

<b>Beschlussvorlage</b>		<b>Vorlage-Nr:</b> 2018/GIE/036
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 05.10.2018
		Verfasser: Frau M. Zoschke
		FBL: Frau M. Rißer
<b>Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015</b>		
<b>Behandlung</b>	<b>Termin</b>	<b>Beratungsfolge</b>
Öffentlich	06.12.2018	Gemeindevertretung Gielow

#### **Beschlussvorschlag:**

Der Jahresabschluss der Gemeinde Gielow zum [31.12.2015](#) wird gemäß § 60 Absatz 5 Satz 1 Kommunalverfassung M-V festgestellt

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Gielow zum [31.12.2015](#) gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am [16.10.2018](#) geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in einem Prüfbericht und einem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst.

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

Die Bilanzsumme beträgt 7.344.520,31 €. Das Eigenkapital zum [31.12.2015](#) beträgt 4.550.462,37 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 99,11 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 11.250,43 € ab. Die Finanzrechnung schließt zum [31.12.2015](#) mit einem Überschuss in Höhe von 451.619,01 € ab.

#### **Finanzielle Auswirkungen:**

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

#### **Anlagen:**

Jahresabschluss zum [31.12.2015](#)  
Rechenschaftsbericht  
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

# **Jahresabschluss der Gemeinde Gielow 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. ggü. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HH Folgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	418.600,00	0,00	418.600,00	423.183,06	-4.583,06	439.552,66	-16.369,60	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	399.700,00	0,00	399.700,00	456.067,74	-56.367,74	396.062,55	60.005,19	0,00
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.400,00	0,00	42.400,00	57.535,30	-15.135,30	51.022,62	6.512,68	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.400,00	0,00	47.400,00	51.793,09	-4.393,09	51.140,27	652,82	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.100,00	0,00	55.100,00	33.777,48	21.322,52	78.344,87	-44.567,39	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	-17.236,77	17.236,77	-1.748,76	-15.488,01	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	28.000,00	0,00	28.000,00	319.401,71	-291.401,71	37.620,85	281.780,86	0,00
<b>10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 1 bis 9)</b>	<b>991.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>991.200,00</b>	<b>1.324.521,61</b>	<b>-333.321,61</b>	<b>1.051.995,06</b>	<b>272.526,55</b>	<b>0,00</b>
11 - Personalaufwendungen	99.600,00	0,00	99.600,00	88.187,47	11.412,53	96.990,96	-8.803,49	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	283.700,00	0,00	283.700,00	259.554,98	24.145,02	238.761,34	20.793,64	0,00
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	182.800,00	0,00	182.800,00	223.007,94	-40.207,94	213.595,60	9.412,34	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	678.300,00	0,00	678.300,00	675.805,68	2.494,32	709.687,60	-33.881,92	0,00
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	89.100,00	0,00	89.100,00	112.377,06	-23.277,06	55.946,43	56.430,63	0,00
<b>19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.333.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.333.500,00</b>	<b>1.358.933,13</b>	<b>-25.433,13</b>	<b>1.314.981,93</b>	<b>43.951,20</b>	<b>0,00</b>
<b>20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-342.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-342.300,00</b>	<b>-34.411,52</b>	<b>-307.888,48</b>	<b>-262.986,87</b>	<b>228.575,35</b>	<b>0,00</b>
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.200,00	0,00	7.200,00	8.751,67	-1.551,67	9.835,71	-1.084,04	0,00
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.500,00	0,00	1.500,00	491,46	1.008,54	529,73	-38,27	0,00
<b>23 Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)</b>	<b>5.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>8.260,21</b>	<b>-2.560,21</b>	<b>9.305,98</b>	<b>-1.045,77</b>	<b>0,00</b>

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	<b>Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)</b>	-336.600,00	0,00	-336.600,00	-26.151,31	-310.448,69	-253.680,89	227.529,58	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.708,37	-14.708,37	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.708,37	-14.708,37	0,00
28	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)</b>	-336.600,00	0,00	-336.600,00	-26.151,31	-310.448,69	-238.972,52	212.821,21	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	14.700,00	0,00	14.700,00	14.900,88	-200,88	30.205,24	-15.304,36	0,00
31	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. zweckgeb. Erg.-Rücklage(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)</b>	-321.900,00	0,00	-321.900,00	-11.250,43	-310.649,57	-208.767,28	197.516,85	0,00
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. sons. zweckgeb. Erg.-Rü(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)</b>	-321.900,00	0,00	-321.900,00	-11.250,43	-310.649,57	-208.767,28	197.516,85	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)</b>	-321.900,00	0,00	-321.900,00	-11.250,43	-310.649,57	-208.767,28	197.516,85	0,00
	nachrichtlich								
38	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-314.636,48	314.636,48	0,00	-314.636,48	0,00
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-321.900,00	0,00	-321.900,00	-325.886,91	3.986,91	-208.767,28	-117.119,63	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

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Finanzhaushalt</b>		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	418.600,00	0,00	418.600,00	426.062,57	-7.462,57	434.000,42	-7.937,85	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	345.100,00	0,00	345.100,00	374.248,35	-29.148,35	319.581,39	54.666,96	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	34.200,00	0,00	34.200,00	47.164,98	-12.964,98	38.166,97	8.998,01	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.400,00	0,00	47.400,00	52.647,08	-5.247,08	51.045,75	1.601,33	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.100,00	0,00	55.100,00	34.941,10	20.158,90	59.430,49	-24.489,39	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	28.000,00	0,00	28.000,00	30.156,67	-2.156,67	35.014,22	-4.857,55	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>928.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>928.400,00</b>	<b>965.220,75</b>	<b>-36.820,75</b>	<b>937.239,24</b>	<b>27.981,51</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalauszahlungen	100.200,00	0,00	100.200,00	88.101,94	12.098,06	96.599,72	-8.497,78	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	268.100,00	0,00	268.100,00	235.296,73	32.803,27	241.266,99	-5.970,26	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	699.700,00	0,00	699.700,00	675.805,68	23.894,32	709.687,60	-33.881,92	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	83.700,00	0,00	83.700,00	51.775,53	31.924,47	47.429,73	4.345,80	0,00
<b>17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 16)</b>	<b>1.151.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.151.700,00</b>	<b>1.050.979,88</b>	<b>100.720,12</b>	<b>1.094.984,04</b>	<b>-44.004,16</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Saldo der Nummern 10 und 17)</b>	<b>-223.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-223.300,00</b>	<b>-85.759,13</b>	<b>-137.540,87</b>	<b>-157.744,80</b>	<b>71.985,67</b>	<b>0,00</b>
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.200,00	0,00	7.200,00	8.206,67	-1.006,67	9.777,71	-1.571,04	0,00
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.500,00	0,00	1.500,00	488,46	1.011,54	532,73	-44,27	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
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen(Saldo der Nummern 19 und 20)	5.700,00	0,00	5.700,00	7.718,21	-2.018,21	9.244,98	-1.526,77	0,00
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen(Summe der Nummern 18 und 21)	-217.600,00	0,00	-217.600,00	-78.040,92	-139.559,08	-148.499,82	70.458,90	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)	-217.600,00	0,00	-217.600,00	-78.040,92	-139.559,08	-148.499,82	70.458,90	0,00
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.047.600,00	0,00	1.047.600,00	948.816,64	98.783,36	44.552,31	904.264,33	0,00
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	12.107,98	-12.107,98	117.086,50	-104.978,52	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	8.900,00	0,00	8.900,00	496.597,00	-487.697,00	1.855,00	494.742,00	0,00
31	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	9.882,85	-9.882,85	1.368,00	8.514,85	0,00
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 27 bis 33)	1.056.500,00	0,00	1.056.500,00	1.467.404,47	-410.904,47	164.861,81	1.302.542,66	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	1.289.400,00	53.303,33	1.342.703,33	933.415,85	409.287,48	173.506,51	759.909,34	24.700,00
37	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Kontenschema Matrix</b>									
<b>Finanzhaushalt</b>		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
39	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 a	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>40</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 35 bis 39a)</b>	<b>1.289.400,00</b>	<b>53.303,33</b>	<b>1.342.703,33</b>	<b>933.415,85</b>	<b>409.287,48</b>	<b>173.506,51</b>	<b>759.909,34</b>	<b>24.700,00</b>
<b>41</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Saldo der Nummern 34 und 40)</b>	<b>-232.900,00</b>	<b>-53.303,33</b>	<b>-286.203,33</b>	<b>533.988,62</b>	<b>-820.191,95</b>	<b>-8.644,70</b>	<b>542.633,32</b>	<b>-24.700,00</b>
<b>42</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag(Summe der Nummern 26 und 41)</b>	<b>-450.500,00</b>	<b>-53.303,33</b>	<b>-503.803,33</b>	<b>455.947,70</b>	<b>-959.751,03</b>	<b>-157.144,52</b>	<b>613.092,22</b>	<b>-24.700,00</b>
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	141.800,00	0,00	141.800,00	0,00	141.800,00	0,00	0,00	0,00
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.700,00	0,00	4.700,00	4.669,30	30,70	4.669,30	0,00	0,00
<b>45</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo der Nummern 43 und 44)</b>	<b>137.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.100,00</b>	<b>-4.669,30</b>	<b>141.769,30</b>	<b>-4.669,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
46	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	35.444,17	0,00	0,00	0,00
47	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	35.444,17	0,00	0,00	35.444,17	0,00
<b>48</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nr. 46 und 47)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.444,17</b>	<b>35.444,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.444,17</b>	<b>0,00</b>
49	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	313.400,00	53.303,33	366.703,33	0,00	782.878,17	161.399,08	0,00	24.700,00

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
50	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	416.174,84	0,00	0,00	577.573,92	0,00
51	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand(Saldo der Nummern 49 und 50)	-313.400,00	-53.303,33	-366.703,33	416.174,84	-782.878,17	-161.399,08	577.573,92	-24.700,00
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit(Summe der Nummern 45, 48 und 51)	450.500,00	53.303,33	503.803,33	-456.288,31	960.091,64	156.729,78	-613.018,09	24.700,00
53	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	20.800,00	0,00	20.800,00	73.755,07	-52.955,07	84.262,64	-10.507,57	0,00
54	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	20.800,00	0,00	20.800,00	73.414,46	-52.614,46	83.847,90	-10.433,44	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	340,61	-340,61	414,74	-74,13	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	35.444,17	0,00	0,00	35.444,17	0,00
58	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. desHaushaltsjahres	313.400,00	53.303,33	366.703,33	0,00	782.878,17	161.399,08	0,00	24.700,00
59	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	35.444,17	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	416.174,84	0,00	0,00	577.573,92	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

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	423.183	0	0	0	0	0	423.183
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	456.068	0	0	6.477	14.206	73.311	362.074
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.535	0	0	8.365	10.965	28.340	9.866
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.793	0	0	0	51.793	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.777	2.800	0	30.325	653	0	0
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-17.237	0	0	0	-17.237	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	319.402	30.526	0	155	285.825	2.590	305
<b>10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.324.522</b>	<b>33.326</b>	<b>0</b>	<b>45.321</b>	<b>346.205</b>	<b>104.240</b>	<b>795.429</b>
11 - Personalaufwendungen	88.187	20.967	0	16.150	51.070	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.555	2.582	0	45.660	159.813	51.499	0
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	223.008	0	0	14.097	5.596	25.428	177.887
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	675.806	0	0	113.387	0	0	562.419
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	112.377	4.922	0	22.551	35.965	48.940	0
<b>19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.358.933</b>	<b>28.471</b>	<b>0</b>	<b>211.845</b>	<b>252.444</b>	<b>125.867</b>	<b>740.306</b>
<b>20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-34.412</b>	<b>4.855</b>	<b>0</b>	<b>-166.524</b>	<b>93.761</b>	<b>-21.627</b>	<b>55.123</b>
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.752	0	0	0	0	0	8.752
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	491	0	0	0	0	0	491
<b>23 Finanzergebnis</b>	<b>8.260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.260</b>
<b>24 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-26.151</b>	<b>4.855</b>	<b>0</b>	<b>-166.524</b>	<b>93.761</b>	<b>-21.627</b>	<b>63.383</b>
25 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>27 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-26.151</b>	<b>4.855</b>	<b>0</b>	<b>-166.524</b>	<b>93.761</b>	<b>-21.627</b>	<b>63.383</b>

