Gemeinde Gägelow

Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: **VO/13GV/2018-403** Status: öffentlich Aktenzeichen:
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen	Datum: 19.02.2018 Verfasser: Frau Stoffregen

Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Gägelow für das Jahr 2015

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung
13.03.2018	Finanzausschuss Gägelow				
20.03.2018	Gemeindevertretung Gägelow				

Die Gemeindevertretung beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2015 i. d. F. vom 20.02.2018.

Das Ergebnis schließt mit einem Überschuss in Höhe von 80.557,27 Euro ab und ist als Ergebnisvortrag in das Jahr 2016 zu übertragen. Der Ergebnisvortrag saldiert sich somit auf 688.149,62 Euro.

Für die außerplanmäßigen Ausgaben in Höhe von 14.932,55 Euro und die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 104.949,97 Euro wird durch Beschluss der Gemeindevertretung die Notwendigkeit anerkannt.

Sachverhalt:
Gemäß § 60 KV M-V hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Die Gemeindevertretung beschließt über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2015 gemäß § 3a KPG geprüft und das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem Prüfungsvermerk zusammengefasst, welche dieser Vorlage beigefügt sind.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung der Gemeindevertretung und der Entlastung des Bürgermeisters durch die Gemeindevertretung entgegenstehen könnten. Die Entlastung des Bürgermeisters erfolgt mit gesondertem Beschluss.

Finanzielle Auswirkungen: siehe Anhang
Anlage/n:
Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2015
Jahresabschluss 2015

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses

der Gemeinde Gägelow

für das Jahr 2015

durch den gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land

1. Auftrag und Auftragsdurchführung
2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Gemeinde
3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse
4. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen
5. Vorjahresabschluss
6. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung
7. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung / zum Rechnungswesen
8. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
9. Abschließender Prüfungsvermerk
9.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen
9.2 Bestätigungsvermerk
9.3 Entlastungsvorschlag
10. Anlagen

-.-.-.-.-.-.-.-.-.-.-

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land legt hiermit seinen Bericht über die Prüfung des Haushaltsjahres 2015 und des Jahresabschlusses der Gemeinde Gägelow zum 31.12.2015 vor.

Die Rechtsgrundlagen ergeben sich aus den §§ 3 (Aufgaben der örtlichen Prüfung) und 3a (Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabschlusses) des Kommunalprüfungsgesetzes (KPG M-V) vom 6. April 1993 (GVOBl. M-V 1993, S. 250), zuletzt geändert durch Artikel 8 des Gesetzes vom 17. Dezember 2009 (GVOBl. M-V S. 687, 720).

Prüfungsgegenstand nach diesem Gesetz sind:

- der Jahresabschluss
- die Anlagen zum Jahresabschluss
- das Rechnungswesen
- das Belegwesen
- die wirtschaftlichen Verhältnisse
- die Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung
- die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Die Erstellung des Jahresabschlusses war nicht Aufgabe des Ausschusses. Der Jahresabschluss ist durch die Verwaltung zu erstellen.

Soweit es der Gegenstand der örtlichen Prüfung erfordert, kann sich der Rechnungsprüfungsausschuss sachverständiger Dritter als Prüfer bedienen. Diese Möglichkeit wurde nicht in Anspruch genommen.

Der Prüfungsbericht bezieht sich auf den Jahresabschluss der Gemeinde zum 31.12.2015, der als Anlage dem Prüfungsbericht beigefügt ist. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist darauf hin, dass der Prüfungsbericht nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss verwendet werden darf. Der Bericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

Die Prüfung erfolgte bis zur Bildung des gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses am 25.11.2013 durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Grevesmühlen-Land.

2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Gemeinde

Dem Jahresabschluss ist kein Rechenschaftsbericht als Anlage beigefügt. Die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik lassen diese Ausnahme für die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2013 zu. Aufgrund der kurzfristig festzustellenden Abschlüsse bis zum März 2018 (Haushaltsgenehmigung) wird für 2014 und 2015 ebenfalls auf die Rechenschaftsberichte verzichtet.

3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

3.1 Einbindung der Gemeinde in die Amts- / Kreisstruktur

Die Gemeinde Gägelow ist eine amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen-Land und befindet sich im Landkreis Nordwestmecklenburg (seit dem 01.04.2005). Das Amt Grevesmühlen-Land bildet seit dem 01.01.2004 eine Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt

Grevesmühlen. Über eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung hat das Amt die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises auf die Stadt Grevesmühlen übertragen.

3.2 Rechtliche Grundlagen

Sämtliche Satzungen der Gemeinde Gägelow sind über die Internetseite der Verwaltungsgemeinschaft für jedermann einsehbar. Nach unseren Erkenntnissen sind alle erforderlichen Satzungen vorhanden und rechtmäßig.

3.3 Steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde Gägelow hat keine Betriebe gewerblicher Art beim Finanzamt angemeldet. Sie verfügt zudem über keine Sondervermögen.

4. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Die Verschuldung zum 31.12.2015 betrug 1.903,0 T€, was einer Pro-Kopf-Verschuldung von 754,84 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 820,28 Euro je Einwohner).

Das Steueraufkommen 2015 betrug 2.227,7 T€, was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 883,66 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 854,15 Euro/EW).

Wesentliche freiwillige Aufgaben im Haushalt der Gemeinde sind im Berichtsjahr die Zuschüsse an die Feuerwehrkameraden, Kulturförderung und Gemeindechronik, Seniorenbetreuung, die Dorffeste, die Kinder- und Jugendarbeit und die öffentlichen Spielplätze.

5. Vorjahresabschluss

Die Gemeindevertretung hat den Prüfbericht der Rechnungsprüfer zum Jahresabschluss 2014 zum Zeitpunkt der Berichterstellung noch nicht zur Kenntnis genommen und die Feststellung des Jahresabschlusses 2014 sowie die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2014 noch nicht beschlossen.

Die Veröffentlichung in der Ostsee-Zeitung ist demnach noch nicht erfolgt.

6. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

6.1 Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren

- der Jahresabschluss (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen)
- die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen (Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht)
- die Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- das Rechnungswesen unter Einbindung der EDV und internes Kontrollsystem
- Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft
- Wirtschaftliche Verhältnisse

Besondere Prüfungsschwerpunkte waren für das Haushaltsjahr:

- die Verwaltungsumlage
- Auftragsvergaben

6.2 Art und Umfang der Prüfung

Das Ministerium für Inneres und Sport hat dem gemeinsamen Antrag der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land nach § 42 b KV M-V auf Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses unter Auflagen und zeitlich befristet bis 2019 stattgegeben.

Die Gemeinden des Amtes Grevesmühlen-Land haben keine eigenen Rechnungsprüfungsausschüsse eingerichtet. Sie bedienen sich stattdessen des gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land. Dieser hat die örtliche Prüfung durchgeführt.

Die Rechnungsprüfungsausschussmitglieder haben zur Verbesserung der Effektivität themenbezogene Prüfungsgruppen gebildet und sich inhaltlich entsprechend spezialisiert. Der Rechnungsprüfungsausschuss besteht aus 14 Mitgliedern, welche sämtlich diverse Prüfungen vorgenommen haben.

Die Prüfungen begannen im Juli 2016 hinsichtlich der besonderen Prüfungsschwerpunkte und erstreckten sich bis in den März 2018.

Die Prüfung - analytische Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen - wurden ausschließlich in Stichproben durchgeführt.

Von der Verwaltung sind uns alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise erbracht und die schriftliche Vollständigkeitserklärung abgegeben worden. Darin wird insbesondere versichert, dass in der Buchführung alle buchungspflichtigen Vorgänge und in dem vorliegenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen und Abgrenzungen, außerdem sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind.

Als Auskunftspersonen standen uns die Leiterin des Geschäftsbereiches Finanzen, Frau Lenschow, deren Stellvertreterin Frau Stoffregen sowie der Leiter der Stadtkasse Herr Filter zur Verfügung. Außerdem wurden zu diversen Einzelproblematiken die zuständigen Amtsleiter oder Sachbearbeiter hinzugezogen.

7. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung / zum Rechnungswesen

7.1 Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Es liegen folgende Dienstanweisungen und Arbeitsanweisungen zum Rechnungswesen vor:

- Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung vom 14.02.2005
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens in der Stadt Grevesmühlen vom 06.08.2008, Neufassung vom 04.03.2011, zuletzt geändert am 18.09.2015
- Dienstanweisung über die Unterschriftenbefugnis und das Zeichnungsrecht für Kassenanordnungen in der Stadt Grevesmühlen vom 09.01.2009
- Dienstanweisung zu den Übergangsregelungen vom kameralen auf das doppische Haushalts- und Rechnungswesen vom 06.10.2008
- Inventurrichtlinie für die Stadt Grevesmühlen, das Amt Grevesmühlen-Land und die amtsangehörigen Gemeinden vom 29.01.2007
- Dienstanweisung zur Umsetzung der Rechnungsrichtlinie vom 01.07.2004, zuletzt geändert am 01.08.2007

- Dienstanweisung über die Handvorschüsse und Einzahlungskassen der Stadtkasse Grevesmühlen vom 25.02.2013, zuletzt geändert am 23.12.2015
- Dienstanweisung für Vollstreckungsbeamte der Stadt Grevesmühlen vom 14.11.2001
- Dienstanweisung zur Organisation der Anlagenbuchhaltung in der Verwaltungsgemeinschaft Grevesmühlen vom 20.01.2015

Das interne Kontrollsystem wird hauptsächlich über die Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens festgelegt. Kern sind vor allem die Trennung der Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit von der Anordnungsbefugnis, die Überwachung der Haushaltsansätze und die Einbindung der Nebenbuchhaltungen.

Für die Buchführung wird die Finanzsoftware CIP-KD Version 4.2.6. der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in Erfurt eingesetzt. Die Betreuung erfolgt seit der Übernahme durch die Firma mps Public Solutions GmbH über den Hauptsitz in Koblenz.

