

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: 2018/KU/028
Federführend: Amt für Zentrale Dienste und Finanzen		Status: öffentlich
		Datum: 11.10.2018
		Verfasser: Frau M. Zoschke
		FBL: Frau M. Rißer
Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015		
Behandlung	Termin	Beratungsfolge
Öffentlich	01.11.2018	Gemeindevertretung Kummerow

Beschlussvorschlag:

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

Sach- und Rechtslage:

Der Rechnungsprüfungsausschuss prüft den Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz M-V in seiner Sitzung am 15.10.2018. Das Ergebnis und der Prüfbericht mit abschließendem Prüfungsvermerk wird am Abend der Sitzung der Gemeindevertretung vorgelegt.

Die Bilanzsumme beträgt 5.559.923,15 €. Das Eigenkapital zum **31.12.2015** beträgt 3.060.893,36 €. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 79,20 % des Gesamtvermögens.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von -49.465,15 € ab. Die Finanzrechnung schließt zum **31.12.2015** mit einem Fehlbetrag in Höhe von -402.918,35 € ab.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Anlagen:

Jahresabschluss zum **31.12.2015**
Vollständigkeitserklärung
Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses

**Jahresabschluss
der Gemeinde Kummerow
zum 31.12.2015**

Kontenschema Matrix								
Ergebnishaushalt	Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	251.600,00	0,00	251.600,00	416.916,79	-165.316,79	268.051,13	148.865,66	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.600,00	0,00	216.600,00	220.679,54	-4.079,54	244.622,37	-23.942,83	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	54.400,00	0,00	54.400,00	66.321,53	-11.921,53	53.850,86	12.470,67	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	213.500,00	0,00	213.500,00	189.054,12	24.445,88	213.450,67	-24.396,55	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	19.264,00	-19.264,00	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	-12.061,02	12.061,02	0,00	-12.061,02	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	35.000,00	0,00	35.000,00	63.041,84	-28.041,84	17.546,85	45.494,99	0,00
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 1 bis 9)	774.600,00	0,00	774.600,00	943.952,80	-169.352,80	816.785,88	127.166,92	0,00
11 - Personalaufwendungen	42.500,00	0,00	42.500,00	36.016,97	6.483,03	43.277,68	-7.260,71	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	343.700,00	0,00	343.700,00	238.054,81	105.645,19	185.239,30	52.815,51	0,00
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	126.100,00	0,00	126.100,00	167.429,83	-41.329,83	211.487,36	-44.057,53	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	382.100,00	0,00	382.100,00	380.459,70	1.640,30	360.331,61	20.128,09	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	115.400,00	0,00	115.400,00	66.588,80	48.811,20	80.382,95	-13.794,15	0,00
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 11 bis 18)	1.009.800,00	0,00	1.009.800,00	888.550,11	121.249,89	880.718,90	7.831,21	0,00
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-235.200,00	0,00	-235.200,00	55.402,69	-290.602,69	-63.933,02	119.335,71	0,00
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.200,00	0,00	5.200,00	9.157,69	-3.957,69	6.563,41	2.594,28	0,00
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	19.000,00	0,00	19.000,00	22.228,80	-3.228,80	31.845,81	-9.617,01	0,00
23 Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-13.800,00	0,00	-13.800,00	-13.071,11	-728,89	-25.282,40	12.211,29	0,00

Kontenschema Matrix									
Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjah r	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtigt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-249.000,00	0,00	-249.000,00	42.331,58	-291.331,58	-89.215,42	131.547,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)	-249.000,00	0,00	-249.000,00	42.331,58	-291.331,58	-89.215,42	131.547,00	0,00
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	7.500,00	0,00	7.500,00	16.542,27	-9.042,27	16.595,24	-52,97	0,00
31	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. zweckgeb. Erg.-Rücklage(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-241.500,00	0,00	-241.500,00	58.873,85	-300.373,85	-72.620,18	131.494,03	0,00
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	108.339,00	-108.339,00	0,00	108.339,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v. Veränderung d. sons. zweckgeb. Erg.-Rü(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-241.500,00	0,00	-241.500,00	-49.465,15	-192.034,85	-72.620,18	23.155,03	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-241.500,00	0,00	-241.500,00	-49.465,15	-192.034,85	-72.620,18	23.155,03	0,00
nachrichtlich									
38	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) a.d.Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-98.604,13	98.604,13	0,00	-98.604,13	0,00
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3 GemHVODoppik) i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-241.500,00	0,00	-241.500,00	-148.069,28	-93.430,72	-72.620,18	-75.449,10	0,00

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

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	251.600,00	0,00	251.600,00	403.616,67	-152.016,67	267.193,78	136.422,89	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	180.900,00	0,00	180.900,00	173.598,74	7.301,26	174.713,91	-1.115,17	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	53.500,00	0,00	53.500,00	57.293,98	-3.793,98	51.133,19	6.160,79	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	213.500,00	0,00	213.500,00	186.024,71	27.475,29	206.291,03	-20.266,32	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	10.237,00	-10.237,00	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 Einzahlungen	34.800,00	0,00	34.800,00	38.007,42	-3.207,42	17.711,85	20.295,57	0,00
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 1 bis 9)	737.800,00	0,00	737.800,00	858.541,52	-120.741,52	727.280,76	131.260,76	0,00
11	- Personalauszahlungen	42.500,00	0,00	42.500,00	36.124,13	6.375,87	43.170,52	-7.046,39	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	349.300,00	0,00	349.300,00	236.703,95	112.596,05	185.314,19	51.389,76	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	383.100,00	0,00	383.100,00	380.459,70	2.640,30	360.331,61	20.128,09	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	109.300,00	0,00	109.300,00	65.935,20	43.364,80	74.884,33	-8.949,13	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 16)	884.200,00	0,00	884.200,00	719.222,98	164.977,02	663.700,65	55.522,33	0,00
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Saldo der Nummern 10 und 17)	-146.400,00	0,00	-146.400,00	139.318,54	-285.718,54	63.580,11	75.738,43	0,00
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.200,00	0,00	5.200,00	9.047,69	-3.847,69	6.630,41	2.417,28	0,00
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	19.000,00	0,00	19.000,00	22.228,80	-3.228,80	31.845,81	-9.617,01	0,00

Kontenschema Matrix									
Finanzhaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus	ermächtigung	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjah	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen(Saldo der Nummern 19 und 20)	-13.800,00	0,00	-13.800,00	-13.181,11	-618,89	-25.215,40	12.034,29	0,00
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen(Summe der Nummern 18 und 21)	-160.200,00	0,00	-160.200,00	126.137,43	-286.337,43	38.364,71	87.772,72	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)	-160.200,00	0,00	-160.200,00	126.137,43	-286.337,43	38.364,71	87.772,72	0,00
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	99.500,00	0,00	99.500,00	98.751,62	748,38	238.072,82	-139.321,20	0,00
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	40.000,00	0,00	40.000,00	44.384,87	-4.384,87	0,00	44.384,87	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	16.100,00	0,00	16.100,00	12.940,00	3.160,00	55.000,00	-42.060,00	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	13.200,00	-13.200,00	0,00	13.200,00	0,00
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 27 bis 33)	155.600,00	0,00	155.600,00	169.276,49	-13.676,49	293.072,82	-123.796,33	0,00
35	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	23.900,00	0,00	23.900,00	0,00	23.900,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Sachanlagen	124.300,00	627.509,45	751.809,45	610.767,07	141.042,38	365.515,34	245.251,73	20.000,00
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

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
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
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Summe der Nummern 35 bis 39a)	148.200,00	627.509,45	775.709,45	610.767,07	164.942,38	365.515,34	245.251,73	20.000,00
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(Saldo der Nummern 34 und 40)	7.400,00	-627.509,45	-620.109,45	-441.490,58	-178.618,87	-72.442,52	-369.048,06	-20.000,00
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehbetrag(Summe der Nummern 26 und 41)	-152.800,00	-627.509,45	-780.309,45	-315.353,15	-464.956,30	-34.077,81	-281.275,34	-20.000,00
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	97.200,00	0,00	97.200,00	92.202,48	4.997,52	87.563,43	4.639,05	0,00
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo der Nummern 43 und 44)	-97.200,00	0,00	-97.200,00	-92.202,48	-4.997,52	-87.563,43	-4.639,05	0,00
46	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	402.918,35	0,00	0,00	402.918,35	0,00
47	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	402.918,35	0,00	0,00	0,00
48	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nr. 46 und 47)	0,00	0,00	0,00	402.918,35	-402.918,35	0,00	402.918,35	0,00
49	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	250.000,00	627.509,45	877.509,45	0,00	877.509,45	128.911,05	0,00	20.000,00

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	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	0,00	0,00	0,00	128.911,05	0,00	
51	Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand(Saldo der Nummern 49 und 50)	-250.000,00	-627.509,45	-877.509,45	0,00	-877.509,45	-128.911,05	128.911,05	-20.000,00	
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit(Summe der Nummern 45, 48 und 51)	152.800,00	627.509,45	780.309,45	310.715,87	469.593,58	41.347,62	269.368,25	20.000,00	
53	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	9.600,00	0,00	9.600,00	35.592,74	-25.992,74	46.591,34	-10.998,60	0,00	
54	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern u. ungeklärten Zahlungsvorgängen	9.600,00	0,00	9.600,00	30.955,46	-21.355,46	53.861,15	-22.905,69	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	4.637,28	-4.637,28	-7.269,81	11.907,09	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	67.790,15	0,00	0,00	67.790,15	0,00	
58	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. desHaushaltsjahres	250.000,00	627.509,45	877.509,45	470.708,50	406.800,95	128.911,05	341.797,45	20.000,00	
59	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	67.790,15	0,00	0,00	0,00	
60	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen							
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 6 Teilhaushalte						
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	416.917	0	0	0	0	0	416.917
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	220.680	0	0	8.395	0	0	212.285
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.322	0	1.776	1.215	8.163	44.098	11.069
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	189.054	0	0	0	189.054	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-12.061	0	0	0	-12.061	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	63.042	11.722	20.253	0	31.067	0	0
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	943.953	11.722	22.029	9.610	216.223	44.098	640.271
11 - Personalaufwendungen	36.017	11.663	0	1.907	22.447	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.055	809	31.543	42.342	152.555	10.806	0
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	167.430	206	0	16.122	7.560	2.881	140.661
15 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	380.460	0	0	43.567	0	0	336.892
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	66.589	1.681	1.794	2.107	16.797	44.209	0
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	888.550	14.360	33.336	106.045	199.359	57.896	477.553
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	55.403	-2.638	-11.308	-96.435	16.864	-13.798	162.717
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.158	0	0	0	0	0	9.158
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	22.229	0	0	0	0	0	22.229
23 Finanzergebnis	-13.071	0	0	0	0	0	-13.071
24 Ordentliches Ergebnis	42.332	-2.638	-11.308	-96.435	16.864	-13.798	149.646
25 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
27 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
28 Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	42.332	-2.638	-11.308	-96.435	16.864	-13.798	149.646

Übersicht über die Teilergebnisrechnungen								
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller	Teilhaushalt 1	Teilhaushalt 2	Teilhaushalt 3	Teilhaushalt 4	Teilhaushalt 5	Teilhaushalt 6	
	Teilhaushalte	in €						
	1	2	3	4	5	6	7	
29 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
30 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
32 Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	42.332	-2.638	-11.308	-96.435	16.864	-13.798	149.646	

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	139.319	-2.182	-9.385	-87.757	9.901	-11.581	240.323
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-13.181	0	0	0	0	0	-13.181
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	126.137	-2.182	-9.385	-87.757	9.901	-11.581	227.142
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.	126.137	-2.182	-9.385	-87.757	9.901	-11.581	227.142
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	126.137	-2.182	-9.385	-87.757	9.901	-11.581	227.142
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	98.752	0	64.801	0	0	17.409	16.542
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	44.385	0	0	0	0	44.385	0
10 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
11 + Einzahlungen aus Sachanlagen	12.940	0	0	0	12.940	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	13.200	0	0	0	13.200	0	0
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	169.276	0	64.801	0	26.140	61.794	16.542
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	610.767	0	605.964	0	340	4.464	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	610.767	0	605.964	0	340	4.464	0
24 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-441.491	0	-541.163	0	25.801	57.330	16.542
25 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-315.353	-2.182	-550.548	-87.757	35.701	45.749	243.684