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
<b>31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	-26.151	4.855	0	-166.524	93.761	-21.627	63.383	

Übersicht über die Teilfinanzrechnungen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte						
	1	2	3	4	5	6	7
	in €						
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-85.759	273	0	-146.144	-144.989	-16.162	221.264
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	7.718	0	0	0	0	0	7.718
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-78.041	273	0	-146.144	-144.989	-16.162	228.982
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.	-78.041	273	0	-146.144	-144.989	-16.162	228.982
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	-78.041	273	0	-146.144	-144.989	-16.162	228.982
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	948.817	0	0	0	530.536	403.380	14.901
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.108	0	0	0	0	12.108	0
10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
11 + Einzahlungen aus Sachanlagen	496.597	0	0	0	496.597	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	9.883	0	0	0	9.883	0	0
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.467.404	0	0	0	1.037.016	415.488	14.901
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	933.416	317	0	2.689	533.654	396.757	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	933.416	317	0	2.689	533.654	396.757	0
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	533.989	-317	0	-2.689	503.362	18.731	14.901
25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	455.948	-44	0	-148.832	358.373	2.569	243.883

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	7.600,00	0,00	7.600,00	2.800,00	4.800,00	31.727,52	-28.927,52	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	24.800,00	0,00	24.800,00	30.525,92	-5.725,92	33.933,00	-3.407,08	0,00	
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.400,00</b>	<b>33.325,92</b>	<b>-925,92</b>	<b>65.660,52</b>	<b>-32.334,60</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	25.900,00	0,00	25.900,00	20.967,17	4.932,83	32.455,52	-11.488,35	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.600,00	0,00	2.600,00	2.582,30	17,70	3.138,63	-556,33	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315,56	-315,56	0,00	
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.800,00	0,00	7.800,00	4.921,73	2.878,27	3.206,81	1.714,92	0,00	
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.300,00</b>	<b>28.471,20</b>	<b>7.828,80</b>	<b>39.116,52</b>	<b>-10.645,32</b>	<b>0,00</b>	
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>4.854,72</b>	<b>-8.754,72</b>	<b>26.544,00</b>	<b>-21.689,28</b>	<b>0,00</b>	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>4.854,72</b>	<b>-8.754,72</b>	<b>26.544,00</b>	<b>-21.689,28</b>	<b>0,00</b>	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>4.854,72</b>	<b>-8.754,72</b>	<b>26.544,00</b>	<b>-21.689,28</b>	<b>0,00</b>	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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	-3.900,00	0,00	-3.900,00	4.854,72	-8.754,72	26.544,00	-21.689,28	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	-3.800,00	0,00	-3.800,00	272,60	-4.072,60	0,00	
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.800,00	0,00	-3.800,00	272,60	-4.072,60	0,00	
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-3.800,00	0,00	-3.800,00	272,60	-4.072,60	0,00	
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-3.800,00	0,00	-3.800,00	272,60	-4.072,60	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	400,00	0,00	400,00	316,56	83,44	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>	<b>316,56</b>	<b>83,44</b>	<b>0,00</b>	
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-316,56</b>	<b>-83,44</b>	<b>0,00</b>	
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-4.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.200,00</b>	<b>-43,96</b>	<b>-4.156,04</b>	<b>0,00</b>	

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	6.100,00	0,00	6.100,00	6.476,55	-376,55	6.233,35	243,20	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.000,00	0,00	8.000,00	8.364,80	-364,80	8.028,90	335,90	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	47.000,00	0,00	47.000,00	30.324,60	16.675,40	43.749,71	-13.425,11	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	155,26	-155,26	132,20	23,06	0,00	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>61.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.100,00</b>	<b>45.321,21</b>	<b>15.778,79</b>	<b>58.144,16</b>	<b>-12.822,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	20.500,00	0,00	20.500,00	16.149,83	4.350,17	14.372,35	1.777,48	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	47.000,00	0,00	47.000,00	45.660,24	1.339,76	44.953,38	706,86	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	15.200,00	0,00	15.200,00	14.097,33	1.102,67	13.903,42	193,91	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	113.600,00	0,00	113.600,00	113.386,89	213,11	99.745,58	13.641,31	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	24.700,00	0,00	24.700,00	22.550,72	2.149,28	14.864,52	7.686,20	0,00	0,00
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>221.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>221.000,00</b>	<b>211.845,01</b>	<b>9.154,99</b>	<b>187.839,25</b>	<b>24.005,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-159.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-159.900,00</b>	<b>-166.523,80</b>	<b>6.623,80</b>	<b>-129.695,09</b>	<b>-36.828,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-159.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-159.900,00</b>	<b>-166.523,80</b>	<b>6.623,80</b>	<b>-129.695,09</b>	<b>-36.828,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-159.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-159.900,00</b>	<b>-166.523,80</b>	<b>6.623,80</b>	<b>-129.695,09</b>	<b>-36.828,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	-159.900,00	0,00	-159.900,00	-166.523,80	6.623,80	-129.695,09	-36.828,71	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	-146.100,00	0,00	-146.100,00	-146.143,75	43,75	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	-146.100,00	0,00	-146.100,00	-146.143,75	43,75	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-146.100,00	0,00	-146.100,00	-146.143,75	43,75	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-146.100,00	0,00	-146.100,00	-146.143,75	43,75	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	187.200,00	0,00	187.200,00	0,00	187.200,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>187.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187.200,00</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	265.700,00	0,00	265.700,00	2.688,68	263.011,32	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>265.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>265.700,00</b>	<b>2.688,68</b>	<b>263.011,32</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-78.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.500,00</b>	<b>-2.688,68</b>	<b>-75.811,32</b>	<b>0,00</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-224.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-224.600,00</b>	<b>-148.832,43</b>	<b>-75.767,57</b>	<b>0,00</b>

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	5.000,00	0,00	5.000,00	14.206,26	-9.206,26	432,85	13.773,41	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	6.400,00	0,00	6.400,00	10.964,65	-4.564,65	7.773,34	3.191,31	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.400,00	0,00	47.400,00	51.793,09	-4.393,09	51.140,27	652,82	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	0,00	500,00	652,88	-152,88	1.274,02	-621,14	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-17.236,77	17.236,77	-1.748,76	-15.488,01	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	700,00	0,00	700,00	285.825,23	-285.125,23	3.555,65	282.269,58	0,00	
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>346.205,34</b>	<b>-286.205,34</b>	<b>62.427,37</b>	<b>283.777,97</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	53.200,00	0,00	53.200,00	51.070,47	2.129,53	50.163,09	907,38	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	178.900,00	0,00	178.900,00	159.813,01	19.086,99	156.029,35	3.783,66	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	7.600,00	0,00	7.600,00	5.595,68	2.004,32	7.618,66	-2.022,98	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	35.900,00	0,00	35.900,00	35.964,88	-64,88	16.866,27	19.098,61	0,00	
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>275.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>275.600,00</b>	<b>252.444,04</b>	<b>23.155,96</b>	<b>230.677,37</b>	<b>21.766,67</b>	<b>0,00</b>	
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-215.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-215.600,00</b>	<b>93.761,30</b>	<b>-309.361,30</b>	<b>-168.250,00</b>	<b>262.011,30</b>	<b>0,00</b>	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-215.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-215.600,00</b>	<b>93.761,30</b>	<b>-309.361,30</b>	<b>-168.250,00</b>	<b>262.011,30</b>	<b>0,00</b>	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.708,37	-14.708,37	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.708,37</b>	<b>-14.708,37</b>	<b>0,00</b>	
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-215.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-215.600,00</b>	<b>93.761,30</b>	<b>-309.361,30</b>	<b>-153.541,63</b>	<b>247.302,93</b>	<b>0,00</b>	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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	-215.600,00	0,00	-215.600,00	93.761,30	-309.361,30	-153.541,63	247.302,93	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	-209.600,00	0,00	-209.600,00	-144.989,34	-64.610,66	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	-209.600,00	0,00	-209.600,00	-144.989,34	-64.610,66	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.	-209.600,00	0,00	-209.600,00	-144.989,34	-64.610,66	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	-209.600,00	0,00	-209.600,00	-144.989,34	-64.610,66	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	485.500,00	0,00	485.500,00	530.535,77	-45.035,77	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	8.900,00	0,00	8.900,00	496.597,00	-487.697,00	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	9.882,85	-9.882,85	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>494.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>494.400,00</b>	<b>1.037.015,62</b>	<b>-542.615,62</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	538.500,00	9.552,83	548.052,83	533.653,70	14.399,13	4.700,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>538.500,00</b>	<b>9.552,83</b>	<b>548.052,83</b>	<b>533.653,70</b>	<b>14.399,13</b>	<b>4.700,00</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-44.100,00</b>	<b>-9.552,83</b>	<b>-53.652,83</b>	<b>503.361,92</b>	<b>-557.014,75</b>	<b>-4.700,00</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-253.700,00</b>	<b>-9.552,83</b>	<b>-263.252,83</b>	<b>358.372,58</b>	<b>-621.625,41</b>	<b>-4.700,00</b>

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	48.100,00	0,00	48.100,00	73.310,56	-25.210,56	68.984,16	4.326,40	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	20.500,00	0,00	20.500,00	28.339,71	-7.839,71	28.805,88	-466,17	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	1.593,62	-1.593,62	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	2.500,00	0,00	2.500,00	2.590,00	-90,00	0,00	2.590,00	0,00	
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>71.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.100,00</b>	<b>104.240,27</b>	<b>-33.140,27</b>	<b>99.383,66</b>	<b>4.856,61</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.200,00	0,00	55.200,00	51.499,43	3.700,57	34.639,98	16.859,45	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	9.700,00	0,00	9.700,00	25.427,64	-15.727,64	9.761,38	15.666,26	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	20.700,00	0,00	20.700,00	48.939,73	-28.239,73	21.008,83	27.930,90	0,00	
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>85.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85.600,00</b>	<b>125.866,80</b>	<b>-40.266,80</b>	<b>65.410,19</b>	<b>60.456,61</b>	<b>0,00</b>	
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>-21.626,53</b>	<b>7.126,53</b>	<b>33.973,47</b>	<b>-55.600,00</b>	<b>0,00</b>	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>-21.626,53</b>	<b>7.126,53</b>	<b>33.973,47</b>	<b>-55.600,00</b>	<b>0,00</b>	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>-21.626,53</b>	<b>7.126,53</b>	<b>33.973,47</b>	<b>-55.600,00</b>	<b>0,00</b>	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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	-14.500,00	0,00	-14.500,00	-21.626,53	7.126,53	33.973,47	-55.600,00	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	-34.800,00	0,00	-34.800,00	-16.162,36	-18.637,64	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-34.800,00	0,00	-34.800,00	-16.162,36	-18.637,64	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-34.800,00	0,00	-34.800,00	-16.162,36	-18.637,64	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	-34.800,00	0,00	-34.800,00	-16.162,36	-18.637,64	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	332.100,00	0,00	332.100,00	403.379,99	-71.279,99	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	12.107,98	-12.107,98	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>332.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>332.100,00</b>	<b>415.487,97</b>	<b>-83.387,97</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	484.800,00	43.750,50	528.550,50	396.756,91	131.793,59	20.000,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>484.800,00</b>	<b>43.750,50</b>	<b>528.550,50</b>	<b>396.756,91</b>	<b>131.793,59</b>	<b>20.000,00</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-152.700,00</b>	<b>-43.750,50</b>	<b>-196.450,50</b>	<b>18.731,06</b>	<b>-215.181,56</b>	<b>-20.000,00</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>-187.500,00</b>	<b>-43.750,50</b>	<b>-231.250,50</b>	<b>2.568,70</b>	<b>-233.819,20</b>	<b>-20.000,00</b>

