt „D.“ angegeben.
 - sind in der Anlage angegeben.

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

D. Zusätze und Bemerkungen

- keine

Faulenrost, 27.09.2018


Tobaben
Bürgermeister

E. Anlagen

Zutreffendes bitte ankreuzen.

Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Faulenrost
über die Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2015**

Inhaltsverzeichnis

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

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

1. Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Faulenrost.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2015 geprüft.
3. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
 - Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007,
 - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004,
 - Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der Fassung vom 29.März 2009
 - Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
 - Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
 - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik in der Fassung vom 20.05.2016,
 - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens in der Fassung von Oktober 2008
 - Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010
4. sowie die uns durch die Stadtverwaltung Malchin bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Faulenrost erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2015 sowie der gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügende Anhang mit den ergänzenden Anlagen.

5. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2015 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 31.12.2015 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 Stefan Ulbricht und unter Mitwirkung von Frau Annette Schliemann sowie Herrn Friedrich Beck hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 09.10.2018 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 des Amtes Malchin am Kummerower See.

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

C. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

7. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2015 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet. Die gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO-Doppik vom Bürgermeister der geschäftsführenden Gemeinde (Stadt Malchin) zu erlassene Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens vom 03.06.2013 liegt vor und beinhaltet entsprechende spezifische, aufgabenbezogene Arbeitsanweisungen. Zuvor galt in synonyme Anwendung die entsprechende Dienstanweisung vom 10.01.2002.
8. Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2015 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden. Die Belegaufbewahrung erfolgt zentral in der Finanzverwaltung des Amtes Zentrale Dienste und Finanzen. Das Belegwesen entspricht im geprüften Bereich den Rechtsvorschriften.
9. Die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung sowie der Identifikation der Berechtigungen waren ohne Beanstandung.

II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

1. Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Gemeinde Faulenrost erstellten Bilanz zum 31.12.2015 wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Bilanzposten (vgl. Praxishilfe Pkt. 8.4.4) geprüft. Wir haben folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen:

Bilanzposten	Bezugsgröße	Wesentlichkeitsgrenze
Posten des Anlagevermögens	0,5 % der Summe des Anlagevermögens	24.170 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	1.763 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	15.141 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	9.999 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	1.757 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	64 €

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

2.1. Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

A. Anlagevermögen

Die Gemeinde Faulenrost verfügt zum 31.12.2015 über ein Vermögen von 5.392.472,52 € zum Bilanzstichtag.

B. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	352.768,26	0,00	352.768,26
2.2 Forderungen u. sonstige VG	205.664,33	0,00	205.664,33
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	558.432,59	0,00	558.432,59

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2), „Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen“ (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 31.12.2015.

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	5.392.472,52	0,00	5.392.472,52

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

Passiva

C. Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	3.210.296,90	0,00	3.210.296,90
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	101.209,00	0,00	101.209,00
1.3 Ergebnisvortrag	-121.050,25	0,00	-121.050,25
1.4 Jahresergebnis	-162.196,43	0,00	-162.196,43
Summe Eigenkapital	3.028.259,22	0,00	3.028.259,22

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Gemeinde Faulenrost ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage sowie dem Ergebnisvortrag und dem Jahresfehlbetrag.

D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.999.898,57	0,00	1.999.898,57
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	1.999.898,57	0,00	1.999.898,57

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

E. Rückstellungen

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

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2015

10. Der Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2015.
11. Die Darstellung von Teilrechnungen nach § 42 Abs.1 Ziff.3 ist erfolgt. Der Rechenschaftsbericht wurde dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Prüfung vorgelegt.
12. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss der Gemeinde Faulenrost. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.
13. Der Jahresabschluss entspricht hinsichtlich seiner Bestandteile und Anlagen den Vorschriften der GemHVO- Doppik und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften.

3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

14. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Faulenrost ergänzend fest:
15. Das Vermögen der Gemeinde Faulenrost zum 31.12.2015 beträgt 5.392.472,52 €.
16. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 93,2 % des Gesamtvermögens.
17. Das Eigenkapital zum 31.12.2014 beträgt 3.028.259,22 €.
18. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2015 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 162.196,43 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2015 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 207.110,84 € ab.

19. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2015 in Höhe von 167.233,45 € nachgewiesen.

A. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

20. Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i. V. m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2015, den Anhang zur Bilanz und die beizufügenden Anlagen unter Einbeziehung des Rechnungswesens des Amtes Malchin am Kummerower See zum 31.12.2015 geprüft.

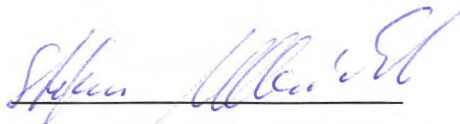
Die Aufstellung des Jahresabschlusses, der Anhang sowie die beizufügenden Anlagen wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Faulenrost erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss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

21. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 nach den Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.
22. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Pflicht- und freiwilligen Aufgaben und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Faulenrost sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
23. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
24. Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.
25. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Faulenrost.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31.12.2015 in der vorliegenden, nicht korrigierten Fassung festzustellen.

Malchin, den 09.10.2018



Stefan Ulbricht

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:

Annette Schliemann

Friedrich Beck