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.264,00	-19.264,00	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	12.100,00	0,00	12.100,00	11.722,21	377,79	14.116,43	-2.394,22	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.100,00	0,00	12.100,00	11.722,21	377,79	33.380,43	-21.658,22	0,00	
11	- Personalaufwendungen	12.700,00	0,00	12.700,00	11.663,46	1.036,54	19.902,87	-8.239,41	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	900,00	0,00	900,00	809,20	90,80	95,20	714,00	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	100,00	0,00	100,00	206,36	-106,36	670,05	-463,69	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	2.800,00	0,00	2.800,00	1.681,39	1.118,61	2.324,32	-642,93	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.500,00	0,00	16.500,00	14.360,41	2.139,59	22.992,44	-8.632,03	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.400,00	0,00	-4.400,00	-2.638,20	-1.761,80	10.387,99	-13.026,19	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-4.400,00	0,00	-4.400,00	-2.638,20	-1.761,80	10.387,99	-13.026,19	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-4.400,00	0,00	-4.400,00	-2.638,20	-1.761,80	10.387,99	-13.026,19	0,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		1		Zentrale Dienste und Finanzen			verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt Zentrale Dienste und Finanzen										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-4.400,00	0,00	-4.400,00	-2.638,20	-1.761,80	10.387,99	-13.026,19	0,00	

Teilhaushalt		1	Zentrale Dienste und Finanzen		verantwortlich: Frau RiBer		
Teilfinanzhaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.300,00	0,00	-4.300,00	-2.181,56	-2.118,44	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.300,00	0,00	-4.300,00	-2.181,56	-2.118,44	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-4.300,00	0,00	-4.300,00	-2.181,56	-2.118,44	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-4.300,00	0,00	-4.300,00	-2.181,56	-2.118,44	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-4.300,00	0,00	-4.300,00	-2.181,56	-2.118,44	0,00

Teilhaushalt		2		Wirtschaftsförderung und Tourismus			verantwortlich: Herr Lange			
Teilergebnishaushalt Wirtschaftsförderung und Tourismus										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	0,00	1.300,00	1.775,95	-475,95	731,17	1.044,78	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	19.800,00	0,00	19.800,00	20.252,74	-452,74	0,00	20.252,74	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	21.700,00	0,00	21.700,00	22.028,69	-328,69	731,17	21.297,52	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.000,00	0,00	32.000,00	31.542,91	457,09	4.317,34	27.225,57	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.600,00	0,00	2.600,00	1.793,52	806,48	2.980,20	-1.186,68	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	34.600,00	0,00	34.600,00	33.336,43	1.263,57	7.297,54	26.038,89	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-12.900,00	0,00	-12.900,00	-11.307,74	-1.592,26	-6.566,37	-4.741,37	0,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-12.900,00	0,00	-12.900,00	-11.307,74	-1.592,26	-6.566,37	-4.741,37	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-12.900,00	0,00	-12.900,00	-11.307,74	-1.592,26	-6.566,37	-4.741,37	0,00	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		2		Wirtschaftsförderung und Tourismus			verantwortlich: Herr Lange			
Teilergebnishaushalt Wirtschaftsförderung und Tourismus										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-12.900,00	0,00	-12.900,00	-11.307,74	-1.592,26	-6.566,37	-4.741,37	0,00	

Teilhaushalt		2	Wirtschaftsförderung und Tourismus		verantwortlich: Herr Lange		
Teilfinanzhaushalt 2 Wirtschaftsförderung und Tourismus							
Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-12.900,00	0,00	-12.900,00	-9.385,16	-3.514,84	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-12.900,00	0,00	-12.900,00	-9.385,16	-3.514,84	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	-12.900,00	0,00	-12.900,00	-9.385,16	-3.514,84	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	-12.900,00	0,00	-12.900,00	-9.385,16	-3.514,84	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	86.400,00	0,00	86.400,00	64.800,72	21.599,28	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	86.400,00	0,00	86.400,00	64.800,72	21.599,28	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	120.200,00	626.509,45	746.709,45	605.963,98	140.745,47	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	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.200,00	626.509,45	746.709,45	605.963,98	140.745,47	20.000,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-33.800,00	-626.509,45	-660.309,45	-541.163,26	-119.146,19	-20.000,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-46.700,00	-626.509,45	-673.209,45	-550.548,42	-122.661,03	-20.000,00

Teilhaushalt		3		Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales			verantwortlich: Herr Feldmann			
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.400,00	0,00	6.400,00	8.394,71	-1.994,71	8.394,69	0,02	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.215,00	-1.215,00	0,00	1.215,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,10	-16,10	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.900,00	0,00	9.900,00	9.609,71	290,29	8.410,79	1.198,92	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.000,00	0,00	6.000,00	1.906,89	4.093,11	2.180,80	-273,91	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	50.000,00	0,00	50.000,00	42.341,50	7.658,50	36.861,51	5.479,99	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	16.200,00	0,00	16.200,00	16.121,98	78,02	16.036,20	85,78	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	47.700,00	0,00	47.700,00	43.567,24	4.132,76	42.867,91	699,33	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.000,00	0,00	3.000,00	2.107,39	892,61	8.859,92	-6.752,53	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	122.900,00	0,00	122.900,00	106.045,00	16.855,00	106.806,34	-761,34	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-113.000,00	0,00	-113.000,00	-96.435,29	-16.564,71	-98.395,55	1.960,26	0,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-113.000,00	0,00	-113.000,00	-96.435,29	-16.564,71	-98.395,55	1.960,26	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-113.000,00	0,00	-113.000,00	-96.435,29	-16.564,71	-98.395,55	1.960,26	0,00	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		3			Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales		verantwortlich: Herr Feldmann		
Teilergebnishaushalt Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-113.000,00	0,00	-113.000,00	-96.435,29	-16.564,71	-98.395,55	1.960,26	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	-102.800,00	0,00	-102.800,00	-87.757,10	-15.042,90	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	-102.800,00	0,00	-102.800,00	-87.757,10	-15.042,90	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.	-102.800,00	0,00	-102.800,00	-87.757,10	-15.042,90	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	-102.800,00	0,00	-102.800,00	-87.757,10	-15.042,90	0,00	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-102.800,00	0,00	-102.800,00	-87.757,10	-15.042,90	0,00	

Teilhaushalt		4		Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung			verantwortlich: Herr Banek			
Teilergebnishaushalt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559,30	-559,30	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.000,00	0,00	8.000,00	8.163,07	-163,07	8.725,97	-562,90	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.900,00	0,00	212.900,00	189.054,12	23.845,88	213.450,67	-24.396,55	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-12.061,02	12.061,02	0,00	-12.061,02	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	3.100,00	0,00	3.100,00	31.066,89	-27.966,89	3.414,32	27.652,57	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	224.000,00	0,00	224.000,00	216.223,06	7.776,94	226.150,26	-9.927,20	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	23.800,00	0,00	23.800,00	22.446,62	1.353,38	21.194,01	1.252,61	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	231.600,00	0,00	231.600,00	152.555,03	79.044,97	127.221,40	25.333,63	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	7.600,00	0,00	7.600,00	7.559,68	40,32	8.810,12	-1.250,44	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	35.000,00	0,00	35.000,00	16.797,29	18.202,71	14.884,23	1.913,06	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	298.000,00	0,00	298.000,00	199.358,62	98.641,38	172.109,76	27.248,86	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-74.000,00	0,00	-74.000,00	16.864,44	-90.864,44	54.040,50	-37.176,06	0,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-74.000,00	0,00	-74.000,00	16.864,44	-90.864,44	54.040,50	-37.176,06	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-74.000,00	0,00	-74.000,00	16.864,44	-90.864,44	54.040,50	-37.176,06	0,00	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		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	-74.000,00	0,00	-74.000,00	16.864,44	-90.864,44	54.040,50	-37.176,06	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	-66.000,00	0,00	-66.000,00	9.900,82	-75.900,82	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	-66.000,00	0,00	-66.000,00	9.900,82	-75.900,82	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.	-66.000,00	0,00	-66.000,00	9.900,82	-75.900,82	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	-66.000,00	0,00	-66.000,00	9.900,82	-75.900,82	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	16.100,00	0,00	16.100,00	12.940,00	3.160,00	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	13.200,00	-13.200,00	0,00	
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.100,00	0,00	16.100,00	26.140,00	-10.040,00	0,00	
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	339,50	60,50	0,00	
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	400,00	0,00	400,00	339,50	60,50	0,00	
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.700,00	0,00	15.700,00	25.800,50	-10.100,50	0,00	
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-50.300,00	0,00	-50.300,00	35.701,32	-86.001,32	0,00	

Teilhaushalt		5		Bauverwaltung		verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	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	44.600,00	0,00	44.600,00	44.098,30	501,70	43.924,57	173,73	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	44.600,00	0,00	44.600,00	44.098,30	501,70	43.924,57	173,73	0,00	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.200,00	0,00	29.200,00	10.806,17	18.393,83	16.743,85	-5.937,68	0,00	
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	9.900,00	0,00	9.900,00	2.880,90	7.019,10	2.880,93	-0,03	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	72.000,00	0,00	72.000,00	44.209,21	27.790,79	51.334,28	-7.125,07	0,00	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	111.100,00	0,00	111.100,00	57.896,28	53.203,72	70.959,06	-13.062,78	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-66.500,00	0,00	-66.500,00	-13.797,98	-52.702,02	-27.034,49	13.236,51	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis	-66.500,00	0,00	-66.500,00	-13.797,98	-52.702,02	-27.034,49	13.236,51	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-66.500,00	0,00	-66.500,00	-13.797,98	-52.702,02	-27.034,49	13.236,51	0,00	
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt		5	Bauverwaltung			verantwortlich: Herr Banek				
Teilergebnishaushalt Bauverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	-66.500,00	0,00	-66.500,00	-13.797,98	-52.702,02	-27.034,49	13.236,51	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	-57.100,00	0,00	-57.100,00	-11.581,41	-45.518,59	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	-57.100,00	0,00	-57.100,00	-11.581,41	-45.518,59	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.	-57.100,00	0,00	-57.100,00	-11.581,41	-45.518,59	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	-57.100,00	0,00	-57.100,00	-11.581,41	-45.518,59	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	17.408,63	-17.408,63	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	40.000,00	0,00	40.000,00	44.384,87	-4.384,87	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000,00	0,00	40.000,00	61.793,50	-21.793,50	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	23.900,00	0,00	23.900,00	0,00	23.900,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.700,00	1.000,00	4.700,00	4.463,59	236,41	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.600,00	1.000,00	28.600,00	4.463,59	24.136,41	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.400,00	-1.000,00	11.400,00	57.329,91	-45.929,91	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	-44.700,00	-1.000,00	-45.700,00	45.748,50	-91.448,50	0,00