Die Finanzsoftware umfasst die Finanzbuchführung einschließlich Haushaltsplanung und Grund- und Kennzahlen, das Kassenwesen einschließlich Tages- und Jahresabschluss, die Steuern und Abgaben mit Personenkontenverwaltung, die Kosten- und Leistungsrechnung sowie die Anlagenbuchführung in Inventarverwaltung.

Die Anbindung der Nebenbuchhaltungen an die Finanzbuchhaltung erfolgt über Schnittstellen.

Nach Auskunft der Verwaltung erfolgen generell Programmprüfungen und Funktionstests vor Einsatz der IT-Programme durch die Sachbearbeiter, gleiches gilt für Updates. Die Software wird sachgerecht eingesetzt. Eine Prüfung der IT seitens des Rechnungsprüfungsausschusses hat am 05.12.2013 stattgefunden.

Interne Leistungsverrechnungen werden teilweise vorgenommen. Dies betrifft hauptsächlich die Zuordnung der Personalaufwendungen auf die Produkte, die Verrechnung der Erträge und Aufwendungen des Gebäude- und Flächenmanagements sowie der zentralen Dienste. Es liegt keine Dienstanweisung für die Interne Leistungsverrechnung vor.

Für die wesentlichen Produkte wurden Ziele formuliert. Kennzahlen zur Messung des Zielerreichungsgrades wurden für das Haushaltsjahr nicht festgelegt

Für die Belegerfassung greift die Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens. Über das Rechnungseingangsbuch, welches zentral in der Buchhaltung über Excel geführt wird, ist eine Überwachung der Bearbeitungsfristen gewährleistet. Die Vorkontierung erfolgt dezentral durch die Produktverantwortlichen in den Fachämtern. Die Buchungen erfolgen zentral in der Finanzbuchhaltung, wobei eine Kontrolle der Kontierung, insbesondere auch hinsichtlich der Rechnungsabgrenzung und Abgrenzung von Unterhaltungsaufwendungen und Investitionen erfolgt. Die Buchung sämtlicher Investitionen und der dazugehörigen Sonderposten erfolgt in der Anlagenbuchhaltung. Die Ist-Buchungen der Ein- und Auszahlungen erfolgt in der Kasse. Diese Buchungen werden gemäß Dienstanweisung bis auf wenige Ausnahmen nur vorgenommen, soweit eine Anordnung vorliegt. In den genannten Ausnahmefällen werden die Anordnungen bis spätestens zum Tagesabschluss nachgeholt.

Die Belegablage erfolgt für zwei Haushaltsjahre zentral in der Kasse, sämtlichen Anordnungen werden buchungsrelevante Unterlagen beigefügt. Komplette Vorgänge befinden sich in der Regel in den Fachämtern. Nach zwei Jahren erfolgt eine Übergabe an das Stadtarchiv.

Die Inventurrichtlinie ist die Grundlage für die Durchführung der Inventuren. Außerdem greift die Richtlinie zur Erfassung und Bewertung des Vermögens. Für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde eine Inventur aller Vermögensgegenstände vorgenommen.

Die Abschreibungssätze werden nach der amtlichen Tabelle gebildet.

Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

Gemäß § 60 Absatz 4 der der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern ist der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Verwaltung kann einen vorläufigen Jahresabschluss vom 04.05.2015 (ohne Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten) vorlegen.

Gemäß § 60 Absatz 5 der der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern beschließt die Gemeindevertretung über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses bis spätestens 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres.

Prüfungsfeststellung:

Die Fertigstellung und Prüfung des Jahresabschlusses und somit auch die spätere Beschlussfassung erfolgten nicht in der gesetzlich vorgegebenen Frist. Die Verwaltung begründet dies mit der zeit- und personalaufwendigen Erstellung der Eröffnungsbilanzen, die aufgrund des Frühstarter-Status und der Kopplung an das umfangreiche Projekt der Verbandsgemeinden des Zweckverbandes Grevesmühlen zudem mit erheblichen Unwegsamkeiten verbunden war.

Ergebnisrechnung

Die Form der vorliegenden Ergebnisrechnung entspricht den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Die Gliederungsstetigkeit gegenüber der Haushaltsplanung wurde beachtet. Die Aufwendungen und Erträge wurden vollständig, getrennt voneinander und periodengerecht ausgewiesen. Das grundsätzliche Saldierungsverbot wurde beachtet. Der Jahresabschluss setzt auf den Haushaltplan 2015 auf. Ein Nachtragsplan wurde nicht erforderlich. Stichprobenartige Prüfungen ergaben, dass Erträge und Aufwendungen unter Beachtung des landeseinheitlichen Kontenrahmenplans auf den richtigen Konten und unter den richtigen Posten der Ergebnisrechnung ausgewiesen sind.

Außerordentliche Erträge/außerordentliche Aufwendungen waren aufgrund von Vermögenzuordnungen zu bilden und wurden im Anhang erläutert.

Wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet. Die Erläuterung der wesentlichen Abweichungen zu den Haushaltsvorjahren entfällt im ersten doppischen Haushaltsjahr.

Finanzrechnung

Die Form der vorliegenden Finanzrechnung entspricht Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Alle Zahlungen sind nach stichprobenartiger Prüfung vollständig, getrennt voneinander und periodengerecht dokumentiert. Einzahlungen und Auszahlungen sind unter Beachtung des landeseinheitlichen Kontenrahmenplans den richtigen Konten und diese den entsprechenden Posten der Finanzrechnung zugewiesen. Die von der Statistik vorgegebenen Bereichsabgrenzungen wurden beachtet.

Die in den Saldenlisten ausgewiesenen Werte stimmen mit denen in der Finanzrechnung überein.

Wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet. Die Erläuterung der wesentlichen Abweichungen zu den Haushaltsvorjahren entfällt im ersten doppischen Haushaltsjahr.

Im Rahmen der Verwaltungsgemeinschaft ist die Stadt Grevesmühlen Einheitskasse für das Amt und die amtsangehörigen Gemeinden. Daher verfügt die Gemeinde über keinen Bargeldbestand. Die Bestände werden über Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Grevesmühlen geführt.

Durchlaufende Finanzmittel und haushaltsfremde Vorgänge werden gesondert erfasst.

In allen Fällen liegen Kassenanordnungen vor, die rechnerische und sachliche Richtigkeit wird stets geprüft. Ohne diese Unterschriften erfolgt weder eine Buchung in der zentralen Finanzbuchhaltung noch eine Annahme in der Kasse. Die Zahlungsanordnungen enthalten die in der Dienstanweisung vorgeschriebenen Mindestinhalte.

Investitionskredite wurden 2015 nicht veranschlagt und nicht aufgenommen. Umschuldungen wurden nicht vorgenommen.

In der Finanzrechnung übersteigt der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (324.130,17 Euro) gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (146.937,54 Euro). Der Saldo ist um 293.430,17 Euro positiver als geplant. Dies bedeutet, dass in dieser Höhe selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden und insoweit eine Kreditfinanzierung der Investitionen verhindert werden konnte.

Teilrechnungen

Die Form der Teilrechnungen entspricht den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Die Teilhaushalte wurden im Wesentlichen nach der örtlichen Organisation und nach den Bewirtschaftungseinheiten und Zuständigkeiten gebildet. Der Hauptbereich 6 des landeseinheitlichen Produktrahmenplanes wurde als gesonderter Teilhauhalt ausgewiesen.

Die Investitionen sind entsprechenden Produkten zugeordnet. Die Darstellung erfolgt oberhalb der von der Gemeindevertretung festgesetzten Wertgrenze (2.000 Euro) maßnahmengenau.

Haushaltsausgleich

Die Prüfung des Jahresabschlusses führte zu keinen Beanstandungen, die sich auf den Haushaltsausgleich auswirken.

Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren wurde der Haushaltsausgleich erreicht.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung erreicht.

- Finanzrechnung erreicht.

Auch zum Ende des Finanzplanungszeitraums ist die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Fehlbetragsvorträgen aus Vorjahren ausgeglichen.

Anhang

Der Anhang trägt aufgrund der Angaben dazu bei, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Gägelow vermittelt.

Die Angaben zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (einschließlich Abschreibungsmethode) wurden vollständig dokumentiert und verständlich zum Ausdruck gebracht.

Erhebliche Unterschiede, die sich aus der Gegenüberstellung der Bilanzposten mit denen des Haushaltsvorjahres ergeben, wurden hinreichend erläutert.

Soweit relevant, sind Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten, sonstige Haftungsverhältnisse und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen sowie sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können ausreichend dokumentiert.

Die vorgeschriebenen Angaben zu Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5% der Gemeinde gehören, sowie zu den Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet, wurden gemacht.

Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten im Haushaltsjahr ist angegeben.

Die wesentlichen Mitgliedschaften der Gemeinde in Organisationen sind angegeben.

Die wesentlichen Verträge der Gemeinde sind im Anhang benannt.

Der Anhang ist dem Jahresabschluss beigefügt.

Rechenschaftsbericht

Auf einen Rechenschaftsbericht kann gemäß Verwaltungsvorschrift des Ministeriums für Inneres und Sport zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und zur Gemeindekassenverordnung-Doppik (VV Meckl.-Vorp. Gl. Nr. 2020-20, Amtsblatt für M-V Nr. 22, Seite 310) für die nachzuholenden Jahresabschlüsse bis einschließlich 2013 verzichtet werden. Aufgrund der kurzfristig festzustellenden Abschlüsse bis zum März 2018 (Haushaltsgenehmigung) wird für 2014 und 2015 ebenfalls auf die Rechenschaftsberichte verzichtet.

Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Anlagen-/Sonderpostenübersicht beigefügt.