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	418.600,00	0,00	418.600,00	423.183,06	-4.583,06	439.552,66	-16.369,60	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	340.500,00	0,00	340.500,00	362.074,37	-21.574,37	320.412,19	41.662,18	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.500,00	0,00	7.500,00	9.866,14	-2.366,14	6.414,50	3.451,64	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	305,30	-305,30	0,00	305,30	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>766.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>766.600,00</b>	<b>795.428,87</b>	<b>-28.828,87</b>	<b>766.379,35</b>	<b>29.049,52</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	150.300,00	0,00	150.300,00	177.887,29	-27.587,29	181.996,58	-4.109,29	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	564.700,00	0,00	564.700,00	562.418,79	2.281,21	609.942,02	-47.523,23	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>715.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>715.000,00</b>	<b>740.306,08</b>	<b>-25.306,08</b>	<b>791.938,60</b>	<b>-51.632,52</b>	<b>0,00</b>
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>51.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.600,00</b>	<b>55.122,79</b>	<b>-3.522,79</b>	<b>-25.559,25</b>	<b>80.682,04</b>	<b>0,00</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.200,00	0,00	7.200,00	8.751,67	-1.551,67	9.835,71	-1.084,04	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.500,00	0,00	1.500,00	491,46	1.008,54	529,73	-38,27	0,00
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>5.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>8.260,21</b>	<b>-2.560,21</b>	<b>9.305,98</b>	<b>-1.045,77</b>	<b>0,00</b>
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>57.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.300,00</b>	<b>63.383,00</b>	<b>-6.083,00</b>	<b>-16.253,27</b>	<b>79.636,27</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>57.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.300,00</b>	<b>63.383,00</b>	<b>-6.083,00</b>	<b>-16.253,27</b>	<b>79.636,27</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	57.300,00	0,00	57.300,00	63.383,00	-6.083,00	-16.253,27	79.636,27	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	171.000,00	0,00	171.000,00	221.263,72	-50.263,72	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	5.700,00	0,00	5.700,00	7.718,21	-2.018,21	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	176.700,00	0,00	176.700,00	228.981,93	-52.281,93	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.	176.700,00	0,00	176.700,00	228.981,93	-52.281,93	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	176.700,00	0,00	176.700,00	228.981,93	-52.281,93	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	42.800,00	0,00	42.800,00	14.900,88	27.899,12	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>42.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.800,00</b>	<b>14.900,88</b>	<b>27.899,12</b>	<b>0,00</b>
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>42.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.800,00</b>	<b>14.900,88</b>	<b>27.899,12</b>	<b>0,00</b>
23	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes</b>	<b>219.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219.500,00</b>	<b>243.882,81</b>	<b>-24.382,81</b>	<b>0,00</b>

Gemeinde Gielow 2015 01.01.15..31.12.15		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2015\JR Gielow		
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>A</b>	<b>AKTIVA</b>			
A 1.	Anlagenvermögen	6.187.684,27	6.631.801,76	444.117,49
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	176,99	130,82	-46,17
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.	176,99	130,82	-46,17
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen	5.201.278,41	5.645.442,07	444.163,66
A 1.2.1	Wald, Forsten			
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	192.199,34	695.171,42	502.972,08
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.667.617,56	1.383.732,38	-283.885,18
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.304.458,61	3.535.819,99	231.361,38
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	22.121,61	17.671,34	-4.450,27
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.431,79	13.046,94	615,15
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	2.449,50	0,00	-2.449,50
A 1.3	Finanzanlagen	986.228,87	986.228,87	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	986.228,87	986.228,87	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	463.672,78	712.718,55	249.045,77
A 2.1	Vorräte	237.632,63	220.395,86	-17.236,77
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	237.632,63	220.395,86	-17.236,77
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	226.040,15	492.322,69	266.282,54
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	36.795,24	22.227,21	-14.568,03
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.224,41	3.635,64	-1.588,77
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	128,37	0,00	-128,37
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	183.770,61	466.459,84	282.689,23
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	416.174,84	416.174,84
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	183.770,61	50.285,00	-133.485,61
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	121,52	0,00	-121,52
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>A</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>6.651.357,05</b>	<b>7.344.520,31</b>	<b>693.163,26</b>

Gemeinde Gielow		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2015\JR Gielow		
01.01.15..31.12.15				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
<b>P</b>	<b>PASSIVA</b>			
P 1.	Eigenkapital	4.561.712,80	4.550.462,37	-11.250,43
P 1.1	Kapitalrücklage	4.876.349,28	4.876.349,28	0,00
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	4.805.746,03	4.805.746,03	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	70.603,25	70.603,25	0,00
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-105.869,20	-314.636,48	-208.767,28
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-208.767,28	-11.250,43	197.516,85
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	2.020.326,43	2.729.069,96	708.743,53
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	2.020.326,43	2.729.069,96	708.743,53
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.744.956,34	2.463.567,10	718.610,76
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	275.370,09	265.502,86	-9.867,23
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen			
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten			
P 3.	Rückstellungen			
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen			
P 4.	Verbindlichkeiten	69.067,82	64.987,98	-4.079,84
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	25.886,24	21.216,94	-4.669,30
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	25.886,24	21.216,94	-4.669,30
P 4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit			
P 4.3	Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen			
P 4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.871,16	40.386,44	34.515,28
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
P 4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	392,61	590,66	198,05
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	36.134,55	1.401,89	-34.732,66
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	35.444,17	0,00	-35.444,17
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	690,38	1.401,89	711,51
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	783,26	1.392,05	608,79
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten	250,00	0,00	-250,00
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige	250,00	0,00	-250,00
P 6	Passive latente Steuern			
<b>P</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>6.651.357,05</b>	<b>7.344.520,31</b>	<b>693.163,26</b>

<b>Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr</b>					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	0,00
2 <sup>2</sup>	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	35.444,17
3	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	99.665,62	-135.684,53	574,74	-35.444,17
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	<del> </del>	<del> </del>
5	<b>= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	99.665,62	-135.684,53	574,74	-35.444,17
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	-78.040,92	<del> </del>	<del> </del>	-78.040,92
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.669,30	<del> </del>	<del> </del>	4.669,30
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	533.988,62	<del> </del>	533.988,62
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	<del> </del>	0,00	<del> </del>	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	<del> </del>	<del> </del>	340,61	340,61
11 <sup>3</sup>	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>16.955,40</b>	<b>398.304,09</b>	<b>915,35</b>	<b>416.174,84</b>
<b>Kontrollrechnung:</b>					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				<b>416.174,84</b>
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				<b>0,00</b>
14	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>				<b>416.174,84</b>

- 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 Gielow**

<b>Gliederung</b>	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen.....	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	3
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	3
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz .....	3
D.1 Anlagevermögen.....	3
D.1.2 Sachanlagen.....	3
D.1.3 Finanzanlagen .....	5
D.2 Umlaufvermögen .....	5
D.2.1 Vorräte.....	5
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	6
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz .....	7
E.1 Eigenkapital .....	7
E.2 Sonderposten .....	8
E.4 Verbindlichkeiten .....	8
F. Angaben zur Ergebnisrechnung.....	10
F.1 Erträge.....	10
F.2 Aufwendungen.....	12
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 .....	14
H. Angaben zu den Teilrechnungen .....	14
I. Sonstige Angaben.....	15
I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen .....	15
I.2 Personalbestand.....	15
I.3 Haushaltsermächtigungen .....	15
I.4 Mitgliedschaft in Organisationen .....	15
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 2014 der Gemeinde Gielow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs.2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde auf Grund der verspäteten Aufstellung der Eröffnungsbilanz 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.

<b>D.1 Anlagevermögen</b>	<u>31.12.2014</u> 6.187.684,27 €	<u>31.12.2015</u> 6.631.801,76 €
<b>D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<u>31.12.2014</u> 176,99 €	<u>31.12.2015</u> 130,82 €

Abschreibungen in Höhe von 46,17 € führten im Jahr 2015 zu der in der Bilanz ausgewiesenen Minderung des Bestandes an immateriellen Vermögensgegenständen.

<b>D.1.2 Sachanlagen</b>	<u>31.12.2014</u> 5.201.278,41 €	<u>31.12.2015</u> 5.645.442,07 €
--------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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.

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

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>192.199,34 €</b>	<b>695.171,42 €</b>

Zugänge aus der Vermögenszuordnung Bundesamt für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen führten im Jahr 2015 zu einer Erhöhung des Bestandes um 19,00 € für diverse Grundstücke der ehemaligen Sargfabrik. Abgänge aus Grundstücksverkäufen sind in Höhe von 27.695,69 € gegeben. Abschreibungen waren nicht zu verzeichnen.

Die Grundstücke der ehemaligen Sargfabrik konnten mit Hilfe von Fördermitteln des Landes Mecklenburg-Vorpommerns beräumt werden. Die Beräumungskosten beliefen sich auf 530.648,77 € und wurden zunächst unter der Aktivposition A.1.2.10 geführt. Nach der Fertigstellung der Maßnahme wurden die Kosten auf diese Bilanzposition umgebucht.

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

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>1.667.617,56 €</b>	<b>1.383.732,38 €</b>

Die Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 44.440,27 € sowie aus Abgängen der Buchwerte in Höhe von 239.444,91 € (Anschaffungs-/Herstellungskosten 532.211,02 € abzüglich der bis zum Verkauf aufgelaufenen Abschreibung 292.766,11 €) im Zusammenhang mit dem Verkauf der Wasserburg sowie deren Nebenanlagen in Liepen.

#### **D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen**

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>3.304.458,61 €</b>	<b>3.535.819,99 €</b>

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugänge in Höhe von +2.390,29 € für Grundstücksangelegenheiten (davon 305,30 € aus der Zuordnung eines Flurstückes des Straßenkörpers der Verlängerung der Straße der Einheit durch das Bundesamt für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen)
- Umbuchungen aus Anlagen im Bau in Höhe von +401.213,73 € (Ortsdurchfahrt Christinenhof)
- Abgänge in Höhe von 1.485,88 € aus dem Verkauf von zwei Grundstücken
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von 170.756,76 € zusammen.

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

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>22.121,61 €</b>	<b>17.671,34 €</b>

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen um 4.449,27 € gesunken.

Der in der Anlagenübersicht dargestellte Abgang in Höhe von 9.800,00 € bezieht sich auf den Verkauf einer Zugmaschine vom Bauhof zu einem Kaufpreis in Höhe von 4.300,00 €. Der Abgangswert in Höhe von 9.800,00 € bezieht sich auf den Anschaffungswert der Maschine. Bis zum Verkauf im Jahr 2015 wurde die Maschine über die Nutzungsdauer bereits bis auf den Erinnerungswert in Höhe von 1,00 € abgeschrieben, so dass die Anlage mit einem Ertrag in Höhe von 4.299,00 € verkauft wurde.