Teilhaushalt		6		Finanzverwaltung		verantwortlich: Frau RiBer			
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung									
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	251.600,00	0,00	251.600,00	416.916,79	-165.316,79	268.051,13	148.865,66	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	210.200,00	0,00	210.200,00	212.284,83	-2.084,83	235.668,38	-23.383,55	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500,00	0,00	500,00	11.069,21	-10.569,21	469,15	10.600,06	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	462.300,00	0,00	462.300,00	640.270,83	-177.970,83	504.188,66	136.082,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	92.300,00	0,00	92.300,00	140.660,91	-48.360,91	183.090,06	-42.429,15	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	334.400,00	0,00	334.400,00	336.892,46	-2.492,46	317.463,70	19.428,76	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	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	426.700,00	0,00	426.700,00	477.553,37	-50.853,37	500.553,76	-23.000,39	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	35.600,00	0,00	35.600,00	162.717,46	-127.117,46	3.634,90	159.082,56	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.200,00	0,00	5.200,00	9.157,69	-3.957,69	6.563,41	2.594,28	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	19.000,00	0,00	19.000,00	22.228,80	-3.228,80	31.845,81	-9.617,01	0,00
23	Finanzergebnis	-13.800,00	0,00	-13.800,00	-13.071,11	-728,89	-25.282,40	12.211,29	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	21.800,00	0,00	21.800,00	149.646,35	-127.846,35	-21.647,50	171.293,85	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahreserg. des Teilhaushaltes vor Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	21.800,00	0,00	21.800,00	149.646,35	-127.846,35	-21.647,50	171.293,85	0,00
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		6	Finanzverwaltung			verantwortlich: Frau RiBer				
Teilergebnishaushalt Finanzverwaltung										
Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
32	Jahreserg. des Teilhaushaltes nach Verrech. der internen Leistungsbeziehungen	21.800,00	0,00	21.800,00	149.646,35	-127.846,35	-21.647,50	171.293,85	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	96.700,00	0,00	96.700,00	240.322,95	-143.622,95	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-13.800,00	0,00	-13.800,00	-13.181,11	-618,89	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	82.900,00	0,00	82.900,00	227.141,84	-144.241,84	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo d. ord. u. außerord. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der internen Leistungsb.	82.900,00	0,00	82.900,00	227.141,84	-144.241,84	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo d. ordentl. u. außerord. Ein- u. Auszahl. n. Verrech. d. inter. Leistungsb	82.900,00	0,00	82.900,00	227.141,84	-144.241,84	0,00
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.100,00	0,00	13.100,00	16.542,27	-3.442,27	0,00
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.100,00	0,00	13.100,00	16.542,27	-3.442,27	0,00
16	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.100,00	0,00	13.100,00	16.542,27	-3.442,27	0,00
23	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushaltes	96.000,00	0,00	96.000,00	243.684,11	-147.684,11	0,00

Gemeinde Kummerow		Seite \\SV06\Archiv\Archiv\JR 2015\JR Kummerow		
01.01.15..31.12.15				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
A	AKTIVA			
A 1.	Anlagenvermögen	4.676.004,11	5.118.374,27	442.370,16
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Re.			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen	4.260.644,47	4.703.014,63	442.370,16
A 1.2.1	Wald, Forsten	11.140,53	11.140,53	0,00
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	135.975,32	129.133,17	-6.842,15
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.001.820,37	1.942.651,52	-59.168,85
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.045.886,54	2.589.119,09	543.232,55
A 1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	27.553,20	22.431,65	-5.121,55
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.540,04	8.538,67	3.998,63
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	33.728,47	0,00	-33.728,47
A 1.3	Finanzanlagen	415.359,64	415.359,64	0,00
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	415.359,64	415.359,64	0,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagenvermögens			
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.			
A 1.3.9	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen	408.653,82	441.548,88	32.895,06
A 2.1	Vorräte	340.361,86	328.300,84	-12.061,02
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	340.361,86	328.300,84	-12.061,02
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	68.291,96	113.248,04	44.956,08
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.186,39	24.208,67	13.022,28
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.122,22	63.090,43	31.968,21
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	80,87	18,21	-62,66
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	25.902,48	25.930,73	28,25
A 2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	25.902,48	25.930,73	28,25
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 3	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 3.1	Disagio			
A 3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4	Aktive latente Steuern			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
A	Bilanzsumme	5.084.657,93	5.559.923,15	475.265,22

Gemeinde Kummerow 01.01.15..31.12.15				
Währung	EUR			
		31.12. HHVorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
P	PASSIVA			
P 1.	Eigenkapital	3.002.019,51	3.060.893,36	58.873,85
P 1.1	Kapitalrücklage	3.100.623,64	3.100.623,64	0,00
P 1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	3.068.836,04	3.068.836,04	0,00
P 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	31.787,60	31.787,60	0,00
P 1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen	0,00	108.339,00	108.339,00
P 1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	108.339,00	108.339,00
P 1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag	-25.983,95	-98.604,13	-72.620,18
P 1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-72.620,18	-49.465,15	23.155,03
P 1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
P 2.	Sonderposten	1.272.234,18	1.342.668,80	70.434,62
P 2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen	1.217.234,18	1.287.668,80	70.434,62
P 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.198.112,15	1.240.801,66	42.689,51
P 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.561,07	46.867,14	35.306,07
P 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagenvermögen	7.560,96	0,00	-7.560,96
P 2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.4	Sonstige Sonderposten	55.000,00	55.000,00	0,00
P 3.	Rückstellungen	0,00	28.828,80	28.828,80
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	0,00	28.828,80	28.828,80
P 4.	Verbindlichkeiten	810.404,24	1.127.532,19	317.127,95
P 4.1	Anleihen			
P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	718.412,17	631.049,69	-87.362,48
P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	718.412,17	631.049,69	-87.362,48
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	3.839,39	4.553,63	714,24
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	158,67	486,79	328,12
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	87.977,40	486.788,19	398.810,79
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	67.790,15	470.708,50	402.918,35
P 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	20.187,25	16.079,69	-4.107,56
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	16,61	4.653,89	4.637,28
P 5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
P 5.1	Grabnutzungsentgelte			
P 5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte			
P 5.3	Sonstige			
P 6	Passive latente Steuern			
P	Bilanzsumme	5.084.657,93	5.559.923,15	475.265,22

**Jahresabschluss
Gemeinde Kummerow
zum 31.12.2015**

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

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	 	 	 	0,00
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	 	 	 	67.790,15
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	171.152,25	-238959,01	16,61	-67.790,15
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	 	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	171.152,25	-238.959,01	16,61	-67.790,15
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	126.137,43	 	 	126.137,43
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	92.202,48	 	 	92.202,48
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	 	-441.490,58	 	-441.490,58
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	 	0,00	 	0,00
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	 	 	4.637,28	4.637,28
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	205.087,20	-680.449,59	4.653,89	-470.708,50
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				0,00
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				470.708,50
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				-470.708,50

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 Kummerow

Gliederung	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen.....	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses.....	3
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz	3
D.1 Anlagevermögen.....	3
D.1.2 Sachanlagen.....	3
D.1.3 Finanzanlagen	5
D.2 Umlaufvermögen	5
D.2.1 Vorräte.....	5
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	6
E.1 Eigenkapital	6
E.2 Sonderposten	7
E.3 Rückstellungen	9
E.4 Verbindlichkeiten	9
F. Angaben zur Ergebnisrechnung.....	11
F.1 Erträge.....	11
F.2 Aufwendungen.....	12
F.3 Jahresergebnis	13
G. Angaben zur Finanzrechnung	13
G.1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	13
G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14
G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	14
H. Angaben zu den Teilrechnungen	15
I. Sonstige Angaben.....	15
I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen	15
I.2 Personalbestand.....	15
I.3 Haushaltsermächtigungen	15
I.4 Mitgliedschaft in Organisationen	16
I.5 Sonstige wesentliche Verträge.....	16
I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben.....	16
I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken.....	16
I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer.....	16

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Kummerow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs.2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde auf Grund der verspäteten Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 und der nachfolgenden Jahresabschlüsse 2012 bis 2014 nicht eingehalten.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

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

D.1 Anlagevermögen	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	4.676.004,11 €	5.118.374,27 €
D.1.2 Sachanlagen	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	4.260.644,47 €	4.703.014,63 €

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

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

Bei den Sachanlageposten 1.2.1 „Wald, Forsten“ gab es im Jahr 2015 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

D. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
135.975,32 €	129.133,17 €

Abschreibungen führten im Jahr 2015 zu einer Minderung des Bestandes um 6.705,78 €. Weiterhin wurde ein Grundstück verkauft und führte zur Minderung des Bilanzbestandes um den Buchwert in Höhe von 136,37 €. Einzahlungen aus dem Grundstücksverkauf konnten in Höhe von 2.940,00 € erzielt werden, so dass in der Ergebnisrechnung ein Gewinn in Höhe von 2.803,63 € unter der Position „sonstige laufende Erträge“ einfließt.

D. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
2.001.820,37 €	1.942.651,52 €

Die Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 59.168,85 €.

D. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
2.045.886,54 €	2.589.119,09 €

Die Veränderung zum Vorjahr setzt sich wie folgt zusammen:

- Zugänge in Höhe von +120.967,04 € (Wasserwanderrastplatz)
- Abgänge aus dem Verkauf von zwei Flurstücken in Höhe von 830,71 € (Hierfür konnten im laufenden Haushaltsjahr Einzahlungen in Höhe von 10.000,00 € erzielt werden. Zusätzlich bestehen aus dem Kaufvertrag noch Forderungen in Höhe von 28.828,80 €.)
- Umbuchungen aus Anlagen im Bau in Höhe von +518.725,41 € für die Maßnahme Wasserwanderrastplatz
- planmäßige Abschreibungen in Höhe von -95.629,19 €.

D. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
27.553,20 €	22.431,65 €

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist um den Wert der Abschreibungen um 5.121,55 € gesunken.

D. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
4.540,04 €	8.538,67 €

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung gab es Zugänge in Höhe von 4.803,09.

Die Zugänge sind folgenden Produkten zugeordnet:

1.1.4.03 – Gemeindebauhof	339,50 €
5.5.1.00 – öffentliches Grün	4.463,59 €

Die Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr beliefen sich auf 804,46 €.

D. 1.2.10 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau**31.12.2014**
33.728,47 €**31.12.2015**
0,00 €

Die Anlagen im Bau zum 31.12.2014 untergliedern sich wie folgt:

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2014	Zugang 2015	Abgang 2015	Umbuchung 2015	Endbestand 31.12.2015
Wasserwander- rastplatz	33.728,47 €	484.996,94 €	0,00 €	-518.725,41 €	0,00 €
Summe	33.728,47 €	484.996,94 €	0,00 €	-518.725,41 €	0,00 €

Nach der Fertigstellung der investiven Maßnahme „Wasserwanderrastplatz“ wurden die bis dahin angesammelten Kosten in Höhe von insgesamt 518.725,41 € auf die Bilanzposition Infrastrukturvermögen umgebucht.

D.1.3 Finanzanlagen**31.12.2014**
415.359,64 €**31.12.2015**
415.359,64 €

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

D.2 Umlaufvermögen**31.12.2014**
408.653,82 €**31.12.2015**
441.548,88 €**D.2.1 Vorräte****31.12.2014**
340.361,86 €**31.12.2015**
328.300,84 €

Hierbei handelt es sich insbesondere um zum Verkauf bestimmte Grundstücke. Im Jahr 2015 wurden zwei Grundstücke verkauft. Der Bestand an Vorräten hat sich entsprechend um den Abgang der Buchwerte in Höhe von insgesamt 12.061,02 € verändert. Aus den Verkäufen konnte ein Ertrag in Höhe von 1.138,98 € erzielt werden, welcher ergebnisverbessernd in die Ergebnisrechnung einfließt.

D.2.2 Forderungen und sonstige Verm.gegenstände**31.12.2014**
68.291,96 €**31.12.2015**
113.248,04 €

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>
	11.186,39 €	24.208,67 €

Die Forderung setzen sich aus

• Gebührenforderungen	2.980,45 €,
• Beitragsforderungen	1.990,41 €,
• Steuerforderungen	16.868,81 €,
• sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	2.369,00 €

zusammen.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	31.122,22 €	63.090,43 €

Hierin enthalten sind hauptsächlich Zahlungsrückstände für Mieten und Betriebskosten aus dem Bereich Wohnungsverwaltung in Höhe von 33.952,61 € sowie die unter D.1.2.4 beschriebene Forderung aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 28.828,80 €.