Forderungsübersicht/Verbindlichkeitenübersicht

Dem Jahresabschluss sind eine Forderungsübersicht und eine Verbindlichkeitenübersicht beigefügt.

Übersicht über die im Haushaltsfolgejahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen

Dem Jahresabschluss ist eine Übersicht der über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen beigefügt. Sie entspricht den Rechtsvorschriften. Die Einschränkungen hinsichtlich der Übertragung wurden beachtet. Es liegt ein Beschluss der Gemeindevertretung zur Übertragung vor.

7.2 Prüfungsergebnisse aus den besonderen Prüfungsschwerpunkten

a) Prüfung der Verwaltungsumlage 2015

Durch die Konstruktion der Verwaltungsgemeinschaft von Amt-Grevesmühlen–Land und Stadt Grevesmühlen bildet die Verwaltungsumlage, die das Amt an die Stadt zu zahlen hat, die wesentliche Größe bei der Berechnung der Amtsumlage, die wiederum von den Gemeinden an das Amt gezahlt wird. Daher legt der Rechnungsprüfungsausschuss besonderes Augenmerk auf die Prüfung der Verwaltungsumlage.
Zur Prüfung lagen alle Kassenbelege der für die Abrechnung relevanten Konten des Jahres 2015 vor.
Die Umlage wird aufgrund des öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen Amt und Stadt, welcher im Jahr 2003 geschlossen wurde berechnet. Nach Beitritt der Gemeinde Gägelow zum Amt wurden die Umlagefaktoren im Jahr 2006 angepasst. Eine weitere Korrektur fand 2011 statt, um die bisher zusätzlichen Verrechnungen zwischen Amt und Stadt (z.B. für den Koordinator der Gemeindearbeiter) zu vermeiden und mit in die Umlage zu integrieren. Aus Sicht des RPA ist eine Kostensteigerung von 5 % innerhalb von 10 Jahren angemessen. Es haben sowohl das Amt als auch die Stadt von der Verwaltungsgemeinschaft erheblich profitiert.
Der Vorsitzende hat die Abrechnung mit den Vorgaben des Vertrages überprüft und keine Abweichungen festgestellt. Zukünftig sollten nicht die Zins- und Tilgungsleistungen für die Gebäudedarlehen einfließen, sondern die Abschreibungen. Eine einfachere Berechnung der Verwaltungsumlage sollte mit der Neufassung des öffentlich-rechtlichen Vertrages geregelt werden.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zur Abrechnung der Verwaltungsumlage keine negativen Prüfungsfeststellungen.

b) Auftragsvergaben 2015

Erneuerung der Zufahrt zur Trauerhalle in Proseken
Es wurden auf Basis einer freihändigen Vergabe 3 Angebote abgefordert und abgegeben. Die Vergabe fand bereits im Jahr 2014 statt. Die Finanzierung erfolgte aus einem Haushaltsrest aus 2013 und überplanmäßigen Auszahlungen, für die eine Deckung vorhanden war. Die Bezahlung erfolgte jedoch erst 2015 nach Fertigstellung der Maßnahme.
Die Prüfung der Angebote ergab keine Beanstandungen. Ein Vergabevermerk lag vor (Auftragssumme: 11.634,36 Euro brutto). Im Zuge des Bauablaufes stellte sich heraus, dass zusätzliche Leistungen erforderlich wurden. Die Entscheidung über die Ausführung musste sofort erfolgen, da die Zufahrt schnellstmöglich wieder zur Nutzung freigegeben werden musste und die Baufirma sonst abgezogen wäre. Die Arbeiten wären erst zu einem sehr viel späteren Zeitpunkt abgeschlossen. Für die zusätzlichen Leistungen wurde mündlich vor Ort ein Pauschalbetrag von 6 T€ netto vereinbart, dessen Höhe mit über 50 % der ursprünglichen Auftragssumme sehr hoch erscheint. Eine schriftliche Nachtragsvereinbarung lag vor. In der Schlussrechnung wurden die nachträglich vereinbarten Leistungen in nachweisbaren Einzelpositionen abgerechnet und auf den vereinbarten Pauschalpreis gekürzt. Die Abnahme und Gewährleistung wurde nachgewiesen. Ein Vergleich des Aufmaßes zwischen Angebot und Rechnung konnte nicht erfolgen, weil die Rechnung mit den Anlagen bereits 2014 verbucht wurde und für die Prüfung nur der Kassenrestbeleg 2015 vorlag.
Insgesamt zur Gesamtabrechnung gibt es keine Beanstandungen, jedoch sollten auch Pauschalangebote in Schriftform und detailliert erfolgen.