<b>D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b><u>31.12.2014</u></b> <b>12.431,79 €</b>	<b><u>31.12.2015</u></b> <b>13.046,94 €</b>
--	--	--

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 3.930,62 €.

Die Zugänge sind folgenden Produkten zugeordnet:

1.1.4.03 – Gemeindebauhof	1.344,52 €
1.2.6.05 – Freiwillige Feuerwehr	2.487,10 €
2.1.1.01 – Grundschule	99,00 €

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 3.315,47 €.

<b>D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b><u>31.12.2014</u></b> <b>2.449,50 €</b>	<b><u>31.12.2015</u></b> <b>0,00 €</b>
---	---	---

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
Ortsdurchfahrt Christinenhof	2.449,50 €	398.764,23 €	0,00 €	401.213,73 €	0,00 €
Beräumung Sargfabrik	0,00 €	530.648,77 €	0,00 €	530.648,77 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.449,50 €</b>	<b>929.413,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>931.862,50 €</b>	<b>0,00 €</b>

Nach der Fertigstellung der investiven Maßnahme „Ortsdurchfahrt Christinenhof“ wurden die bis dahin angesammelten Kosten in Höhe von insgesamt 401.213,73 € auf die Bilanzposition Infrastrukturvermögen umgebucht.

Der Erwerb und der Abbruch der Sargfabrik wurde im Haushaltsjahr 2015 realisiert und demzufolge wurden die Anschaffungs- und Herstellungskosten zu 100 % in Höhe von 530.648,77 € auf die Bilanzposition 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte umgebucht.

<b>D.1.3 Finanzanlagen</b>	<b><u>31.12.2014</u></b> <b>986.228,87 €</b>	<b><u>31.12.2015</u></b> <b>986.228,87 €</b>
----------------------------	---	---

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.

<b>D.2 Umlaufvermögen</b>	<b><u>31.12.2014</u></b> <b>463.672,78 €</b>	<b><u>31.12.2015</u></b> <b>712.718,55 €</b>
---------------------------	---	---

<b>D.2.1 Vorräte</b>	<b><u>31.12.2014</u></b> <b>237.632,63 €</b>	<b><u>31.12.2015</u></b> <b>220.395,86 €</b>
----------------------	---	---

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Im Jahr 2015 wurden mehrere Verkäufe realisiert. Der Bestand an Vorräten hat sich entsprechend um den Abgang der Buchwerte der Grundstücke in Höhe von 17.236,77 € verringert.

## D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
226.040,15 €	492.322,69 €

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>
36.795,24 €	22.227,21 €

Die Forderung setzen sich aus

• Gebührenforderungen	9.896,73 €
• Beitragsforderungen	0,00 €
• Steuerforderungen	7.055,48 €
• sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.275,00 €

zusammen.

### D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
5.224,41 €	3.635,64 €

Hierin enthalten sind Forderungen aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 2.727,22 € (Zahlungsrückstände auf Kaltmieten und Betriebskosten), Forderungen aus Kostenerstattungsansprüchen gegenüber Dritten in Höhe von 340,09 €, Forderungen aus Stundungszinsen in Höhe von 545,00 € sowie Pachtzahlungsrückstände in Höhe von 23,33 €.

### 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>
128,37 €	0,00 €

Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts oder rechtsfähige kommunale Stiftungen bestanden zum Bilanzstichtag 31.12.2015 nicht.

### D.2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
0,00 €	416.174,84 €

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2015 ein Überschuss in Höhe von 451.619,01 € ausgewiesen. Dieser führte zum kompletten Ausgleich der zum 31.12.2014 bestandenen Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand und dem Ausweis von entsprechenden Forderungen über den Restbetrag in Höhe von 416.174,84 €.

#### D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
183.770,61 €	50.285,00 €

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

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

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>E.1 Eigenkapital</b>	
4.561.712,80 €	4.550.462,37 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>E.1.1 Kapitalrücklage</b>	
4.876.349,28 €	4.876.349,28 €

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage</b>	
4.805.746,03 €	4.805.746,03 €

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

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage</b>	
70.603,25 €	70.603,25 €

Die im Haushaltsjahr 2015 gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 14.900,88 € gebildete zweckgebundene Kapitalrücklage wurden im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik vollständig zur Deckung von Aufwendungen aus Abschreibungen eingesetzt. Übrig bleibt die zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 gebildete Rücklage aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 70.603,25 €.

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

planmäßige Abschreibungen 2015:	223.007,94 €
korrespondierende Sonderposten 2015:	<u>91.685,53 €</u>
höchstmöglicher Entnahmebetrag:	<u>131.022,41 €</u>

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>E.1.3 Ergebnisvortrag</b>	
-105.869,20 €	-314.636,48 €

Die subsumierten Jahresfehleregebnisse der Ergebnisrechnungen der Jahre 2012 bis 2014 in Höhe von -314.363,48 € werden hier dargestellt.

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	
-208.767,28 €	-11.250,43 €

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung für das Jahr 2015 in Höhe von 11.250,43 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

<b>E.2 Sonderposten</b>	<u>31.12.2014</u> 2.020.326,43 €	<u>31.12.2015</u> 2.729.069,96 €
-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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

<b>E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<u>31.12.2014</u> 2.020.326,43 €	<u>31.12.2015</u> 2.729.069,96 €
--	-------------------------------------	-------------------------------------

<b>E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<u>31.12.2014</u> 1.744.956,34 €	<u>31.12.2015</u> 2.463.567,10 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 81.819,39 € 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 800.430,15 € für die Maßnahmen „Ortsdurchfahrt Christinenhof“ in Höhe von 269.894,38 € und in Höhe von 530.535,77 € für die Maßnahme „Beräumung Sargfabrik“ zu verzeichnen.

<b>E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte</b>	<u>31.12.2014</u> 275.370,09 €	<u>31.12.2015</u> 265.502,86 €
--	-----------------------------------	-----------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 9.866,14 € 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.

Bei den im Jahr 2014 erhobenen Ausbaubeiträgen für die Straße Sonnenberg wurden zwei Abgänge auf Forderungen in Höhe von insgesamt 1,09 € gebucht. Diese führen zur entsprechenden Minderung des Sonderpostens aus Beiträgen.

<b>E.4 Verbindlichkeiten</b>	<u>31.12.2014</u> 69.067,82 €	<u>31.12.2015</u> 64.987,98 €
------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

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.

<b>E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen</b>	<u>31.12.2014</u> 25.886,24 €	<u>31.12.2015</u> 21.216,94 €
--	----------------------------------	----------------------------------

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	697088BSV	8.998,66 €	7.362,52 €
KfW	8540736BSV	8.998,66 €	7.362,52 €
KfW	9058126BSV	5.424,06 €	4.437,84 €
KfW	4371821BSV	2.464,86 €	2.054,06 €
<b>Gesamt</b>		<b>25.886,24 €</b>	<b>22.216,94 €</b>

<b>E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<u>31.12.2014</u> 5.871,16 €	<u>31.12.2015</u> 40.386,44 €
---	---------------------------------	----------------------------------

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

<b>E.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts</b>	<u>31.12.2014</u> 392,61 €	<u>31.12.2015</u> 590,66 €
---	-------------------------------	-------------------------------

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

<b>E.4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand</b>	<u>31.12.2014</u> 35.444,17 €	<u>31.12.2015</u> 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.

In der Finanzrechnung wurde für das Jahr 2015 ein Überschuss in Höhe von 451.619,01 € ausgewiesen. Dieser führte zum kompletten Ausgleich der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand und dem Ausweis von Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (416.174,84 €).

<b>E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<u>31.12.2014</u> 690,38 €	<u>31.12.2015</u> 1.401,89 €
---	-------------------------------	---------------------------------

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

<b>E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<u>31.12.2014</u> 783,26 €	<u>31.12.2015</u> 1.392,05 €
--	-------------------------------	---------------------------------

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

## E.5 Rechnungsabgrenzungsposten

**31.12.2014**  
250,00 €

**31.12.2015**  
0,00 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 sind keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz auszuweisen.

## F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Gesamterträgen in Höhe von 1.333.273,28 € stehen Aufwendungen in Höhe von 1.359.424,59 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 26.151,31 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach Veränderung der Rücklagen weist einen Fehlbetrag in Höhe von 11.250,43 € auf. Bei der Haushaltsplanung 2015 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 323.600,00 € 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
2	<b>Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	396.062,55 €	399.700,00 €	456.067,74 €	56.367,74 €	60.005,19 €
	<b>Darunter</b>					
	<b>Schlüsselzuweisungen</b>	316.981,39 €	337.300,00 €	357.619,94 €	20.319,94 €	40.638,55 €
	<b>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</b>	2.600,00 €	7.800,00 €	16.628,41 €	8.828,41 €	14.028,41 €
	<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</b>	76.481,16 €	54.600,00 €	81.819,39 €	27.219,39 €	5.338,23 €

Die Abweichungen bei dieser Ertragsposition ergeben sich aus Mehrerträgen bei den Schlüsselzuweisungen sowie aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

Die Höhe der Schlüsselzuweisung ist abhängig von der Steuerkraftmesszahl der Gemeinde sowie von der Höhe der durch das Land Mecklenburg-Vorpommern zur Verfügung gestellten Gesamtfinanzmasse an Schlüsselzuweisungen. Die Steuerkraftmesszahl der Gemeinde ist abhängig von den erzielten Erträgen aus Realsteuern und bezieht sich auf das Ergebnis der Erträge des Haushaltsvorjahres. Da die Erträge aus Realsteuern im Jahr 2013 geringer ausgefallen sind als im Jahr 2012, ist die Schlüsselzuweisung analog im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen handelte es sich um Schätzwerte, da zum Zeitpunkt der Planung die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 noch nicht vorlag.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
4	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	51.022,62 €	42.400,00 €	57.535,30 €	15.135,30 €	6.512,68 €

Die Abweichung im Vergleich zur Gesamtermächtigung ergibt sich aus den Endabrechnungen für bezogenen Strom. Hieraus konnten Erträge in Höhe von 9.573,70 € erzielt werden, welche nicht geplant waren. Weitere Mehrerträge konnten hauptsächlich aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten in Höhe von 2.366,14 € und aus sonstigen Benutzungsgebühren (hauptsächlich aus Betriebskostenabrechnungen) in Höhe von 3.269,49 € erzielt werden.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
6	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	78.344,87 €	55.100,00 €	33.777,48 €	-21.322,52 €	-44.567,39 €

Die wesentliche Abweichung gegenüber der Gesamtermächtigung resultiert aus geplanten Erträgen für Schullastenausgleichszahlungen in Höhe von 39.000,00 € und tatsächlich erzielten Erträgen in Höhe von 26.244,60 € (Minderertrag in Höhe von 12.755,40 €). Die Bescheide über die Schullastenausgleichszahlungen sind vorläufig erlassen worden. Nach erfolgter Feststellung des Jahresabschlusses 2015 durch die Gemeindevertretung werden die endgültigen Festsetzungsbescheide erlassen.