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>
	80,87 €	18,21 €

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

D.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	25.902,48 €	25.930,73 €

Die Forderungen setzen sich aus den Erstattungsbeträgen aus den Spitzabrechnungen der Verwaltungskostenerstattungen 2012 (6.210,00 €), 2013 (9.570,00 €) und 2014 (9.027,00 €) der Stadt Malchin gegenüber dem Amt Malchin am Kummerower See und des daraus resultierenden Erstattungsbetrages an die Gemeinde Kummerow in Höhe von insgesamt 24.807,00 € und Forderungen aus Entgelten für die Abwasserbeseitigung und -abgabe gegen das Land und die Kirchenkreisverwaltung in Höhe von insgesamt 1.123,73 € zusammen.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	3.002.019,51 €	3.060.893,36 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	3.100.623,64 €	3.100.623,64 €

E.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	3.068.836,04 €	3.068.836,04 €

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

E.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	31.787,60 €	31.787,60 €

Die im Haushaltsjahr 2015 gemäß § 11 FAG M-V aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 16.542,27 € gebildete zweckgebundene Kapitalrücklage wurde im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2014 nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik vollständig zur Deckung von Aufwendungen aus Abschreibungen eingesetzt.

Übrig bleibt die zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 gebildete Rücklage aus der Wohnungsverwaltung in Höhe von 31.787,60 €.

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

planmäßige Abschreibungen 2015:	167.429,83 €
korrespondierende Sonderposten 2015:	<u>58.150,01 €</u>
höchstmöglicher Entnahmebetrag:	<u>109.279,82 €</u>

E.1.2 Zweckgebundene Ergebnissrücklagen	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	0,00 €	108.339,00 €

E.1.2.1 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	0,00 €	108.339,00 €

Gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleich sowie zum Zweck der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich eine Rücklage zu bilden, sofern die Steuerkraft des laufenden Jahres die Steuerkraft der beiden vorangegangenen Haushaltsjahre wesentlich übersteigt. Die Verwaltungsvorschrift zum § 37 geht hierbei von einer Überschreitung von über 30 % aus. Für das Jahr 2015 wurde eine Überschreitung von 50 % ermittelt. Aus diesem Grund sind für FAG-Mindereinnahmen 70.141,00 €, für Kreisumlage-Mehrausgaben 25.187,00 € und für Amtsumlage-Mehrausgaben 13.011,00 € als Rücklage gebildet worden. Diese Rücklagen sind spätestens im dritten Haushaltsfolgejahr aufzulösen.

E.1.3 Ergebnisvortrag	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	-25.983,95 €	-98.604,13 €

Die Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen der Jahre 2013 in Höhe von 25.983,95 € und 2014 in Höhe von 72.620,18 € werden hier subsumiert dargestellt.

E.1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	-72.620,18 €	-49.465,15 €

Der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung für das Jahr 2015 in Höhe von 49.465,15 € wird hier dokumentiert und auf die neue Rechnung vorgetragen.

E.2 Sonderposten	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	1.272.234,18 €	1.342.668,80 €

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

E.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	<u>31.12.2014</u> 1.217.234,18 €	<u>31.12.2015</u> 1.287.668,80 €
--	-------------------------------------	-------------------------------------

E.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	<u>31.12.2014</u> 1.198.112,15 €	<u>31.12.2015</u> 1.240.801,66 €
---	-------------------------------------	-------------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen ist mit einem Wert in Höhe von 46.173,45 € 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 82.209,35 € für die Maßnahmen „Wasserwanderrastplatz“ in Höhe von 64.800,72 € und „Hafenstraße/Mühlenstraße“ (Kostenbeteiligung des WasserZweckVerbandes Malchin-Stavenhagen) in Höhe von 17.408,63 € zu verzeichnen.

Nach der Aktivierung der Anlagen „Wasserwanderrastplatz“ wurden die bis dahin angesammelten Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 7.560,96 € von den Sonderposten aus Anzahlungen auf diese Bilanzposition umgebucht.

E.2.1.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	<u>31.12.2014</u> 11.561,07 €	<u>31.12.2015</u> 46.867,14 €
--	----------------------------------	----------------------------------

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ist mit einem Wert von 11.069,21 € zu verzeichnen (in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 enthalten). Die Auflösung wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens vorgenommen bzw. fortgesetzt.

Zugänge in Höhe von 46.375,28 € sind für im Jahr 2015 erhobene Straßenausbaubeiträge für die Maßnahme „Weg Eigenheimsiedlung mit Stichweg“ zu verzeichnen. Tatsächlich eingezahlt wurden im laufenden Jahr davon 44.384,87 €, so dass 1.990,41 € als Forderungen (siehe D.2.2.1) auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen werden.

E.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	<u>31.12.2014</u> 7.560,96 €	<u>31.12.2015</u> 0,00 €
---	---------------------------------	-----------------------------

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

Investive Maßnahme	Stand 31.12.2014	Zugang 2015	Abgang 2015	Umbuchung 2015	Endbestand 31.12.2015
Wasserwander- rastplatz	7.560,96 €	0,00 €	0,00 €	-7.560,96 €	0,00 €
Summe	7.560,96 €	0,00 €	0,00 €	-7.560,96 €	0,00 €

Die Infrastrukturmaßnahme „Wasserwanderrastplatz“ wurde im Jahr 2015 fertig gestellt. Entsprechend wurden die bis dahin als Sonderposten aus Anzahlungen angesammelten Investitionszuwendungen auf die Bilanzposition Sonderposten aus Zuwendungen umgebucht.

E.2.4 Sonstige Sonderposten

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
55.000,00 €	55.000,00 €

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

E.3 Rückstellungen

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
0,00 €	28.828,80 €

E.3.3 sonstige Rückstellungen

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
0,00 €	28.828,80 €

Im Jahr 2015 erfolgte ein Verkauf mehrerer Flurstücke zu einem Gesamtpreis in Höhe von 38.828,80 €. Hiervon war ein Teilbetrag in Höhe von 10.000,00 € sofort zu zahlen. Der Restzahlungsanspruch in Höhe von 28.828,80 € wird erlassen, sobald die Bedingung gemäß Kaufvertrag (Beschlussvorlage 2014/KU/211 der Gemeindevertretung vom 30.07.2014) durch den Erwerber erfüllt wird. Der Erlass der Forderung führt zu einer Aufwendung und belastet das entsprechende Jahr des Erlasses. Um diese Aufwendungen abzufangen wurde diese Rückstellung gebildet.

E.4 Verbindlichkeiten

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
810.404,24 €	1.127.532,19 €

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

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

E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
718.412,17 €	631.049,69 €

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	5216683	150.000,00 €	143.382,00 €
KfW	593568	91.200,00 €	91.200,00 €
Spk. Neubrandenburg-Demmin	6646301636	242.838,74 €	236.492,60 €
KfW	4371814BSV	7.283,89 €	6.069,89 €
Landesbank Baden-Württemberg	606590722	107.687,21 €	46.479,85 €
Spk. Neubrandenburg-Demmin	6510053746	119.402,33 €	107.425,35 €
Gesamt		718.412,17 €	631.049,69 €

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
3.839,39 €	4.553,63 €

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

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

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
158,67 €	486,79 €

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

E.4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
67.790,15 €	470.708,50 €

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 Fehlbetrag in Höhe von 402.918,35 € ausgewiesen. Dieser führte zum weiteren Anstieg der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand.

E.4.10.2 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
20.187,25 €	16.079,69 €

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

Darlehensgeber	Finanzierungsobjekt	Restkapital zum 31.12.2014	Restkapital zum 31.12.2015
LFI M-V 1700000110	Sanierung der bituminösen Dorfstraße Kummerow	19.320,00 €	14.480,00 €

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

Weitere Verbindlichkeiten bestehen gegen den Landkreis Mecklenburgische Seenplatte für durchgeführten Winterdienst in Höhe von 286,73 € und Abwasserabgaben in Höhe von 375,80 € sowie gegen die Hansestadt Demmin für Schullastenausgleichszahlungen in Höhe von 937,16 €. Diese Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2016 erfüllt.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2014
16,61 €

31.12.2015
4.653,89 €

Hierbei handelt es sich um eine stichtagsbezogene Verbindlichkeit in Höhe von 47,75 € sowie um einen erhaltenen Kofinanzierungsanteil, welcher im Folgejahr zurückgezahlt werden muss. Die Zahlungsverpflichtungen wurden Anfang des Jahres 2016 erfüllt.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Den Gesamterträgen in Höhe von 953.110,49 € stehen Aufwendungen in Höhe von 910.778,91 € gegenüber. In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 42.331,58 € ausgewiesen. Das Ergebnis nach Veränderung der Rücklagen weist einen Fehlbetrag in Höhe von 49.465,15 € auf. Bei der Haushaltsplanung 2015 wurde im Ergebnishaushalt noch von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 247.700,00 € ausgegangen.

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

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

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

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

F.1 Erträge

Nr.	Erträge	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
1	Steuern und ähnliche Abgaben	268.051,13 €	251.600,00 €	416.916,79 €	165.316,79 €	148.865,66 €
	Darunter					
	Grundsteuer A	19.680,28 €	20.300,00 €	20.428,87 €	128,87 €	748,59 €
	Grundsteuer B	42.312,38 €	42.600,00 €	42.502,87 €	-97,13 €	190,49 €
	Gewerbsteuer	82.371,80 €	64.400,00 €	224.434,73 €	160.034,73 €	142.062,93 €
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	100.154,52 €	100.300,00 €	105.531,30 €	5.231,30 €	5.376,78 €
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.043,86 €	4.600,00 €	4.607,83 €	7,83 €	1.563,97 €
	Sonstige Gemeindesteuern	1.476,25 €	1.400,00 €	1.408,75 €	8,75 €	-67,50 €
	Ausgleichsleistungen von Land	19.012,04 €	18.000,00 €	18.002,44 €	2,44 €	-1.009,60 €

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

Nr.	Erträge	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.850,86 €	54.400,00 €	66.321,53 €	11.921,53 €	12.470,67 €
	Darunter					
	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	53.381,71 €	53.900,00 €	55.252,32 €	1.352,32 €	1.870,61 €
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	469,15 €	500,00 €	11.069,21 €	10.569,21 €	10.600,06 €

Die wesentlichen Mehrerträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen ergeben sich für die Maßnahme „Weg Eigenheimsiedlung mit Stichweg“. Für die im Jahr 2015 erhobenen Ausbaubeiträge wurde rückwirkend die Auflösung zum Stichtag der Fertigstellung der Straße selbst (2008) berechnet und ertragswirksam aufgelöst.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.264,00 €	3.500,00 €	0,00 €	-3.500,00 €	-19.264,00 €

Die wesentliche Abweichung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus der Spitzabrechnung der gezahlten Amtsumlage an das Amt Malchin am Kummerower See. Hieraus resultierte im Jahr 2014 eine Rückerstattung zu viel gezahlter Amtsumlagen in Höhe von 9.027,00 € vom Amt an die Gemeinde Kummerow. Im Jahr 2015 ergab die Spitzabrechnung keinen Erstattungsbetrag.

Erträge aus Kostenerstattungen konnten im Jahr 2014 ebenfalls für geförderte Beschäftigungsmaßnahmen in Höhe von 10.237,00 € erzielt werden. Im Jahr 2015 konnte keine geförderte Beschäftigungsmaßnahme durchgeführt werden.

Nr.	Erträge	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
9	Sonstige laufende Erträge	17.546,85 €	35.000,00 €	63.041,84 €	28.041,84 €	45.494,99 €

Sowohl gegenüber der Gesamtermächtigung als auch dem Vorjahr resultiert die wesentliche Abweichung aus den im Jahr 2015 erzielten Erträgen aus der Veräußerung von Vorräten, Grundstücken und immateriellen Vermögensgegenständen. Hier konnten im Jahr 2015 Erträge in Höhe von 25.295,42 € erzielt werden. Des Weiteren wurden im Jahr 2015 Mehrerträge aus Versicherungserstattungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 19.915,90 € erzielt.

F.2 Aufwendungen

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.239,30 €	343.700,00 €	238.054,81 €	-105.645,19 €	52.815,51 €
	Darunter:					
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	80.355,06 €	95.600,00 €	72.833,62 €	-22.766,38 €	-7.521,44 €
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	62.305,58 €	193.000,00 €	122.509,57 €	-70.490,43 €	60.203,99 €

Bei den Aufwendungen für Energie, Wasser Abwasser und Abfall konnte sowohl gegenüber der Gesamtermächtigung als auch im Vergleich zum Vorjahr ein verbessertes Ergebnis erzielt werden. Die größten Einsparungen sind im Bereich der Wohnungsverwaltung zu verzeichnen. Hier gestaltet sich die Planung der Nebenkosten schwierig, da die Wohnungsauslastung sowie der Verbrauch der Mieter schlecht kalkuliert werden kann.

Bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung wurden nicht alle geplanten Unterhaltungsmaßnahmen im laufenden Jahr umgesetzt. So wurde z. B. die Unterhaltung des Löschteiches Axelshof (geplante Unterhaltungsaufwendungen 14.000,00 €) nicht realisiert. Auch im Bereich der Wohnungsverwaltung wurden von den geplanten Unterhaltungsaufwendungen in Höhe von 66.000,00 € nur 32.718,21 € aufgewendet.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
14	Abschreibungen auf immat. Verm.ggst. Anlageverm./ Sachanlagen	211.487,36 €	126.100,00 €	167.429,83 €	41.329,83 €	-44.057,53 €

Die ergebnisverschlechternde Plan-Ist-Abweichung von 41.329,83 € ergibt sich daraus, dass bei der Planung noch keine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 vorlag und es sich somit um Schätzwerte bei der Planung handelte. Die Ergebnisveränderung zu Vorjahr ergibt sich aus im Jahr 2014 bis auf den Erinnerungswert in Höhe von 1,00 € abgeschriebenen Anlagegütern, die keine weiteren Abschreibungsaufwendungen verursachen.

Nr.	Aufwendungen	Ergebnis 2014	Gesamt-ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
19	Sonstige laufende Aufwendungen	80.382,95 €	115.400,00 €	66.588,80 €	-48.811,20 €	-13.794,15 €

Die gegenüber der Gesamtermächtigung wesentliche Abweichung resultiert hauptsächlich aus geplanten Mitteln für die Erstellung des F-Planes in Höhe von 20.000,00 € sowie in Höhe von 13.000,00 € für die Vorplanung Neubau/Umgestaltung Gemeindezentrum – Kita. Beide Maßnahmen wurden im Jahr 2015 nicht umgesetzt. Weitere größere Einsparungen zu den Planansätzen ergaben sich bei den Beiträgen zu den beiden Wasser- und Bodenverbänden in Höhe von 6.969,26 €.

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 49.465,15 € festzustellen und gemäß § 17 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik auf die neue Rechnung vorzutragen.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen von 1.072.458,44 € stehen Auszahlungen von insgesamt 1.475.376,79 € gegenüber. In der Finanzrechnung wurde eine Abnahme der liquiden Mittel in Höhe von 402.918,35 € ausgewiesen.

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

Den dargestellten Abweichungen in der Ergebnisrechnung folgen entsprechende Abweichungen in den korrespondierenden Posten der Finanzrechnung, soweit eine Zahlungswirksamkeit in 2015 gegeben war.

G.1 Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Die in der Finanzrechnung unter den Posten 1 bis 25 ausgewiesenen Beträge beinhalten die im Haushaltsjahr 2015 zahlungswirksam gewordenen Erträge bzw. Aufwendungen der Ergebnisrechnung bzw. Zahlungen für das Vorjahr.

Das Haushaltsjahr schließt mit einem Überschuss in Höhe von 126.137,43 € ab. Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik gegeben. In Bezug auf das jahresbezogene Ergebnis ist in der Finanzrechnung der Haushaltsausgleich ebenfalls gegeben, da der Überschuss ausreicht, um die planmäßige Tilgung der Kredite abzudecken.

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	238.072,82 €	99.500,00 €	98.751,62 €	-748,38 €	-139.321,20 €
28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00 €	40.000,00 €	44.384,87 €	4.384,87 €	44.384,87 €
30	Einzahlungen aus Sachanlagen	55.000,00 €	16.100,00 €	12.940,00 €	-3.160,00 €	-42.060,00 €
33	Einzahlungen aus Vorräten	0,00 €	0,00 €	13.200,00 €	13.200,00 €	13.200,00 €

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv Auszahlungen	Ergebnis 2014	Gesamt- ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
35	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	23.900,00 €	0,00 €	-23.900,00 €	0,00 €
36	Auszahlungen für Sachanlagen	365.515,34 €	751.809,45 €	610.767,07 €	-141.042,38 €	245.251,73 €

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -441.490,58 €.

Die Gesamtermächtigung bei den Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände bezog sich auf eine Investitionszuwendung der Gemeinde an den Wasser- und Bodenverband für die Herrichtung des Vorfluters L400. Diese Maßnahme wurde im Jahr 2015 nicht umgesetzt.

Im Haushaltsjahr 2015 wurde die Erweiterung des Hafenkicker geplant. Hierzu wurde ein Förderantrag an die LAG „Demminer Land“ zwecks LEADER-Förderung gestellt. Da die Gemeinde bei der Vergabe der Fördermittel nicht berücksichtigt worden ist, wurde die Maßnahme nicht umgesetzt. Entsprechend wurden die geplanten Auszahlungen für Sachanlagen in Höhe von 120.000,00 € nicht verwendet.

G.3 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Gesamtfinanzrechnung investiv	Ergebnis 2014	Gesamt- ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung zur Ermächtigung 2015	Abweichung zum Vorjahr 2014
42	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-34.077,81 €	-780.309,45 €	-315.353,15 €	464.956,30 €	-281.275,34 €
45	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-87.563,43 €	-97.200,00 €	-92.202,48 €	4.997,52 €	-4.639,05 €
55	Saldo der Ein- u. Auszahlungen durchlaufende Gelder	-7.269,81 €	0,00 €	4.637,28 €	4.637,28 €	11.907,09 €

Der Saldo der Zeilen 42, 45 und 55 ergibt die Veränderung der liquiden Mittel im Haushaltsjahr 2015 in Höhe von -402.918,35 € (siehe Zeile 51 der Finanzrechnung).

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Gemeinde Kummerow hat ihren Haushalt in 6 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 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	./ 4.400,00	./ 2.638,20	./ 4.300,00	./ 2.181,56
2	Wirtschaftsförderung u. Tourismus	./ 12.900,00	./ 11.307,74	./ 12.900,00	./ 9.385,16
3	Ordnungsangelegenheiten, Schulen u. Soziales	./ 113.000,00	./ 96.435,29	./ 102.800,00	./ 87.757,10
4	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	./ 74.000,00	+ 16.864,44	./ 66.000,00	+ 9.900,82
5	Bauverwaltung	./ 66.500,00	./ 13.797,98	./ 57.100,00	./ 11.581,41
6	Finanzverwaltung	+ 21.800,00	+ 149.646,35	+ 82.900,00	+ 227.141,84
	Summe	./ 249.000,00	+ 42.331,58	./ 160.200,00	+ 126.137,43

In allen Teilhaushalten konnten in den Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Planansätzen erreichen.

I. Sonstige Angaben

I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

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

I.2 Personalbestand

Die Anzahl der Beschäftigten betrug im Jahr 2015 monatlich durchschnittlich 1,0 Vollzeitäquivalente.

I.3 Haushaltsermächtigungen

Es liegen Haushaltsermächtigungen laut Anlage in Höhe von 20.000,00 € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vor.

I.4 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Kummerow ist Mitglied in folgenden Organisationen	Summe der Beiträge
- Städte- und Gemeindetag M-V	402,56 €
- Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte	147,20 €
- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte	123,00 €
- Kommunale Zusatzversorgungskasse M-V	Pflichtmitglied
- Wasser- und Bodenverband „Obere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz
- Wasser- und Bodenverband „Untere Tollense/Mittlere Peene“	Mitglied Kraft Gesetz

I.5 Sonstige wesentliche Verträge

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 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

Im Jahr 2015 wurde keine Maßnahme fertig gestellt, für die Entgelte oder Abgaben erhoben werden können.

I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

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

I.8 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

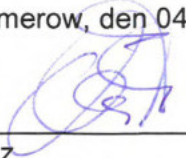
Die Arbeitnehmer der Gemeinde Kummerow sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern - ZMV versichert.

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

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV im 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	230,72	-	230,72	354,96	354,96	709,92

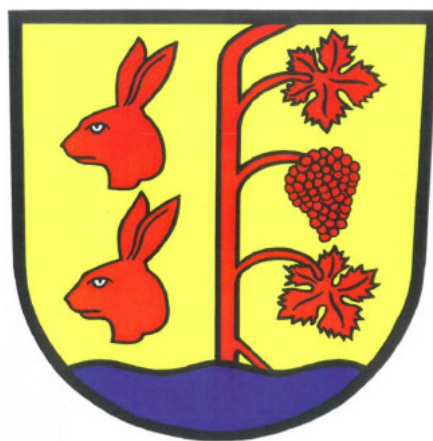
Kummerow, den 04.10.2018


Moritz
Bürgermeister

**Jahresabschluss
der Gemeinde Kummerow
zum 31.12.2015**

Anlagen

Rechenschaftsbericht
zum
Jahresabschluss 2015
der
Gemeinde Kummerow



Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorbemerkung	3
A. Rechtsgrundlagen	3
B. Lage der Gemeinde Kummerow	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 Kummerow hat sein Haushaltswesen zum 01. Januar 2012 auf das Neue Haushalts-und Rechnungswesen (NHKR M-V) umgestellt.

Der vorliegende Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 konnte nicht fristgerecht zum 30. April 2015 aufgestellt werden (vgl. § 60 Abs. 4 KV M-V).

Ein Vergleich mit dem Jahresabschluss des Vorjahres ist uneingeschränkt durchgeführt worden.

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Kummerow wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

B. Lage der Gemeinde Kummerow

B.1 Organisation

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

Die Organe der Gemeinde Kummerow sind:

1. der Bürgermeister, Herr Bernd Moritz
2. die Gemeindevertretung.

Die Wahl der Gemeindevertreter (Kommunalwahl) erfolgte im Jahr 2014. Sie wurden von den Bürgerinnen und Bürgern der Gemeinde direkt gewählt. Die Wahlzeit für die Mitglieder der Gemeindevertretung beträgt fünf Jahre. Die Zahl der Gemeindevertreter betrug 8 Mitglieder.

Diese verteilen sich wie folgt:

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

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse:

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

B.2 Rahmenbedingungen

B.2.1 Gemeindegebiet

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

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

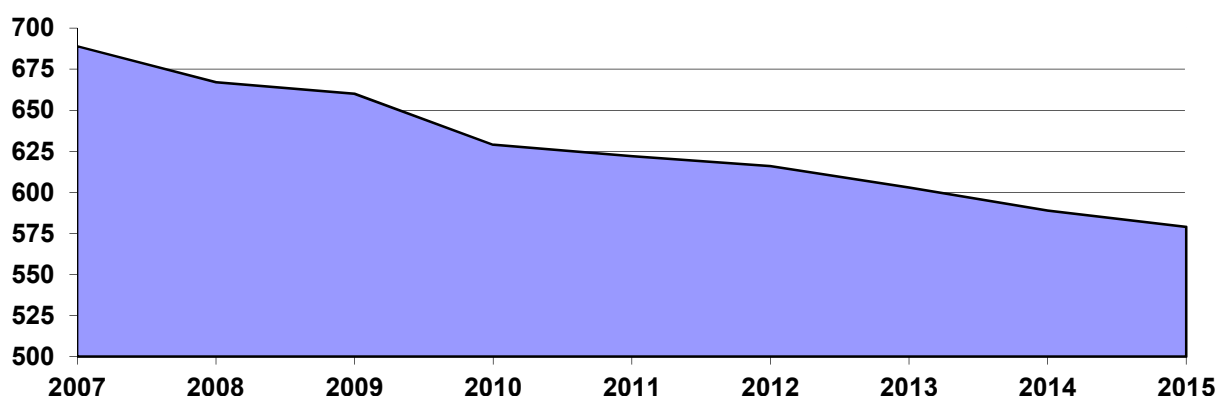
Neben der Ortslage Kummerow selbst gehören die Ortsteile Axelshof, Leuschentin und Maxfelde zum Gemeindegebiet.