Kauf eines Kommunaltraktors mit anbaugeräten
Der zuständige Mitarbeiter der Verwaltung erläutert die Beschaffung eines Rasentraktors. Es lagen drei Angebote vor, die ordnungsgemäß ausgewertet wurden. Die Entscheidung erfolgte für das kostengünstigste Angebot. Der Rechnungsbetrag ist geringer als das Angebot, weil eine bereits rabattierte Position nochmals mit Rabatt berechnet wurde. Es fehlt der Nachweis

der Lieferung (wird nachgereicht). Die Auszahlung von rd. 15 T€ war nicht im Haushalt geplant, wurde aber per Beschluss durch die Gemeindevertretung am 30.06.2015 als außerplanmäßige Auszahlung genehmigt.
Der Lieferant hat im Vorjahr bereits einen Kleintraktor mit diversen Anbaugeräten geliefert, von denen sich nun einige als nicht geeignet heraus gestellt haben und zurück gegeben wurden (Wert ca. 10 T€). Die Bezahlung des Traktors wurde mit der Einzahlung für die Geräte verrechnet und nur der Differenzbetrag an den Lieferanten überwiesen. Dies ist zulässig, da beide Vorgänge getrennt verbucht wurden.

8. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

8.1 Vermögenslage

Der Anhang geht auf die Investitionen des Haushaltsjahres, deren Finanzierung, die Vorräte, Forderungen und Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten und das Eigenkapital ein.
Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 854.134,34 Euro. Sie erhöhten sich zum 31.12.2015 um 79.104,28 Euro auf 933.238,62 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich.

8.2 Finanzlage

In der Finanzrechnung übersteigt der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (324.130,17 Euro) gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (146.937,54 Euro). Der Saldo ist um 293.430,17 Euro positiver als geplant. Dies bedeutet, dass in dieser Höhe selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden und insoweit eine Kreditfinanzierung der Investitionen verhindert werden konnte.

Kreditaufnahmen wurden im Haushaltsjahr nicht geplant.

8.3 Ertragslage

In der Ergebnisrechnung wird ein Ergebnisüberschuss von 80.557,27 Euro ausgewiesen, der sich um rund 606,7 T€ gegenüber dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag (-526,1 T€) verbessert hat.

8.4 Teilrechnungen

Die Teilrechnungen sind dem Jahresabschluss beigefügt. Auf eine detaillierte Erläuterung wurde wegen der fehlenden Aktualität des nachzuholenden Jahresabschlusses verzichtet.

9. Abschließender Prüfungsvermerk

9.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen

Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen Land fasst das Prüfergebnis wie folgt zusammen:

- Der Jahresabschluss ist vollständig und richtig. Belegprüfungen führten zu keinen Beanstandungen. Das Belegwesen ist geordnet und nachvollziehbar.

- Schwerpunkte der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildeten die Verwaltungsumlage und die Auftragsvergaben. Diese Prüfungsschwerpunkte führten zu keinen Beanstandungen.

- Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte nicht in der gesetzlich vorgegebenen Frist. Die Verwaltung begründet dies mit der zeit- und personalaufwendigen Erstellung der Eröffnungsbilanzen, die aufgrund des Frühstarter-Status und der Kopplung an das umfangreiche Projekt der Verbandsgemeinden des Zweckverbandes Grevesmühlen zudem mit erheblichen Unwegsamkeiten verbunden ist. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2015 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten konnte erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.

- Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde sind geordnet. Die Gemeinde kann einen vollständigen Haushaltsausgleich vorweisen. In der Ergebnisrechnung wird ein Überschuss von 80.557,27 Euro ausgewiesen. In der Finanzrechnung übersteigt der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (324.130,17 Euro) gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (146.937,54 Euro). Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 854.134,34 Euro. Sie erhöhten sich zum 31.12.2015 um 79.104,28 Euro auf 933.238,62 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

9.2 Bestätigungsvermerk

Nach § 1 Absatz 2 KPG haben die Gemeinden einen Rechnungsprüfungsausschuss einzurichten. Amtsangehörige Gemeinden können sich stattdessen des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes bedienen. Von dieser Möglichkeit macht die Gemeinde Gebrauch. Das Ministerium für Inneres und Sport hat dem gemeinsamen Antrag der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land nach § 42 b KV M-V auf Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses unter Auflagen und zeitlich befristet bis 2019 stattgegeben.
Gemäß § 1 Abs. 4 KPG obliegt die örtliche Prüfung demnach dem gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir die Prüfung des Jahresabschlusses der

Gemeinde Gägelow

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015 geprüft.
Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.
Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.
Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Gägelow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.
Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.
Für die Gemeinde Gägelow besorgt die Stadt Grevesmühlen die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.
Die Prüfung des Rechnungswesens wurde daher im Umfang auf ein erforderliches Maß eingeschränkt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnungen, das eigene Rechnungswesen der Gemeinde, die Berücksichtigung von Entscheidungen des Bürgermeisters hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.
Die Prüfung umfasste die Beurteilung der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.
Der Anhang steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Er vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Über die bereits genannten Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung sind.

Grevesmühlen, 08.03.2018
Ort / Datum

Lange
Vorsitzender des gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land

9.3 Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Entlastung des Bürgermeisters

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Gägelow beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des Jahresabschlusses der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2015 i. d. F. vom 20.02.2018.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2015 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem Prüfungsvermerk zusammengefasst. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.
Der Prüfungsbericht inkl. des Prüfungsvermerks ist dieser Vorlage beigefügt.
Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Entlastung des Bürgermeisters durch die Gemeindevertretung entgegenstehen könnten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 08.03.2018 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Gägelow zum 31. Dezember 2015 zu empfehlen.