Weitere Mindererträge ergeben sich aus geplanten Erträgen für geförderte Beschäftigungsmaßnahmen im Rahmen des Bundesfreiwilligendienstes. Hier konnten nicht alle geplanten Stellen besetzt werden, so dass auch keine Kostenerstattungen erzielt werden konnten.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
7	<b>Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>	-1.748,76 €	0,00 €	-17.236,77 €	-17.236,77 €	-15.488,01 €

Bei der Haushaltsplanung wurden sämtliche Grundstücksverkäufe als Verkäufe des Sachanlagevermögens geplant. Bei dieser Ertragsposition handelt es sich um Verkäufe/Käufe aus dem Umlaufvermögen, die entsprechend zur Erhöhung bzw. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen führen. Das Ergebnis des Haushaltsjahres entspricht der Veränderung des Bilanzwertes.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
9	<b>Sonstige laufende Erträge</b>	37.620,85 €	28.000,00 €	319.401,71 €	291.401,71 €	281.780,86 €
	<b>Darunter</b>					
	<b>Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlage- u. Umlaufvermögens</b>	3.115,63 €	0,00 €	288.972,65 €	288.972,65 €	285.857,02 €

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung wurden keine Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlage- und Umlaufvermögens geplant. Durch den Verkauf diverser Grundstücke konnte das entsprechende Ergebnis des Haushaltsjahres erzielt werden.

## F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
14	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens</b>	213.595,60 €	182.800,00 €	223.007,94 €	40.207,94 €	9.412,34 €

Bei den Abschreibungen handelte es sich bei der Haushaltsplanung um Schätzwerte, da zu diesem Zeitpunkt die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 noch nicht vorlag.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
18	<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	55.946,43 €	89.100,00 €	112.377,06 €	23.277,06	56.430,63

Die ergebnisverschlechternde Plan-Ist-Abweichung von 23.277,06 € ergibt sich im Wesentlichen aus im Jahr durchgeführte Grundstücksverkäufe unterhalb des Buchwertes.

## F.3 Jahresergebnis

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung ist sowohl jahresbezogen als auch vollständig nicht gegeben (vgl. Ergebnisrechnung Pos. Nr. 37). Es ist ein Jahresfehlbetrag von 325.886,91 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

## G. Angaben zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen von 2.514.586,96 € stehen Auszahlungen von insgesamt 2.062.967,95 € gegenüber. In der Finanzrechnung wurde eine Abnahme der Verbindlichkeiten in Höhe von 35.444,17 sowie eine Zunahme der Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 416.174,84 € 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 Fehlbetrag in Höhe von 78.040,92 € ab. Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben. In Bezug auf das jahresbezogene Ergebnis ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich nicht gegeben, da kein Überschuss vorhanden ist.

## **G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Einzahlungen	Ergebnis 2014	Gesamt- ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	44.552,31	1.047.600,00	948.816,64	-98.783,36	904.264,33
28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	117.086,50	0,00	12.107,98	12.107,98	-104.978,52
30	Einzahlungen aus Sachanlagen	1.855,00	8.900,00	496.597,00	487.697,00	494.742,00
33	Einzahlungen aus Vorräten	1.368,00	0,00	9.882,85	9.882,85	8.514,85

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2014	Gesamt- ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
36	Auszahlungen für Sachanlagen	173.506,51	1.342.703,33	933.415,85	-409.287,48	759.909,34

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt +533.988,62 €.

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

- Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED (+133.485,61 € - geplante Einzahlungen des Vorjahres)
- Beräumung Sargfabrik (+45.035,77 €)
- Umstellung Heizungsanlage der Grundschule (-187.200,00 € - Verschiebung der Maßnahme auf das Folgejahr)
- Ortsdurchfahrt Christinenhof (-62.205,62 €)

Die bestehenden Forderungen aus den im Jahr 2014 erhobenen Ausbaubeiträgen für die Straße Sonnenberg wurden im Jahr 2015 vollständig beglichen. Diese Einzahlungen wurden bei der Haushaltsplanung nicht geplant.

Bei den Einzahlungen aus Sachanlagen sowie bei den Einzahlungen aus Vorräten ist man bei der Planung für das Jahr 2015 von kleineren Verkäufen diverser Grundstücke ausgegangen. Im Jahr 2015 wurde der Verkauf der Wasserburg Liepen sowie deren Nebenanlagen realisiert. Dieser Verkauf war für das laufende Jahr nicht geplant. Die hieraus erzielten Einzahlungen führen zum wesentlichen Abweichen gegenüber der Gesamtermächtigung.

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

- Umstellung Heizungsanlage der Grundschule (-260.000,00 € - Verschiebung der Maßnahme auf das Folgejahr)
- Ortsdurchfahrt Christinenhof (-111.793,59 € - Einsparungen im Vergleich zur Planung)
- Planungskosten Gielower Mühle und Grundstückszufahrt (-20.000,00 € - Verschiebung der Maßnahme auf das Folgejahr)

### G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2014	Gesamtermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
42	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-157.144,52	-503.803,33	455.947,70	959.751,03	613.092,22
45	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-4.669,30	137.100,00	-4.669,30	-141.769,30	0,00
55	Saldo der Ein- u. Auszahlungen durchlaufende Gelder	414,74	0,00	340,61	340,61	-74,13

Der Saldo der Zeilen 42, 45 und 55 ergibt die Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand im Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 451.619,01 €.

Wie der Zeile 45 entnommen werden kann, sollte im Jahr 2015 ein Kredit für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aufgenommen werden. Dieser war zur Absicherung des Eigenanteils für den Ausbau der Ortsdurchfahrt Christinenhof in Höhe von 141.800,00 € vorgesehen. Durch den nicht geplanten Verkauf der Wasserburg Liepen sowie deren Nebenanlagen und auf Grund der gesunkenen Baukosten wurde auf die Aufnahme des Kredites im Rahmen der Haushaltsdurchführung verzichtet.

### H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Gielow 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	./ 3.900,00	+4.854,72	./ 3.800,00	+ 272,60
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ 159.900,00	./ 166.523,80	./ 146.100,00	./ 146.143,75
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./ 215.600,00	+ 93.761,30	./ 209.600,00	./ 144.989,34
5	Bauverwaltung	./ 14.500,00	./ 21.626,53	./ 34.800,00	./ 16.162,36
6	Finanzverwaltung	+ 57.300,00	+ 63.383,00	+ 176.700,00	+ 228.981,93
	<b>Summe</b>	<b>./ 336.600,00</b>	<b>./ 26.151,31</b>	<b>./ 217.600,00</b>	<b>./ 78.040,92</b>

Es konnten in den Teilhaushalten 1, 4 und 6 in den Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Planansätzen erreicht werden. In den Teilhaushalten 3 und 5 sind nur unwesentliche negative Abweichungen festzustellen.

## **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 2,24 Vollzeitäquivalente.

### **I.3 Haushaltsermächtigungen**

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 24.700,00 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vor.

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

Die Gemeinde Gielow ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	767,04 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	210,00 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	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 gestellte Investitionsmaßnahme „Ortsdurchfahrt Christinenhof“ wurden im laufenden Jahr noch keine Ausbaubeiträge erhoben.

### **I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken**

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

### **I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer**

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

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

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

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV in Haushaltsjahr 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	594,57	-	594,57	914,64	914,64	1.829,28

Gielow, den 28.09.2018



Kahlert  
Bürgermeister

**Jahresabschluss  
der Gemeinde Gielow  
zum 31.12.2015**

**Anlagen**

**Rechenschaftsbericht**  
zum  
**Jahresabschluss 2015**  
der  
**Gemeinde Gielow**



## **Inhaltsverzeichnis**

## **Seite**

<b>Vorbemerkung</b> .....	3
A. Rechtsgrundlagen .....	3
B. Lage der Gemeinde Gielow .....	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 Gielow 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 Gielow wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

### **B. Lage der Gemeinde Gielow**

#### **B.1 Organisation**

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

Die Organe der Gemeinde Gielow sind:

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

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

Diese verteilen sich wie folgt:

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

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

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

## **B.2 Rahmenbedingungen**

### **B.2.1 Gemeindegebiet**

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

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

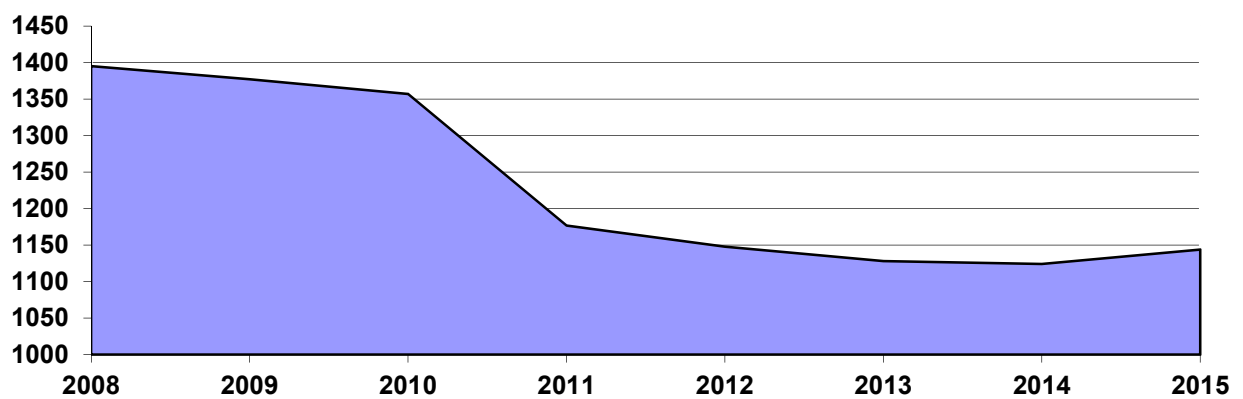
Neben der Ortslage Gielow selbst gehören die Ortsteile Liepen, Christinenhof, Peenhäuser und Hinrichsfelde zum Gemeindegebiet.

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

## B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Gielow hat einen Einwohnerbestand von 1.144 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	1.377	1.357	1.177	1.148	1.128	1.124	1.144



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

## C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

### C.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 4.550.462,37 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages um 11.250,43 € 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	4.561.712,80	4.550.462,37	4.364.962,37	4.205.562,37
geplantes Jahresergebnis	<u>-11.250,43</u>	<u>-185.500,00</u>	<u>-159.400,00</u>	<u>-153.200,00</u>
Summe	<u>4.550.462,37</u>	<u>4.364.962,37</u>	<u>4.205.562,37</u>	<u>4.052.362,37</u>

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 7.344.520,31 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr ist das Vermögen um 693.163,26 € gestiegen. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 64.987,98 €.

Von den Gesamtverbindlichkeiten entfallen 21.216,94 € auf Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen. Hieraus lässt sich eine Pro-Kopf-Verschuldung je Einwohner in Höhe von sehr geringen 18,55 € ermitteln. Positiv zu bewerten ist weiterhin, dass die bei der Haushaltsplanung vorgesehene Kreditneuaufnahme in Höhe von 141.800,00 € für die Absicherung des Eigenanteils an der Investitionsmaßnahme „Ortsdurchfahrt Christinenhof“ auf Grund der guten Liquiditätslage nicht in Anspruch genommen werden musste.