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

B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Kummerow hat einen Einwohnerbestand von 579 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	660	629	622	616	603	589	579



C. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

C.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 3.060.893,36 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund zweckgebundenen Ergebnisrücklage in Höhe von +108.339,00 € und des Jahresfehlbetrages in Höhe von -49.465,15 € um 58.873,85 € erhöht.

Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2015)

	Stand 31.12.2015 €	Planung 31.12.2016 €	Planung 31.12.2017 €	Planung 31.12.2018 €
Stand Vorjahr	3.002.019,51	3.060.893,36	2.939.693,36	2.868.593,36
Ergebnisrücklage	108.339,00			
geplantes Jahresergebnis	-49.465,15	-121.200,00	-71.100,00	-58.900,00
Summe	3.060.893,36	2.939.693,36	2.868.593,36	2.809.693,36

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 5.559.923,15 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 475.265,22 € erhöht. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 1.127.532,19 €

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2015 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreszahlen gegenübergestellt. Dabei wurden Vermögens- und Schuldenposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

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

	31.12.2015		31.12.2014		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Sachanlagen	4.703	111,5	4.261	111,7	+442
Finanzanlagen	415	9,8	415	11,0	±0
Anlagevermögen	5.118	121,4	4.676	122,6	+442
abzgl. Sonderposten	-1.343	-31,8	-1.272	-33,4	-71
Netto-Anlagevermögen	3.775	89,4	3.404	89,3	+371
Langfristiges gebundenes Vermögen	3.775	89,4	3.404	89,3	+371
Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten	442	10,5	409	10,7	+33
Liquide Mittel	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristig gebundenes Vermögen	442	10,4	409	10,7	+33
Summe bereinigter Aktiva	4.217	100,0	3.813	100,0	+404
Passiva					
Kapital-/Ergebnisrücklagen	3.209	76,0	3.069	80,5	+140
Eigenkapital	3.061	76,1	3.069	80,4	-8
Rückstellungen und langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	587	13,9	641	16,8	-54
Langfristig verfügbares Kapital	3.648	90,0	3.710	97,2	-62
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	569	13,5	102	2,7	+467
Kurzfristiges Fremdkapital	569	13,5	102	2,7	+467
Summe bereinigter Passiva	4.217	100,0	3.812	100,0	+405

Ausgewählte Bilanzkennzahlen

Schwerpunkt auf der Aktivseite ist das Anlagevermögen. Zum Anlagevermögen gehören im Wesentlichen:

- Sachanlagen (Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeuge),
- Finanzanlagen (Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen).

• Anlagenintensität:

Berechnung:	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2015:	$\frac{5.118.374,27 \text{ €} \times 100}{5.559.923,15 \text{ €}}$	92,06 %

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

• Anlagendeckung:

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2015:	$\frac{3.060.893,36 \text{ €} \times 100}{3.775.705,47 \text{ €}}$	81,07 %

Das Nettoanlagevermögen ist nicht vollständig durch Eigenkapital gedeckt.

• Infrastrukturintensität:

Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	
Schlussbilanz per 31.12.2015:	$\frac{2.589.119,09 \text{ €} \times 100}{5.559.923,15 \text{ €}}$	46,57 %

46,57 Prozent des kommunalen Vermögens der Gemeinde Kummerow sind durch Infrastruktur gebunden.

• **Abschreibungsquote:**

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

Schlussbilanz per 31.12.2015:
$$\frac{167.429,83 \text{ €} \times 100}{5.559.923,15 \text{ €}} \quad 3,01 \%$$

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

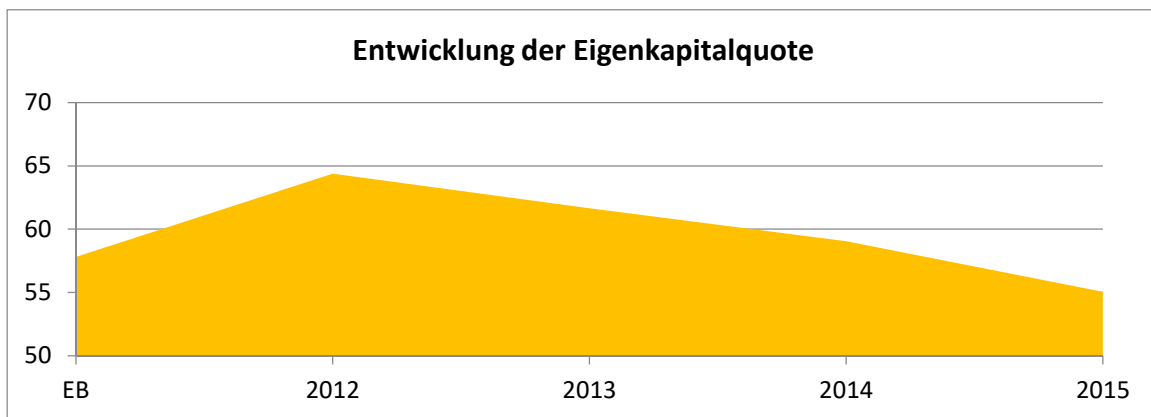
Schlussbilanz per 31.12.2015:
$$\frac{441.548,88 \text{ €} \times 100}{5.559.923,15 \text{ €}} \quad 7,94 \%$$

• **Eigenkapitalquote I:**

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

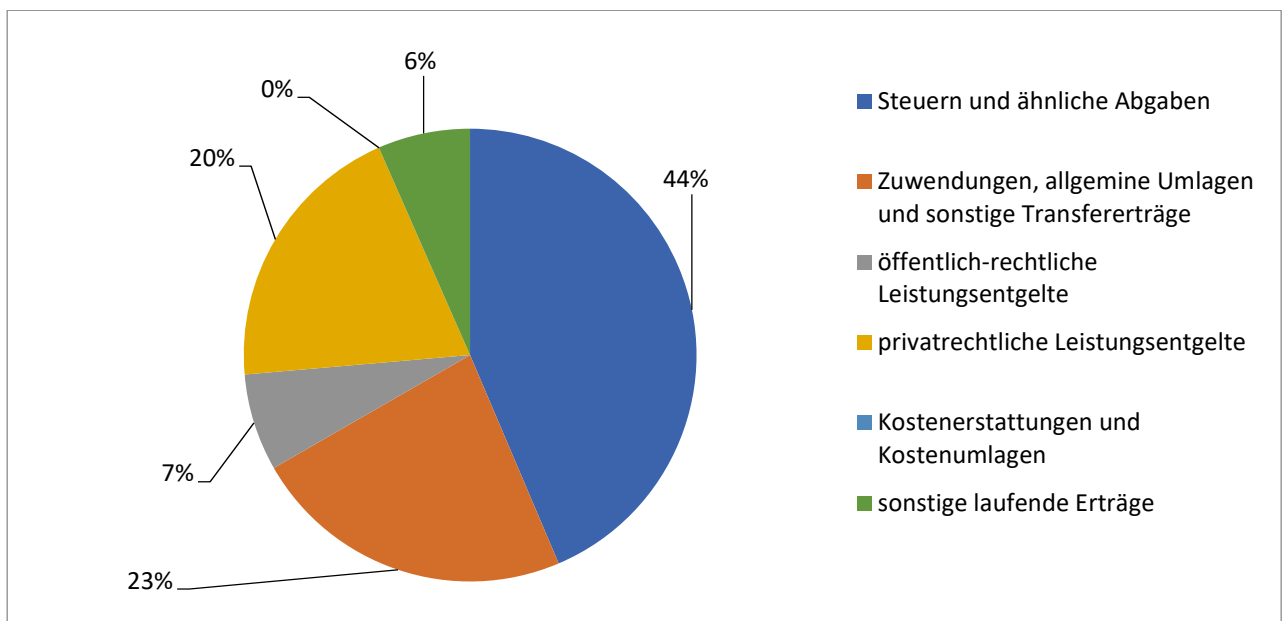
Schlussbilanz per 31.12.2015:
$$\frac{3.060.893,36 \text{ €} \times 100}{5.559.923,15 \text{ €}} \quad 55,05 \%$$

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 Kummerow zu 44 % aus Steuererträgen. Die Zuwendungen und Umlagen liegen prozentual unter den Steuererträgen und nahezu auf gleicher Höhe mit den privatrechtlichen Leistungsentgelten. Hier zeigt sich, dass die Gemeinde Kummerow von den gemeindeeigenen Abgaben abhängig ist. Zu den größten Zuwendungen zählen die Schlüsselzuweisungen sowie die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land.

• **Personalaufwandsquote:**

Berechnung:	<u>Personalaufwendungen x 100</u> ordentliche Aufwendungen	
Schlussbilanz per 31.12.2015:	<u>36.016,97 € x 100</u> 910.778,91 €	3,95 %

• **Sach- und Dienstleistungsintensität:**

Berechnung:	<u>Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen x 100</u> ordentliche Aufwendungen	
Schlussbilanz per 31.12.2015:	<u>238.054,81 € x 100</u> 910.778,91 €	26,14 %

Die Kennzahl verdeutlicht, inwieweit sich die Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Da die Gemeinde Kummerow einen relativ hohen kommunalen Wohnungsbestand besitzt muss dieser entsprechend unterhalten werden. Dieses führt zu einer höheren Sach- und Dienstleistungsintensität im Vergleich zu anderen Kommunen. Jedoch ist auch der Anteil an den Erträgen auch privatrechtlichen Leistungsentgelten höher als im Vergleich zu anderen Kommunen ohne bzw. mit geringem kommunalen Wohnungsbestand.

D. Teilhaushalte

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

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

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

E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

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

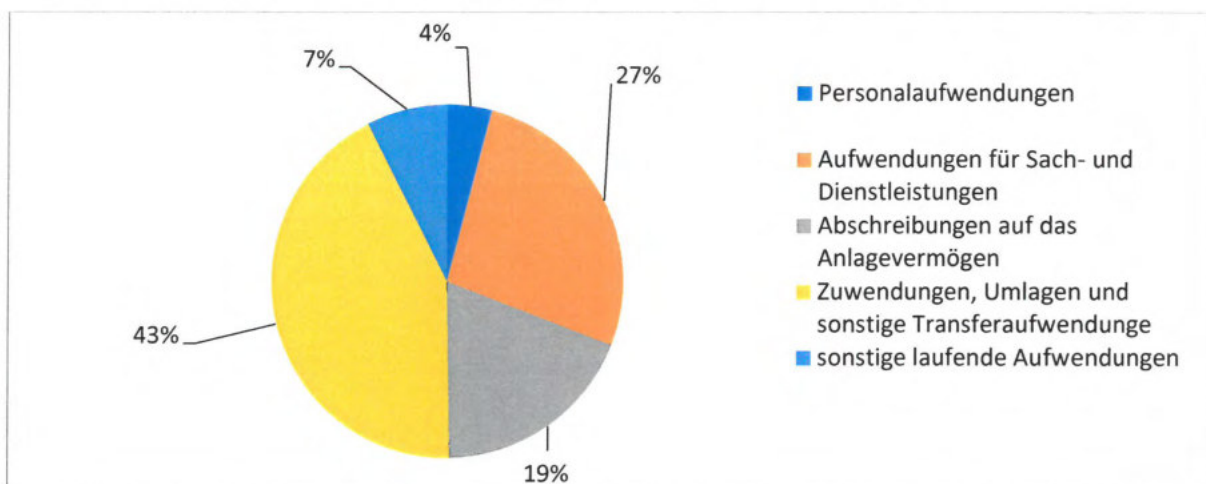
F. Prognose- und Risikobericht

Der Jahresabschluss 2015 konnte in der Ergebnisrechnung nicht ausgeglichen werden. Es ist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 49.465,15 € 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. Aus diesem Grund ist die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes im Jahr 2015 unbedingt erforderlich geworden. Schwerpunkte der gemeindlichen Haushaltspolitik der kommenden Jahre müssen die Steigerung der ordentlichen Erträge und die Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen sein.