10. Anlagen

10.1 Jahresabschluss

10.1.1 Ergebnisrechnung

10.1.2 Finanzrechnung

10.1.3 Teilrechnungen

10.1.4 Bilanz

10.1.5 Anhang

10.2 Anlagen zum geprüften Jahresabschluss der Gemeinde

10.2.1 Rechenschaftsbericht **– entfällt -**

10.2.2 Anlagenübersicht

10.2.3 Forderungsübersicht

10.2.4 Verbindlichkeitenübersicht

10.2.5 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

10.2.6 Muster 5a

-.-.-.-.-.-.-.-.-.-

Jahresabschluss

der Gemeinde Gägelow

zum 31.12.2015

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung
Übersicht über die Erträge und Aufwendungen
Finanzrechnung
Teilrechnungen
Zugeordnete Produkte
Bilanz
Abkürzungsverzeichnis
Anhang

Anlagen
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Übersicht Haushaltsermächtigungen
- Muster 5a

Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:48:50

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.102.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.102.000,00	0,00	2.102.000,00	2.239.811,06	-137.811,06	2.129.442,60	110.368,46	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		306.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.600,00	0,00	306.600,00	294.626,98	11.973,02	279.537,75	15.089,23	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		54.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.600,00	0,00	54.600,00	53.159,47	1.440,53	50.953,87	2.205,60	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		127.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.200,00	0,00	127.200,00	163.178,13	-35.978,13	149.205,15	13.972,98	0,00	441,443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		262.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.700,00	0,00	262.700,00	186.331,61	76.368,39	339.075,81	-152.744,20	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		119.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.800,00	0,00	119.800,00	143.779,90	-23.979,90	103.153,84	40.626,06	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.972.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.972.900,00	0,00	2.972.900,00	3.080.887,15	-107.987,15	3.051.369,02	29.518,13	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		221.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.900,00	0,00	221.900,00	184.581,10	37.318,90	182.344,87	2.236,23	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		691.500,00	0,00	-1.004,72	0,00	-4.022,53	686.472,75	0,00	686.472,75	491.741,89	194.730,86	549.847,23	-58.105,34	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		637.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	637.600,00	0,00	637.600,00	394.802,20	242.797,80	398.099,77	-3.297,57	0,00	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283,28	-283,28	1.299,62	-1.016,34	0,00	

Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:48:50

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.747.900,00	0,00	0,00	0,00	3.639,83	1.751.539,83	0,00	1.751.539,83	1.730.920,00	20.619,83	1.729.100,01	1.819,99	0,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		124.400,00	0,00	-169,90	0,00	2.432,34	126.662,44	0,00	126.662,44	123.943,58	2.718,86	131.584,91	-7.641,33	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		3.423.300,00	0,00	-1.174,62	0,00	2.049,64	3.424.175,02	0,00	3.424.175,02	2.926.272,05	497.902,97	2.992.276,41	-66.004,36	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-450.400,00	0,00	1.174,62	0,00	-2.049,64	-451.275,02	0,00	-451.275,02	154.615,10	-605.890,12	59.092,61	95.522,49	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		25.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.100,00	0,00	25.100,00	22.519,12	2.580,88	43.565,99	-21.046,87	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.617,13	98.182,87	0,00	98.182,87	97.592,69	590,18	102.658,60	-5.065,91	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-75.700,00	0,00	0,00	0,00	2.617,13	-73.082,87	0,00	-73.082,87	-75.073,57	1.990,70	-59.092,61	-15.980,96	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-526.100,00	0,00	1.174,62	0,00	567,49	-524.357,89	0,00	-524.357,89	79.541,53	-603.899,42	0,00	79.541,53	0,00	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.015,74	-1.015,74	0,00	1.015,74	0,00	491
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	1.015,74	-1.015,74	0,00	1.015,74	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-526.100,00	0,00	1.174,62	0,00	567,49	-524.357,89	0,00	-524.357,89	80.557,27	-604.915,16	0,00	80.557,27	0,00	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-526.100,00	0,00	1.174,62	0,00	567,49	-524.357,89	0,00	-524.357,89	80.557,27	-604.915,16	0,00	80.557,27	0,00	

Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:48:50

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-526.100,00	0,00	1.174,62	0,00	567,49	-524.357,89	0,00	-524.357,89	80.557,27	-604.915,16	0,00	80.557,27	0,00	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-526.100,00	0,00	1.174,62	0,00	567,49	-524.357,89	0,00	-524.357,89	80.557,27	-604.915,16	0,00	80.557,27	0,00	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	607.592,35	- - - - -	607.592,35	- - - - -	- - - - -	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	688.149,62	- - - - -	607.592,35	- - - - -	- - - - -	