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€
<b>Aktiva</b>					
Sachanlagen	5.645	122,3	5.201	112,7	+444
Finanzanlagen	986	21,4	986	21,4	±0
Anlagevermögen	6.631	143,7	6.187	134,1	+444
abzgl. Sonderposten	-2.729	-59,1	-2.020	-43,8	-709
Netto-Anlagevermögen	3.902	84,5	4.167	90,2	-265
<b>Langfristiges gebundenes Vermögen</b>	3.902	84,5	4.167	90,2	-265
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	713	15,4	464	10,1	+249
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	713	15,3	464	10,0	+249
<b>Summe bereinigter Aktiva</b>	4.615	100,0	4.631	100,3	-16
<b>Passiva</b>					
Kapitalrücklagen	4.876	105,6	4.876	105,6	±0
Eigenkapital	4.550	105,7	4.562	105,7	-12
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17	0,4	26	0,6	-9
<b>Langfristig verfügbares Kapital</b>	4.567	106,0	4.588	106,2	-21
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	48	1,0	43	0,9	+5
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	48	1,0	43	0,9	+5
<b>Summe bereinigter Passiva</b>	4.615	100,0	4.631	100,0	-16

### 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:

Anlagevermögen x 100

Gesamtvermögen

Schlussbilanz per 31.12.2015:

6.631.801,76 € x 100      90,38 %

7.344.520,31 €

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

• **Anlagendeckung:**

Berechnung:	<u>Eigenkapital x 100</u>	
	Nettoanlagevermögen	
Schlussbilanz per 31.12.2015:	<u>4.550.462,37 € x 100</u>	116,6 %
	3.902.731,80 €	

Das Nettoanlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• **Infrastrukturintensität:**

Berechnung:	<u>Infrastrukturvermögen x 100</u>	
	Gesamtvermögen	
Schlussbilanz per 31.12.2015:	<u>3.353.819,99 € x 100</u>	45,66 %
	7.344.520,31 €	

45,66 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Gielow sind durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

Berechnung:	<u>Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100</u>	
	Gesamtvermögen	
Schlussbilanz per 31.12.2015:	<u>223.007,94 € x 100</u>	3,04 %
	7.344.520,31 €	

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: 
$$\frac{\text{Gesamtes Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

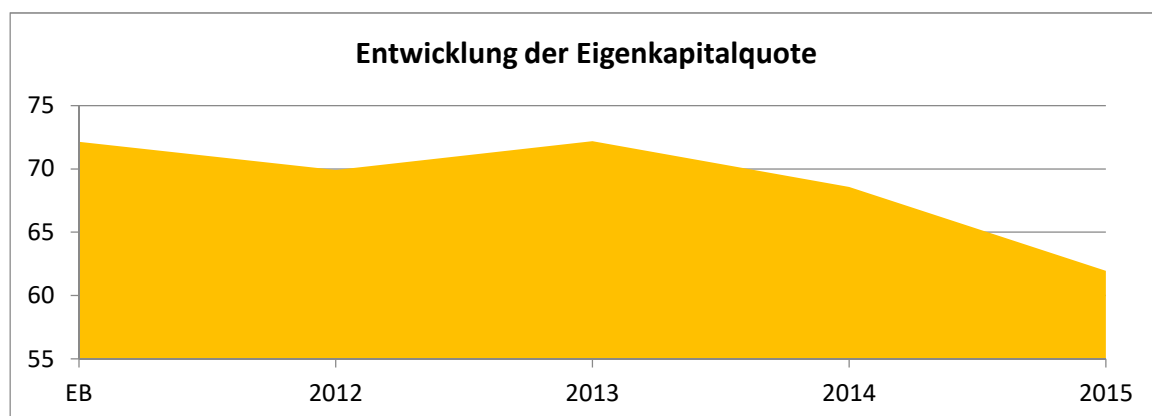
Schlussbilanz per 31.12.2015: 
$$\frac{712.718,55 \text{ €} \times 100}{7.344.520,31 \text{ €}} \quad 9,7 \%$$

• **Eigenkapitalquote I:**

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

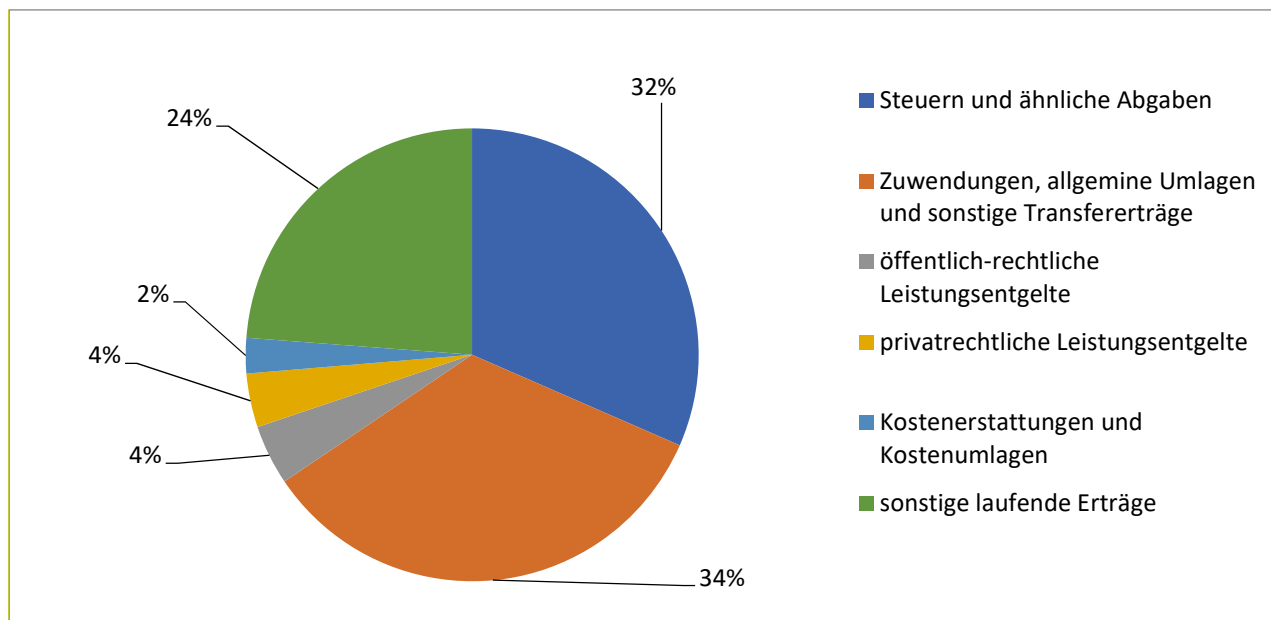
Schlussbilanz per 31.12.2015 
$$\frac{4.550.462,37 \text{ €} \times 100}{7.344.520,31 \text{ €}} \quad 61,96 \%$$

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 Gielow im Ergebnishaushalt zu 34 % aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen. Die Steuererträge liegen prozentual knapp unter den Erträgen aus Zuwendungen. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Gielow von den gemeindeeigenen Realsteuern und Zuwendungen Dritter 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:

$$\frac{88.187,47 \text{ €} \times 100}{1.359.424,59 \text{ €}} = 6,49 \%$$

### • Sach- und Dienstleistungsintensität:

Berechnung:

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

Schlussbilanz per 31.12.2015:

$$\frac{259.554,98 \text{ €} \times 100}{1.359.424,59 \text{ €}} = 19,09 \%$$

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.

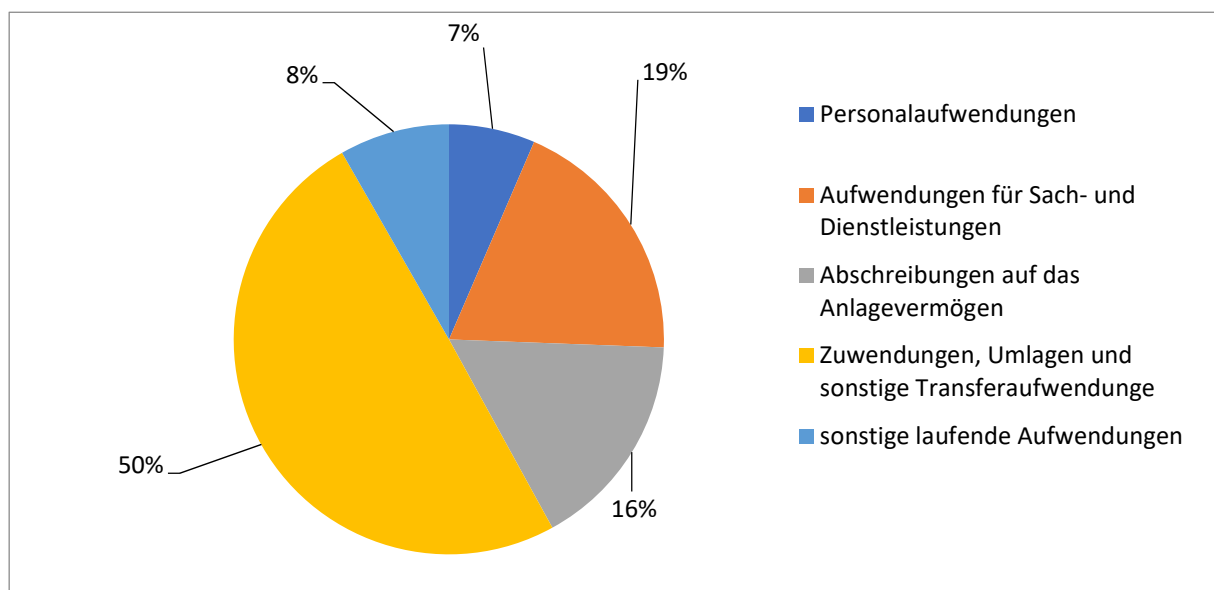
## **F. Prognose- und Risikobericht**

Der Jahresabschluss 2015 konnte in der Ergebnisrechnung nicht ausgeglichen werden. Es ist ein unterjähriger Jahresfehlbetrag in Höhe von 11.250,43 € ausgewiesen. Auch in der mittelfristigen Planung wird in den Folgejahren mit weiteren Fehlbeträgen gerechnet. Dieses führt zur weiteren Absenkung des Eigenkapitals der Gemeinde. Durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde wurde auf Grund der vorgelegten Planzahlen für das Jahr 2015 und des Finanzplanungszeitraumes 2016 bis 2018 der Wegfall der dauernden Leistungsfähigkeit festgestellt. Im laufenden Haushaltjahr wurde gemäß der Auflage der unteren Rechtsaufsichtsbehörde zum Haushalt des Jahres 2014 ein Haushaltssicherungskonzept im Jahr 2015 aufgestellt. Gemäß Bewertung der unteren Rechtsaufsichtsbehörde zum Haushaltssicherungskonzept ist nicht schlüssig ersichtlich, wie der Haushaltsausgleich zum Ende des Finanzplanungszeitraums erreicht werden kann. Entsprechend ist das Haushaltssicherungskonzept nochmals zu überarbeiten. 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 451.619,01 € ab. Daraus resultiert, dass die zum Ende des Vorjahres vorhandenen Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 35.444,17 € vollständig beglichen wurden und nunmehr Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 416.174,84 € in der Bilanz ausgewiesen werden. Die Höhe des im Haushaltsplan 2015 festgelegten Höchstbestand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 899.600,00 € wurde somit entsprochen. Im Finanzplanungszeitraum 2016 bis 2018 wurden sowohl Fehlbeträge als auch Überschüsse geplant, so dass die Liquidität der Gemeinde für die Zukunft als gesichert angesehen werden kann.

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

### Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Wie aus der vorstehenden Übersicht zu erkennen ist, entfallen 50 Prozent der Gesamtaufwendungen auf Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen. Diese untergliedern sich wie folgt:

- Kreisumlage 55 %
- Amtsumlage 28 %
- Gemeindeanteil an der Kita-Förderung 17 %

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 Gielow 2014 bei den Realsteuererträgen nahezu auf dem Niveau der Vorjahre liegt, wird sich bei gleichbleibenden Kreisumlagesatz die Kreisumlagezahllast nicht verringern.