Die Finanzrechnung des Jahres schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 402.918,35 € ab. Daraus resultiert, dass die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand weiter angestiegen sind. Die Höhe des im Haushaltsplan 2015 festgelegten Höchstbestandes der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 356.700,00 € wurde somit nicht entsprochen. Im Finanzplanungszeitraum 2016 bis 2018 wurden sowohl Überschüsse als auch Fehlbeträge geplant. Es ist festzustellen, dass die Liquidität der Gemeinde für die Zukunft als gefährdet angesehen werden muss.

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


Übersicht über die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit



Wie aus der vorstehenden Übersicht zu erkennen ist, entfallen fast ein Fünftel der Gesamtaufwendungen auf Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Diese Aufwendungen werden zu 35 Prozent aus laufenden Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt. Die verbleibenden 65 Prozent müssen über die übrigen Erträge gedeckt werden. Ohne den verbleibenden Anteil der Abschreibungen würde der Ergebnishaushalt in der Rechnung gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik sowohl unterjährig, als auch vollständig ausgeglichen sein. Um den Anteil der zu erwirtschaftenden Abschreibungen zukünftig zumindest auf diesen Stand zu halten, sind wesentliche Investitionen und Investitionsmaßnahmen nur bei einer hohen Förderquote umzusetzen.

Der Landkreis Mecklenburgische Seenplatte hat mit finanziellen Problemen zu kämpfen. Für das Jahr 2015 liegt der Hebesatz der Kreisumlage bei 48,305 Prozent. Unter Berücksichtigung, dass die Gemeinde Kummerow 2015 deutliche Mehreinnahmen bei Steuern realisieren konnte, wird sich die Steuerkraftmesszahl für 2017 erhöhen. Das bedeutet, dass bei gleichbleibenden Kreisumlagesatz die Gemeinde Kummerow absolut mehr Kreisumlage zu zahlen hat. Auch für die Zahlbeträge der Amtsumlage ist die Steuerkraftmesszahl Bemessungsgrundlage. Aus diesem Grund wurde mit der Erstellung der Jahresrechnung eine zweckgebundene Ergebnisrücklage in Höhe von 108.339,00 € gebildet, um durch die Auflösung die Mindererträge aus Schlüsselzuweisungen und Mehraufwendungen aus Kreis- und Amtsumlage abfedern zu können.

Kummerow, 04.10.2018


Bernd Moritz
Bürgermeister

Anlagenübersicht

Gemeinde Kummerow 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	12,00	10,00	11,00	12,00	13,00	14,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte																
1.1.2 Geleistete Zuwendungen																
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse																
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
SUMME Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2 Sachanlagen																
1.2.1 Wald, Forsten	11.140,53 €				11.140,53 €							11.140,53	11.140,53			100,00
1.2.2 sonstige unbeb Grundst. u. grundst.gleiche Rechte	164.214,11 €		- 136,37 €		164.077,74 €	- 28.238,79 €		- 6.705,78 €			-34.944,57	129.133,17	135.975,32	4,09		78,70
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.504.344,97 €				3.504.344,97 €	- 1.502.524,60 €		- 59.168,85 €			-1.561.693,45	1.942.651,52	2.001.820,37	1,69		55,44
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.188.793,00 €	120.967,04 €	- 830,71 €	518.725,41 €	5.827.654,74 €	- 3.142.906,46 €		- 95.629,19 €			-3.238.535,65	2.589.119,09	2.045.886,54	1,64		44,43
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	326.235,82 €				326.235,82 €	- 298.682,62 €		- 5.121,55 €			-303.804,17	22.431,65	27.553,20	1,57		6,88
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.962,30 €	4.803,09 €			16.765,39 €	- 7.422,26 €		- 804,46 €			-8.226,72	8.538,67	4.540,04	4,80		50,93
1.2.9 Pflanzen und Tiere																
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	33.728,47 €	484.996,94 €		- 518.725,41 €												
SUMME Sachanlagen	9.240.419,20 €	610.767,07 €	- 967,08 €		9.850.219,19 €	- 4.979.774,73 €		- 167.429,83 €			-5.147.204,56	4.703.014,63	4.260.644,47			
1.3 Finanzanlagen																
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3 Beteiligungen																
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverh.																
1.3.5 Sonderverm., Zweckvb., Anst öff. R., rechtsf. Stift.	415.359,64 €				415.359,64 €							415.359,64	415.359,64			100,00
1.3.6 Ausl Sonderv., Zweckvb., Anst öff. R., rechtsf. Stift.																
1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																
1.3.8 Ant. Rückl. der Versorgungsk. zur Abd. v. Pensions																
1.3.9 sonstige Ausleihungen																
SUMME Finanzanlagen	415.359,64 €				415.359,64 €							415.359,64	415.359,64			
SUMME Anlagevermögen	9.655.778,84 €	610.767,07 €	- 967,08 €		10.265.578,83 €	- 4.979.774,73 €		- 167.429,83 €			-5.147.204,56	5.118.374,27	4.676.004,11			
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	-2.159.015,64	-82.209,35		-7.560,96	-2.248.785,95	960.903,49		47.080,80			1.007.984,29	-1.240.801,66	-1.198.112,15	2,09		55,18
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-16.420,36	-46.375,28			-62.795,64	4.859,29		11.069,21			15.928,50	-46.867,14	-11.561,07	17,63		74,63
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	-7.560,96			7.560,96									-7.560,96			
SUMME Sonderposten zum Anlagevermögen	-2.182.996,96	-128.584,63			-2.311.581,59	965.762,78		58.150,01			1.023.912,79	-1.287.668,80	-1.217.234,18			

* 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 2015				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 2015	zum Ende des Haushaltsjahres 2015	zum Ende des Haushaltsjahres 2015	zum Ende des Haushaltsvor- jahres 2014
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	2.980,45			2.980,45		2.980,45	4.987,70	
	- Beitragsforderungen	1990,41			1.990,41		1990,41		
	- Steuerforderungen	16.868,81			16.868,81		16.868,81	3.568,69	
	- Grundsteuer								
	- Gewerbesteuer								
	- Sonstige								
	- Forderungen aus Transferleistungen								
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.369,00			2.369,00		2.369,00	2.630,00	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	24.208,67			24.208,67		24.208,67	11.186,39	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	63.090,43			63.090,43		63.090,43	31.122,22	
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	18,21			18,21		18,21	80,87	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand								
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	25.930,73			25.930,73		25.930,73	25.902,48	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände								
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	113.248,04			113.248,04		113.248,04	68.291,96	

Verbindlichkeitenübersicht										
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	77.289,07	145.208,11	408.552,51	631.049,69		631.049,69		718.412,17	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	77.289,07	145.208,11	408.552,51	631.049,69		631.049,69		718.412,17	
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	4.553,63	-	-	4.553,63		4.553,63		3.839,39	
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	486,79	-	-	486,79		486,79		158,67	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	470.708,50			470.708,50		470.708,50		67.790,15	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	11.279,69	4.800,00		16.079,69		16.079,69		20.187,25	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.653,89	-	-	4.653,89		4.653,89		16,61	
4	Summe der Verbindlichkeiten	568.971,57	150.008,11	408.552,51	1.127.532,19		1.127.532,19		810.404,24	

Doppischer Budgetplan 2015 Rechnung

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

1. Aufwandsermächtigungen

	Ansatz HHJ EUR	Ergebnis HHJ EUR	Übertr. Ansätze EUR
	1	2	3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	16.500	14.360	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	31.400	33.336	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	122.500	106.045	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	297.000	199.359	0
5 Bauverwaltung	110.600	57.896	0
6 Finanzverwaltung	434.600	608.121	0
Teilergebnishaushalte zusammen	1.012.600	1.019.118	0

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	16.400	14.165	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	31.400	31.500	0
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	106.300	88.972	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	289.400	189.880	0
5 Bauverwaltung	100.700	57.814	0
6 Finanzverwaltung	323.300	336.892	0
Teilergebnishaushalte zusammen	867.500	719.223	0

Doppischer Budgetplan 2015 Rechnung

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

2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ansatz HHJ EUR 1	Ergebnis HHJ EUR 2	Übertr. Ansätze EUR 3
1 Zentrale Dienste und Finanzen	0	0	0
2 Wirtschaftsförderung und Tourismus	120.200	605.964	20.000
3 Ordnungsangelegenheiten, Schulen und Soziales	0	0	0
4 Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	0	340	0
5 Bauverwaltung	3.000	4.464	0
6 Finanzverwaltung	0	0	0
Teilergebnishaushalte zusammen	123.200	610.767	20.000

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	106.800	1.195.616	0
Teilergebnishaushalte zusammen	106.800	1.195.616	0

Doppischer Budgetplan 2015 Rechnung

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

Ermächtigungen f.d.Aufnahme v. Krediten für Investitionen

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

Kontenschema Matrix

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	251.600,00	0,00	251.600,00	416.916,79	-165.316,79	268.051,13	148.865,66	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grundsteuer A	20.300,00	0,00	20.300,00	20.428,87	-128,87	19.680,28	748,59	0,00
1.2	Grundsteuer B	42.600,00	0,00	42.600,00	42.502,87	97,13	42.312,38	190,49	0,00
1.3	Gewerbesteuer	64.400,00	0,00	64.400,00	224.434,73	-160.034,73	82.371,80	142.062,93	0,00
1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	100.300,00	0,00	100.300,00	105.531,30	-5.231,30	100.154,52	5.376,78	0,00
1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.600,00	0,00	4.600,00	4.607,83	-7,83	3.043,86	1.563,97	0,00
1.6	Sonstige Gemeindesteuern	1.400,00	0,00	1.400,00	1.408,75	-8,75	1.476,25	-67,50	0,00
1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	18.000,00	0,00	18.000,00	18.002,44	-2,44	19.012,04	-1.009,60	0,00
1.8	Leist.d.Landes a.d.Umsetz.4. Gesetz f.moderen Dienstleist. a.Arbeitsm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Leist.d.Landes a.d.Ausgl.v.Sonderleist.Zus.Arbeitslosen-/Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.600,00	0,00	216.600,00	220.679,54	-4.079,54	244.622,37	-23.942,83	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Schlüsselzuweisungen	180.900,00	0,00	180.900,00	173.598,74	7.301,26	174.154,61	-555,87	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559,30	-559,30	0,00
2.5	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB XII u.and.soz.Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Kostenbeteil.u.-erstatt. im Bereich des SGB VIII u.and.Jugendhilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Zuweis.u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke im Bereich der sozi. Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des	Übertr.	Gesamt-	Ergebnis des	Abweichung im	Ergebnis	Ergebnisveränd.	Übertr.
		Haushaltsjahres	Ermächt. aus HHVorjahren	ermächtigung Haushaltsjahr	Haushaltsjahres	Haushaltsjahr	Haushaltsvorjahr	ggüb. HHVorjahr	Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.400,00	0,00	54.400,00	66.321,53	-11.921,53	53.850,86	12.470,67	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Benutzungsgeb., Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	53.900,00	0,00	53.900,00	55.252,32	-1.352,32	53.381,71	1.870,61	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	213.500,00	0,00	213.500,00	189.054,12	24.445,88	213.450,67	-24.396,55	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	213.500,00	0,00	213.500,00	189.054,12	24.445,88	213.450,67	-24.396,55	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	19.264,00	-19.264,00	0,00
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-12.061,02	12.061,02	0,00	-12.061,02	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	35.000,00	0,00	35.000,00	63.041,84	-28.041,84	17.546,85	45.494,99	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	25.295,42	-25.295,42	0,00	25.295,42	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	774.600,00	0,00	774.600,00	943.952,80	-169.352,80	816.785,88	127.166,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	42.500,00	0,00	42.500,00	36.016,97	6.483,03	43.277,68	-7.260,71	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	343.700,00	0,00	343.700,00	238.054,81	105.645,19	185.239,30	52.815,51	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	95.600,00	0,00	95.600,00	72.833,62	22.766,38	80.355,06	-7.521,44	0,00
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	193.000,00	0,00	193.000,00	122.509,57	70.490,43	62.305,58	60.203,99	0,00
14	- Abschreibungen auf inmat.Vermögensggst. Anlageverm./Sachanlagen	126.100,00	0,00	126.100,00	167.429,83	-41.329,83	211.487,36	-44.057,53	0,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensggst. d.Umlaufverm.,übl. Abschr. überschr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	382.100,00	0,00	382.100,00	380.459,70	1.640,30	360.331,61	20.128,09	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	47.700,00	0,00	47.700,00	43.567,24	4.132,76	42.867,91	699,33	0,00
16.2	Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Gewerbesteuerumlage	20.000,00	0,00	20.000,00	31.712,57	-11.712,57	9.645,77	22.066,80	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	202.400,00	0,00	202.400,00	202.318,38	81,62	196.127,08	6.191,30	0,00
16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	111.800,00	0,00	111.800,00	102.746,16	9.053,84	111.562,71	-8.816,55	0,00
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.8	Allgemeine Umlagen an Sonstige	200,00	0,00	200,00	115,35	84,65	128,14	-12,79	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	115.400,00	0,00	115.400,00	66.588,80	48.811,20	80.382,95	-13.794,15	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 11 bis 18)	1.009.800,00	0,00	1.009.800,00	888.550,11	121.249,89	880.718,90	7.831,21	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-235.200,00	0,00	-235.200,00	55.402,69	-290.602,69	-63.933,02	119.335,71	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.200,00	0,00	5.200,00	9.157,69	-3.957,69	6.563,41	2.594,28	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1	Zinserträge	0,00	0,00	0,00	36,37	-36,37	194,84	-158,47	0,00
21.2	Sonstige Finanzerträge	5.200,00	0,00	5.200,00	9.011,32	-3.811,32	6.368,57	2.642,75	0,00

Kontenschema Matrix									
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächt. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	19.000,00	0,00	19.000,00	22.228,80	-3.228,80	31.845,81	-9.617,01	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1	Zinsaufwendungen	18.500,00	0,00	18.500,00	21.715,80	-3.215,80	29.846,56	-8.130,76	0,00
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	500,00	0,00	500,00	513,00	-13,00	1.999,25	-1.486,25	0,00
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-13.800,00	0,00	-13.800,00	-13.071,11	-728,89	-25.282,40	12.211,29	0,00
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-249.000,00	0,00	-249.000,00	42.331,58	-291.331,58	-89.215,42	131.547,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen(Summe der Nummern 24 und 27)	-249.000,00	0,00	-249.000,00	42.331,58	-291.331,58	-89.215,42	131.547,00	0,00
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	7.500,00	0,00	7.500,00	16.542,27	-9.042,27	16.595,24	-52,97	0,00
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.1	Entnahm.a.d.zwckgeb.Kapitalrücklage aus inv.gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) v.Veränd.d.zwckgeb.Ergebnrücklage(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-241.500,00	0,00	-241.500,00	58.873,85	-300.373,85	-72.620,18	131.494,03	0,00
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	108.339,00	-108.339,00	0,00	108.339,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Jahresergeb.(Jahresüberschuss/-fehlbetrag) v.Veränd.d.sonst.zwckgeb. Ergrck(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-241.500,00	0,00	-241.500,00	-49.465,15	-192.034,85	-72.620,18	23.155,03	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)(Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-241.500,00	0,00	-241.500,00	-49.465,15	-192.034,85	-72.620,18	23.155,03	0,00
	nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	-98.604,13	98.604,13	0,00	-98.604,13	0,00

Kontenschema Matrix

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt		Ermächtig. des Haushaltsjahres	Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren	Gesamt-ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsvorjahr	Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr	Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
39	Ergebnisvortrag (§ 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern 37 und 38)	-241.500,00	0,00	-241.500,00	-148.069,28	-93.430,72	-72.620,18	-75.449,10	0,00

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

lfd. Nr.	Üpl	Apl	Produkt	Produktname	Sachkonto	Sachkontobezeichnung	Betrag	
							Deckung Minderaufwand/-auszahlung	Deckung Mehrertrag/-einzahlung
1	x		5.4.8.00 5.4.8.00	Häfen Häfen	522000 432290	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall sonstige Benutzungsgebühren	200,00 €	200,00 €
2	x		5.4.8.00 5.4.8.00	Häfen Häfen	522000 462700	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall Versicherungserstattungen	500,00 €	500,00 €
3	x		5.4.8.00 5.4.8.00	Häfen Häfen	523100 432290	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr. sonstige Benutzungsgebühren	200,00 €	200,00 €
4	x		5.4.8.00 6.1.1.00	Häfen Steuern ,allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	523100 544220	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,Gebäude und Gebäudeeinr. allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinden	1.900,00 € -1.900,00 €	
5	x		5.4.8.00 5.4.8.00	Häfen Häfen	523300 432290	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens sonstige Benutzungsgebühren	100,00 €	100,00 €
6	x		5.4.8.00 5.4.8.00	Häfen Häfen	563600 432290	Öffentlichkeitsarbeit sonstige Benutzungsgebühren	300,00 €	300,00 €
7	x		2.8.1.00 6.1.1.00	Heimat-u. sonstige Kulturpflege Steuern ,allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	541590 544220	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinden	400,00 € -400,00 €	

8		x	1.1.4.01	Zentrales Gebäude-u. Liegenchaftsmanagement	562530	Gerichts-, Anwalts-, Notar- ,Gerichtsvollzieherkosten u.s.w. allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinden	1.000,00 €	
			6.1.1.00	Zuweisungen und Umlagen	544220		-1.000,00 €	
9	x		1.1.4.03	Stadtbauhof	523800	geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme	100,00 €	100,00 €
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude-u. Liegenchaftsmanagement	432300			
10		x	5.5.5.00	Kommunalwald	424900	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel sonstige laufende Erträge	200,00 €	
			5.5.5.00	Kommunalwald	462900		-200,00 €	
11	x		5.7.3.01	öffentliche Toiletten	522000	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser und Abfall Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme	100,00 €	100,00 €
			1.1.4.01	Liegenchaftsmanagement	432300			
12	x		5.4.1.00	Gemeindestraßen	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinr. Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme	1.000,00 €	1.000,00 €
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude-u. Liegenchaftsmanagement	432300			
13		x	5.5.1.00	öffentliches Grün	525430	Kostenerstattung an die Gemeinden und Gemeindeverbände Entgelte und Grundgebühren Strom, Gas, Wasser, Fernwärme	200,00 €	200,00 €
			1.1.4.01	Zentrales Gebäude-u. Liegenchaftsmanagement	432300			
14	x		6.1.1.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	543100	Gewerbsteuerumlage	14.400,00 €	14.400,00 €
			6.1.1.00	Steuern ,allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	401300		Gewerbsteuer	

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für die Gemeinde Kummerow zum 31.12.2015

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

A. Aufklärungen und Nachweise

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

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

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

B. Bücher und Schriften

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

C. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

Kummerow, 04.10.2018



Moritz
-Bürgermeister -

E. Anlagen

- Zutreffendes bitte ankreuzen.
- Nicht einschlägige Textziffern bitte streichen

**Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Kummerow
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 Kummerow.
2. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir gemäß § 3 Abs.1 Ziff.1 KPG MV den Jahresabschluss der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2014 geprüft.
3. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
 - Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007,
 - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004,
 - Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der Fassung vom 29.März 2009
 - Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
 - Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) in der Fassung vom 19.05.2016,
 - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik in der Fassung vom 20.05.2016,
 - Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens in der Fassung von Oktober 2008
 - Bewertungs- und Inventurrichtlinie in der Fassung vom 28.04.2010
4. sowie die uns durch die Stadtverwaltung Malchin bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

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

5. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss zum 31.12.2015 dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Dienstanweisungen im Wesentlichen eingehalten worden sind.

Prüfungshandlungen zur Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen der Bestandserfassung und der Bestandsfortschreibung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2015 durchgeführt. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschuss.

Bei der Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung) sinngemäß berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt.

Unter Vorsitz von Frau Silke Eckardt und unter Mitwirkung von Herrn Sieghard Schmidt und Herrn Michael Wolf hat der Rechnungsprüfungsausschuss am 15.10.2018 im Rahmen seiner Prüfungshandlungen stichprobenartig geprüft:

- die Einhaltung der Inhalts,- Form- und Gliederungsvorschriften gemäß GemHVO-Doppik
- die Fortschreibung der Werte aus der Eröffnungsbilanz
- die Dokumentation und den Nachweis im Rechnungswesen des Amtes Malchin am Kummerower See.

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

C. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

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

II. Gesamtaussage Jahresabschluss, Anhang und Anlagen

1. Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in der durch die Stadtverwaltung Malchin für die Gemeinde Kummerow 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	25.592 €
Posten des Umlaufvermögens	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	2.208 €
Posten des Eigenkapitals	0,5 % der Summe des Eigenkapitals	15.304 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	6.713 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	144 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	5.638 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Rechnungsabgrenzungsposten	0 €

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

2.1. Zusammengefasste Prüfungsfeststellungen je Hauptposten der Bilanz

Es haben sich durch die Prüfung keine Wertkorrekturen ergeben.

Aktiva

A. Anlagevermögen

Die Gemeinde Kummerow verfügt zum 31.12.2015 über ein Vermögen von 5.118.374,27 € zum Bilanzstichtag.

B. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Vorräte	328.300,84	0,00	328.300,84
2.2 Forderungen u. sonstige VG	113.248,04	0,00	113.248,04
2.3 Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	441.548,88	0,00	441.548,88

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.

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
Bilanzsumme Aktiva	0,00	0,00	0,00

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

Passiva

C. Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
1.1 Kapitalrücklage	3.100.623,64	0,00	3.100.623,64
1.2 zweckgeb. Erg.-rücklage	108.339,00	0,00	108.339,00
1.3 Ergebnisvortrag	-98.604,13	0,00	-98.604,13
1.4 Jahresergebnis	-49.465,15	0,00	-49.465,15
Summe Eigenkapital	3.060.893,36	0,00	3.060.893,36

Das Eigenkapital ist eine rechnerische Größe. Es setzt sich aus verschiedenen Posten zusammen. Für die Gemeinde Kummerow ergibt sich dieses zum Bilanzstichtag aus der allgemeinen und der zweckgebundenen Kapitalrücklage sowie dem Ergebnisvortrag und dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 306.0893,36 €.

D. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.287.668,80	0,00	1.287.668,80
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	55.000,00	0,00	55.000,00
Summe Sonderposten	1.342.668,80	0,00	1.342.668,80

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

E. Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Bilanzwert (neu)
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen	0,00	0,00	0,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	28.828,80	0,00	28.828,80
Summe Rückstellungen	28.828,80	0,00	28.828,80

Die Beschlussvorlage 2014/KU/211 der Gemeindevertretung vom 30.07.2014 für den Grundstückkaufvertrag Gemeinde ./I. Kunert kann durchaus ein Erlass der Forderung aus der Kaufpreiszahlung erwirken. Der Erlass der Forderung führt zu einer Aufwendung und belastet das entsprechende Jahr des Erlasses. Um diese Aufwendungen abzufangen wurde diese Rückstellung gebildet.

2.2. Gesamtaussagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2015

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

3. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen

14. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Kummerow ergänzend fest:
15. Das Vermögen der Gemeinde Kummerow zum 31.12.2015 beträgt 5.559.923,15 €.
16. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt 79,20 % des Gesamtvermögens.

17. Das Eigenkapital zum 31.12.2015 beträgt 3.060.893,36 €.
18. Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2015 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 49.465,15 € ab. Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum 31.12.2015 schließt mit einem Defizit in Höhe von 402.918,35 € ab.
19. Über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Haushaltsermächtigungen sind zum Bilanzstichtag 31.12.2015 in Höhe von 20.000,00 € nachgewiesen.

A. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

I. Wiedergabe Bestätigungsvermerk

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

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

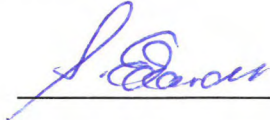
21. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 nach den Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger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

ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Kummerow.

II. Schlussbemerkung

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

Kummerow, den 15.10.2018



Silke Eckardt

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses

Mitglieder:

Sieghard Schmidt



Michael Wolf