Gielow, 28.09.2018



Udo Kahlert

Bürgermeister

## Anlagenübersicht

Gemeinde Gielow 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
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>																
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	230,86 €				230,86 €	- 53,87 €		- 46,17 €			- 100,04 €	130,82 €	176,99 €	20,00	56,67	
1.1.2 Geleistete Zuwendungen																
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse																
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
<b>SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>230,86 €</b>				<b>230,86 €</b>	<b>- 53,87 €</b>		<b>- 46,17 €</b>			<b>- 100,04 €</b>	<b>130,82 €</b>	<b>176,99 €</b>			
<b>1.2 Sachanlagen</b>																
1.2.1 Wald, Forsten																
1.2.2 sonstige unbeb Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	192.199,34 €	19,00 €	- 6.530,69 €	530.648,77 €	716.336,42 €							716.336,42 €	192.199,34 €		100,00	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.067.102,68 €		- 532.211,02 €		2.534.891,66 €	- 1.399.485,12 €		- 44.440,27 €		292.766,11 €	- 1.151.159,28 €	1.383.732,38 €	1.667.617,56 €	9,80	54,59	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.860.758,18 €	2.390,29 €	- 1.485,88 €	401.213,73 €	6.262.876,32 €	- 2.556.299,57 €		- 170.756,76 €			- 2.727.056,33 €	3.535.819,99 €	3.304.458,61 €	2,73	56,46	15.491,98 €
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	360.289,65 €		- 9.800,00 €		350.489,65 €	- 338.168,04 €		- 4.449,27 €		9.799,00 €	- 332.818,31 €	17.671,34 €	22.121,61 €	1,53	5,04	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.825,73 €	3.930,62 €			41.756,35 €	- 25.393,94 €		- 3.315,47 €			- 28.709,41 €	13.046,94 €	12.431,79 €	7,94	31,25	
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.449,50 €	929.413,00 €		- 931.862,50 €									2.449,50 €			
<b>SUMME Sachanlagen</b>	<b>9.520.625,08 €</b>	<b>935.752,91 €</b>	<b>- 550.027,59 €</b>		<b>9.906.350,40 €</b>	<b>- 4.319.346,67 €</b>		<b>- 222.961,77 €</b>		<b>302.565,11 €</b>	<b>- 4.239.743,33 €</b>	<b>5.666.607,07 €</b>	<b>5.201.278,41 €</b>			<b>- 15.491,98 €</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>																
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3 Beteiligungen																
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.																
1.3.5 Sonderverm., Zweckvb., Anst öff. R., rechtsf. Stift.	986.228,87 €				986.228,87 €							986.228,87 €	986.228,87 €		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																
<b>SUMME Finanzanlagen</b>	<b>986.228,87 €</b>				<b>986.228,87 €</b>							<b>986.228,87 €</b>	<b>986.228,87 €</b>			
<b>SUMME Anlagevermögen</b>	<b>10.507.084,81 €</b>	<b>935.752,91 €</b>	<b>- 550.027,59 €</b>		<b>10.892.810,13 €</b>	<b>- 4.319.400,54 €</b>		<b>- 223.007,94 €</b>		<b>302.565,11 €</b>	<b>- 4.239.843,37 €</b>	<b>6.652.966,76 €</b>	<b>6.187.684,27 €</b>			<b>- 15.491,98 €</b>
<b>2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	-2.321.677,51	-800.430,15			-3.122.107,66	576.721,17		81.819,39			658.540,56	-2.463.567,10	-1.744.956,34	2,62	78,91	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-339.157,10	1,09			-339.156,01	63.787,01		9.866,14			73.653,15	-265.502,86	-275.370,09	2,91	78,28	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen																
<b>SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>-2.660.834,61</b>	<b>-800.429,06</b>			<b>-3.461.263,67</b>	<b>640.508,18</b>		<b>91.685,53</b>			<b>732.193,71</b>	<b>-2.729.069,96</b>	<b>-2.020.326,43</b>			

\* 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	9.896,73			9.896,73		9.896,73	9.264,18	
	- Beitragsforderungen	-			-		-	12.109,07	
	- Steuerforderungen	7.055,48			7.055,48		7.055,48	9.934,99	
	- Grundsteuer								
	- Gewerbesteuer								
	- Sonstige								
	- Forderungen aus Transferleistungen								
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.275,00			5.275,00		5.275,00	5.487,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	22.227,21	-	-	22.227,21	-	22.227,21	36.795,24	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.635,64			3.635,64		3.635,64	5.224,41	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-			-		-	128,37	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	416.174,84			416.174,84		416.174,84	-	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	50.285,00			50.285,00		50.285,00	183.770,61	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	-			-		-	121,52	
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>492.322,69</b>			<b>492.322,69</b>		<b>492.322,69</b>	<b>226.040,15</b>	

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	4.669,30	16.547,64	-	21.216,94		21.216,94		25.886,24	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.669,30	16.547,64	-	21.216,94		21.216,94		25.886,24	
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	40.386,44			40.386,44		40.386,44		5.871,16	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	590,66			590,66		590,66		392,61	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	-			-		-		35.444,17	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.401,89			1.401,89		1.401,89		690,38	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.392,05			1.392,05		1.392,05		783,26	
<b>4</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>48.440,34</b>	<b>16.547,64</b>	<b>-</b>	<b>64.987,98</b>		<b>64.987,98</b>		<b>69.067,82</b>	

## 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	35.700	28.471	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	215.600	211.845	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	275.800	252.444	0
5 Bauverwaltung	67.500	125.867	0
6 Finanzverwaltung	737.200	740.798	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>1.331.800</b>	<b>1.359.425</b>	<b>0</b>

## Doppischer Budgetplan 2015 Rechnung

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

## 2.1 ordentlich/außerord. Auszahlungen

	Ansatz HHJ EUR	Ergebnis HHJ EUR	Übertr. Ansätze EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	35.700	28.597	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	200.400	188.575	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	268.200	223.453	0
5 Bauverwaltung	57.800	47.936	0
6 Finanzverwaltung	585.400	562.419	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>1.147.500</b>	<b>1.050.980</b>	<b>0</b>

## 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	317	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	0	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	265.700	2.689	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	471.600	533.654	4.700
5 Bauverwaltung	484.800	396.757	20.000
6 Finanzverwaltung	0	0	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>1.222.100</b>	<b>933.416</b>	<b>24.700</b>

## 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	25.500	2.592.671	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>25.500</b>	<b>2.592.671</b>	<b>0</b>

## 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	141.800	0	0
<b>Teilergebnishaushalte zusammen</b>	<b>141.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>+ Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>418.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>418.600,00</b>	<b>423.183,06</b>	<b>-4.583,06</b>	<b>439.552,66</b>	<b>-16.369,60</b>	<b>0,00</b>
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	20.000,00	0,00	20.000,00	20.240,12	-240,12	17.848,96	2.391,16	0,00
1.2	Grundsteuer B	72.000,00	0,00	72.000,00	70.550,40	1.449,60	65.645,85	4.904,55	0,00
1.3	Gewerbesteuer	50.000,00	0,00	50.000,00	43.951,98	6.048,02	46.093,49	-2.141,51	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	215.500,00	0,00	215.500,00	226.748,90	-11.248,90	239.771,51	-13.022,61	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	19.700,00	0,00	19.700,00	19.766,10	-66,10	21.821,86	-2.055,76	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	2.800,00	0,00	2.800,00	3.256,65	-456,65	2.855,85	400,80	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	38.600,00	0,00	38.600,00	38.668,91	-68,91	45.515,14	-6.846,23	0,00
1.8	Leist.d.Landes a.d.Umsetz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist. a.Arbeitsm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Leist.d.Landes a.d.Ausgl.v.Sonderleist.Zus.Arbeitslosen-/Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>399.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>399.700,00</b>	<b>456.067,74</b>	<b>-56.367,74</b>	<b>396.062,55</b>	<b>60.005,19</b>	<b>0,00</b>
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	337.300,00	0,00	337.300,00	357.619,94	-20.319,94	316.981,39	40.638,55	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	7.800,00	0,00	7.800,00	16.628,41	-8.828,41	2.600,00	14.028,41	0,00
2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>+ Erträge der sozialen Sicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB XII u.and.soz.Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB VIII u.and.Jugendhilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Zuweis.u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>42.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.400,00</b>	<b>57.535,30</b>	<b>-15.135,30</b>	<b>51.022,62</b>	<b>6.512,68</b>	<b>0,00</b>

<b>Kontenschema Matrix</b>									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	6,90	-6,90	0,00	6,90	0,00	
4.2 Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	34.900,00	0,00	34.900,00	47.662,26	-12.762,26	44.608,12	3.054,14	0,00	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.400,00	0,00	47.400,00	51.793,09	-4.393,09	51.140,27	652,82	0,00	
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.400,00	0,00	47.400,00	51.793,09	-4.393,09	51.140,27	652,82	0,00	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.100,00	0,00	55.100,00	33.777,48	21.322,52	78.344,87	-44.567,39	0,00	
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-17.236,77	17.236,77	-1.748,76	-15.488,01	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	28.000,00	0,00	28.000,00	319.401,71	-291.401,71	37.620,85	281.780,86	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	288.972,65	-288.972,65	3.115,63	285.857,02	0,00	
<b>10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>991.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>991.200,00</b>	<b>1.324.521,61</b>	<b>-333.321,61</b>	<b>1.051.995,06</b>	<b>272.526,55</b>	<b>0,00</b>	
11 - Personalaufwendungen	99.600,00	0,00	99.600,00	88.187,47	11.412,53	96.990,96	-8.803,49	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	283.700,00	0,00	283.700,00	259.554,98	24.145,02	238.761,34	20.793,64	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	68.800,00	0,00	68.800,00	68.006,24	793,76	63.519,71	4.486,53	0,00	
13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	159.000,00	0,00	159.000,00	139.535,48	19.464,52	127.706,98	11.828,50	0,00	
14 - Abschreibungen auf inmat. Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	182.800,00	0,00	182.800,00	223.007,94	-40.207,94	213.595,60	9.412,34	0,00	
15 - Abschreibungen auf Vermögensggst. d.Umlaufverm.,übl. Abschr. überschr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	678.300,00	0,00	678.300,00	675.805,68	2.494,32	709.687,60	-33.881,92	0,00	

Kontenschema Matrix								
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
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	113.600,00	0,00	113.600,00	113.386,89	213,11	99.745,58	13.641,31	0,00
16.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3 Gewerbesteuerumlage	5.500,00	0,00	5.500,00	5.199,12	300,88	3.128,31	2.070,81	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	369.400,00	0,00	369.400,00	369.407,64	-7,64	386.633,10	-17.225,46	0,00
16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	189.500,00	0,00	189.500,00	187.601,42	1.898,58	219.928,00	-32.326,58	0,00
16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	300,00	0,00	300,00	210,61	89,39	252,61	-42,00	0,00
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.9 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	89.100,00	0,00	89.100,00	112.377,06	-23.277,06	55.946,43	56.430,63	0,00
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 18)	1.333.500,00	0,00	1.333.500,00	1.358.933,13	-25.433,13	1.314.981,93	43.951,20	0,00
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-342.300,00	0,00	-342.300,00	-34.411,52	-307.888,48	-262.986,87	228.575,35	0,00
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.200,00	0,00	7.200,00	8.751,67	-1.551,67	9.835,71	-1.084,04	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1 Zinserträge	500,00	0,00	500,00	777,74	-277,74	1.187,15	-409,41	0,00
21.2 Sonstige Finanzerträge	6.700,00	0,00	6.700,00	7.320,93	-620,93	8.648,56	-1.327,63	0,00
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.500,00	0,00	1.500,00	491,46	1.008,54	529,73	-38,27	0,00
darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1 Zinsaufwendungen	1.000,00	0,00	1.000,00	21,46	978,54	198,73	-177,27	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	500,00	0,00	500,00	470,00	30,00	331,00	139,00	0,00
23	<b>Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)</b>	<b>5.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>8.260,21</b>	<b>-2.560,21</b>	<b>9.305,98</b>	<b>-1.045,77</b>	<b>0,00</b>
24	<b>Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)</b>	<b>-336.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-336.600,00</b>	<b>-26.151,31</b>	<b>-310.448,69</b>	<b>-253.680,89</b>	<b>227.529,58</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.708,37	-14.708,37	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.708,37</b>	<b>-14.708,37</b>	<b>0,00</b>
28	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)</b>	<b>-336.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-336.600,00</b>	<b>-26.151,31</b>	<b>-310.448,69</b>	<b>-238.972,52</b>	<b>212.821,21</b>	<b>0,00</b>
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	14.700,00	0,00	14.700,00	14.900,88	-200,88	30.205,24	-15.304,36	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.1	Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) v.Veränd.d.zwckgeb.Ergebnrücklage(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)</b>	<b>-321.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-321.900,00</b>	<b>-11.250,43</b>	<b>-310.649,57</b>	<b>-208.767,28</b>	<b>197.516,85</b>	<b>0,00</b>
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	<b>Jahresergeb.(Jahresüberschuss/-fehlbetrag) v.Veränd.d.sonst.zwckgeb. Ergcrck(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)</b>	<b>-321.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-321.900,00</b>	<b>-11.250,43</b>	<b>-310.649,57</b>	<b>-208.767,28</b>	<b>197.516,85</b>	<b>0,00</b>
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)(Saldo der Nummern 34, 35 und 36)</b>	<b>-321.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-321.900,00</b>	<b>-11.250,43</b>	<b>-310.649,57</b>	<b>-208.767,28</b>	<b>197.516,85</b>	<b>0,00</b>
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-314.636,48	314.636,48	0,00	-314.636,48	0,00
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-321.900,00	0,00	-321.900,00	-325.886,91	3.986,91	-208.767,28	-117.119,63	0,00

**Kontenschema Matrix**

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

Ifd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/-auszahlung	Deckung Mehrertrag/-einzahlung
1	x		1.1.4.01	Zentrales Gebäude -u. Liegenschaftsmanagement	564100	Versicherungsbeiträge Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich	100,00 €	100,00 €
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude -u. Liegenschaftsmanagement	442590			
2	x		1.1.1.00	Verwaltungssteuerg/Gremien	563400	Telefon, Datenübertragungskosten Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich	500,00 €	
			2.8.1.02	Kulturförderung	541590		-500,00 €	
3	x		1.1.1.00	Verwaltungssteuerg/Gremien	569300	Repräsentationen allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinden	500,00 €	
			6.1.1.00	Steuern,allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	544220		-500,00 €	
4	x		2.1.1.02	Schulkostenbeiträge- Grundschüler	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinden	2.200,00 €	
			6.1.1.00	Steuern,allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	544220		-2.200,00 €	
5		x	2.1.1.02	Schulkostenbeiträge- Grundschüler	525590	Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinden	200,00 €	
			6.1.1.00	Steuern,allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	544220		-200,00 €	
6	x		2.8.1.02	Kulturförderung	541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich	200,00 €	
			2.8.1.02	Kulturförderung	432290			

7		x	3.6.1.00.	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich	3.300,00 €	
			2.8.1.02	Kulturförderung	414590	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen privaten Bereich		2.800,00 €
			2.8.1.02	Kulturförderung	432290	sonstige Benutzungsgebühren		500,00 €
8	x		1.1.4.03	Gemeindebauhof Zentrales Gebäude -u.	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	400,00 €	
			1.1.4.01	Liegenschaftsmanagement	442590	Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigem privatem Bereich		400,00 €
9	x		1.1.4.03	Gemeindebauhof Zentrales Gebäude -u.	523700	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	100,00 €	
			1.1.4.01	Liegenschaftsmanagement	432290	sonstige Benutzungsgebühren		100,00 €
10	x		5.5.3.00	Friedhof Zentrales Gebäude -u.	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr.	300,00 €	
			1.1.4.01	Liegenschaftsmanagement	462700	Versicherungserstattungen		300,00 €
11	x		5.4.1.00	Gemeindestraßen Steuern, allgemeine	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinden	17.800,00 €	
			6.1.1.00	Zuweisungen u. Umlagen	544220		-17.800,00 €	
12		x	5.5.1.00	öffentliches Grün Zentrales Gebäude -u.	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände	300,00 €	
			1.1.4.01	Liegenschaftsmanagement	432290	sonstige Benutzungsgebühren		300,00 €
13	x		1.1.4.02/ 0200	Liegenschaften	785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.500,00 €	
			1.1.4.02/ 0100	Liegenschaften	681420	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich Land		65.500,00 €
14		x	1.1.4.03/ 0999	Gemeindebauhof Zentrales Gebäude -u.	785720	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	200,00 €	
			1.1.4.01	Liegenschaftsmanagement	432290	sonstige Benutzungsgebühren		200,00 €

15		x	1.1.4.03/ 0202	Gemeindebauhof	785710	Ausz.f.Betriebs- u.Geschäftsausstattungen,Pflanzen u.Tiere u.geringw.VG ü. 410 €	100,00 €	
			1.1.4.03/ 0202	Gemeindebauhof	685610	Einzahlungen aus der Veräußerung beweglicher Sachen des AV über 410,00 €		100,00 €

# Vollständigkeitserklärung

## Jahresabschluss für die Gemeinde Gielow zum 31.12.2015

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

### A. Aufklärungen und Nachweise

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

Frau Manuela Rißer, Frau Manja Zoschke, Frau Regina Stüber, 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 Gemeindegeldbescheidverordnung erforderlichen Dienst- und Arbeitsanweisungen wurden
  - erlassen
  - und sind in aktueller Fassung vorgelegt.
  - nicht erlassen (Begründung unter „D.“).
5. Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme wurden
  - beachtet
  - nicht beachtet (Begründung unter „D.“)
6. Im Bereich des doppelten Rechnungswesens werden
  - eigene EDV-Anlagen eingesetzt.
  - Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.
  - EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 7. und 8. entfallen).
7. Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind
  - auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden und / oder
  - auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

### C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

17. ~~Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind - soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen -~~
- im Anhang angegeben.
  - Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
  - unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - ~~in der Anlage aufgeführt.~~
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
  - sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
  - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - sind in der Anlage aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des Internen Kontrollsystems
- lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.
  - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
20. Die Ergebnisse meiner Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, habe ich Ihnen mitgeteilt.
21. Alle mir bekannten oder von mir vermuteten die zu prüfende Gemeinde betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im Internen Kontrollsystem zukommt und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
  - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
22. Alle mir von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
  - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - Ich habe keine Kenntnis hierüber.
23. Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten habe ich
- Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
- Sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.

Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,

- bestanden nicht.
  - habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
  - sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.
  - ist in dem in Abschnitt „D.“ bzw. in der Anlage dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
24. Von der Möglichkeit Angaben gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik zu unterlassen
- ist kein Gebrauch gemacht worden.
  - ist in dem im Anhang dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
25. Der Rechenschaftsbericht enthält auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 GemHVO-Doppik erforderlichen Angaben. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres
- haben sich nicht ereignet.
  - sind im Rechenschaftsbericht angegeben.
  - sind unter Abschnitt „D.“ angegeben.
  - sind in der Anlage angegeben.

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

**D. Zusätze und Bemerkungen**

- keine -

---

---

---

---

---

---

---

Gielow, 28.09.2018

  
\_\_\_\_\_  
Kahlert  
Bürgermeister

**E. Anlagen**

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
- Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses  
der Gemeinde Gielow  
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 Gielow.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Gemeinde Gielow 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,
  - Gemeindegeldverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
  - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindegeldverordnung - Doppik in der Fassung vom 20.05.2016,
  - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens in der Fassung von Oktober 2008
  - Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010
4. sowie die uns durch die Stadtverwaltung Malchin bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

## **B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Buchführung durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Gielow 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.

1. Unter Vorsitz von Herrn Maik Zieseimer und unter Mitwirkung von Herrn Rüdiger Schwartz und Herrn Dirk Goldenbaum
6. hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 16.10.2018 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.
7. Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir nachfolgenden Bericht. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 42 ff GemHVO- Doppik beachtet.

## **C. Feststellungen zur Rechnungslegung**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

8. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für die Gemeinde Gielow 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.
9. Wertansätze der zu prüfenden Bilanz zum 31.12.2015
10. konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden. Die Belegaufbewahrung erfolgt zentral in der Finanzverwaltung des Amtes Zentrale Dienste und Finanzen. Das Belegwesen entspricht im geprüften Bereich den Rechtsvorschriften.
11. Die Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung und sind hinreichend bestimmt. Stichproben bei der Prüfung der 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 Gielow 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	33.159 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	3.563 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	22.752 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	13.645 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	0 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	324 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	0 €

### 2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

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

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

#### Aktiva

##### A. Anlagevermögen

Die Gemeinde Gielow verfügt zum 31.12.2015 über ein Vermögen von 7.344.520,31 € zum Bilanzstichtag.

**B. Umlaufvermögen**

<b>Bilanzposten</b>	<b>Bilanzwert (bisher)</b>	<b>Korrekturwert</b>	<b>Bilanzwert (neu)</b>
	€	€	€
2.1 Vorräte	220.395,86	0,00	220.395,86
2.2 Forderungen u. sonstige VG	492.322,69	0,00	492.322,69
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>712.718,55</b>	<b>0,00</b>	<b>712.718,55</b>

Bezüglich der Bilanzposten „öffentlich- rechtliche Forderungen“ (A 2.2.1), „privatrechtliche Forderungen“ (A 2.2.2) „Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts“ (A 2.2.5) und „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ (A 2.2.6) erfolgte ein Abgleich mit den „Restelisten“, die durch die Stadtkasse erarbeitet wurden. Es erfolgte eine betragsmäßig deckungsgleiche Übernahme in die Bilanz zu 31.12.2015.

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.

<b>Bilanzposten</b>	<b>Bilanzwert (bisher)</b>	<b>Korrekturwert</b>	<b>Bilanzwert (neu)</b>
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>7.344.520,31</b>	<b>0,00</b>	<b>7.344.520,31</b>

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

**Passiva****C. Eigenkapital**

<b>Bilanzposten</b>	<b>Bilanzwert (bisher)</b>	<b>Korrekturwert</b>	<b>Bilanzwert (neu)</b>
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	4.876.349,28	0,00	4.876.349,28
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-314.636,48	0,00	-314.636,48
1.4 Jahresergebnis	-11.250,43	0,00	-11.250,43
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>4.550.462,37</b>	<b>0,00</b>	<b>4.550.462,37</b>

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Gemeinde Gielow ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage sowie dem Ergebnisvortrag und dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 11.250,43 €.

**D. Sonderposten**

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.729.069,96	0,00	2.729.069,96
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
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>2.729.069,96</b>	<b>0,00</b>	<b>2.729.069,96</b>

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

**E. Rückstellungen**

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

**2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2015**

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

### **3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen**

16. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Gielow ergänzend fest:
17. Das Vermögen der Gemeinde Gielow zum 31.12.2015 beträgt 7.344.520,31 €.
18. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 99,1 % des Gesamtvermögens.
19. Das Eigenkapital zum 31.12.2015 beträgt 4.550.462,37 €.
20. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2015 schließt mit einem Defizit in Höhe von 11.250,43 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2015 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 451.619,01 € ab.
21. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2015 in Höhe von 24.700,00 € nachgewiesen.

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

##### **I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk**

22. Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i. V. m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und der beizufügenden Anlagen sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss zum 31.12.2015, 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 Gielow erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

23. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 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.

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

## II. Schlussbemerkung

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

Gielow, den 16.10.18

  
\_\_\_\_\_  
Herr Maik Ziesemer

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses  
der Gemeinde Gielow

Mitglieder:

Rüdiger Schwartz

Dirk Goldenbaum

  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_