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.102.000,00	0,00	2.102.000,00	2.239.811,06	-137.811,06	40
	1.1	Grundsteuer A	20.100,00	0,00	20.100,00	23.506,59	-3.406,59	(4011)
	1.2	Grundsteuer B	287.000,00	0,00	287.000,00	293.241,19	-6.241,19	(4012)
	1.3	Gewerbesteuer	700.000,00	0,00	700.000,00	809.221,11	-109.221,11	(4013)
	1.4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	806.000,00	0,00	806.000,00	810.097,18	-4.097,18	(4021)
	1.5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	119.900,00	0,00	119.900,00	125.662,23	-5.762,23	(4022)
	1.6	Sonstige Gemeindesteuern	25.600,00	0,00	25.600,00	41.093,37	-15.493,37	(403)
	1.7	Ausgleichsleistungen vom Land	143.400,00	0,00	143.400,00	136.989,39	6.410,61	(4052)
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	306.600,00	0,00	306.600,00	294.626,98	11.973,02	41
	2.1	Schlüsselzuweisungen	230.600,00	0,00	230.600,00	225.559,66	5.040,34	(411)
	2.4	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	33.300,00	0,00	33.300,00	33.287,78	12,22	(414)
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.600,00	0,00	54.600,00	53.159,47	1.440,53	43
	4.1	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.100,00	0,00	1.100,00	1.582,21	-482,21	(431)
	4.2	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	42.800,00	0,00	42.800,00	47.294,00	-4.494,00	(432)
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.200,00	0,00	127.200,00	163.178,13	-35.978,13	441, 443, 444, 445, 448
	5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.200,00	0,00	127.200,00	163.178,13	-35.978,13	(441)
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	262.700,00	0,00	262.700,00	186.331,61	76.368,39	442,448
9.	+	Sonstige laufende Erträge	119.800,00	0,00	119.800,00	143.779,90	-23.979,90	46
	9.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	61.240,24	-61.240,24	(461)
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.972.900,00	0,00	2.972.900,00	3.080.887,15	-107.987,15	
11.	-	Personalaufwendungen	221.900,00	0,00	221.900,00	184.581,10	37.318,90	50
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	686.472,75	0,00	686.472,75	491.741,89	194.730,86	52
	13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	133.976,62	0,00	133.976,62	93.521,01	40.455,61	(522)
	13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	402.962,20	0,00	402.962,20	288.977,03	113.985,17	(523)
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	637.600,00	0,00	637.600,00	394.802,20	242.797,80	53
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	283,28	-283,28	
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.751.539,83	0,00	1.751.539,83	1.730.920,00	20.619,83	54
	16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	351.222,70	0,00	351.222,70	325.587,74	25.634,96	(541)
	16.3	Gewerbesteuerumlage	74.998,10	0,00	74.998,10	83.203,03	-8.204,93	(5431)
	16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	932.969,94	0,00	932.969,94	932.969,94	0,00	(54421)
	16.6	Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	381.349,09	0,00	381.349,09	381.349,09	0,00	(54422)
	16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	11.000,00	0,00	11.000,00	7.810,20	3.189,80	(5443)
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	126.662,44	0,00	126.662,44	123.943,58	2.718,86	56
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.424.175,02	0,00	3.424.175,02	2.926.272,05	497.902,97	
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-451.275,02	0,00	-451.275,02	154.615,10	-605.890,12	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.100,00	0,00	25.100,00	22.519,12	2.580,88	47
	21.1	Zinserträge	11.100,00	0,00	11.100,00	6.383,06	4.716,94	(471, 472, 479)
	21.2	Sonstige Finanzerträge	14.000,00	0,00	14.000,00	16.136,06	-2.136,06	(473 - 479)
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	98.182,87	0,00	98.182,87	97.592,69	590,18	57
	22.1	Zinsaufwendungen	93.692,37	0,00	93.692,37	93.102,19	590,18	(571 - 579)
	22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	4.490,50	0,00	4.490,50	4.490,50	0,00	(571 - 579)
23.	=	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-73.082,87	0,00	-73.082,87	-75.073,57	1.990,70	
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-524.357,89	0,00	-524.357,89	79.541,53	-603.899,42	
25.	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.015,74	-1.015,74	491
27.	=	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	1.015,74	-1.015,74	
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-524.357,89	0,00	-524.357,89	80.557,27	-604.915,16	
31.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-524.357,89	0,00	-524.357,89	80.557,27	-604.915,16	
34.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-524.357,89	0,00	-524.357,89	80.557,27	-604.915,16	
37.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-524.357,89	0,00	-524.357,89	80.557,27	-604.915,16	
38.		Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	- - - - -	- - - - -	- - - - -	607.592,35	- - - - -	
39.		Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	- - - - -	- - - - -	- - - - -	688.149,62	- - - - -	

*** Ende der Liste "Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung" ***

Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:48:50

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.102.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.102.000,00	0,00	2.102.000,00	2.227.706,36	-125.706,36	2.134.532,31	93.174,05	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		263.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.900,00	0,00	263.900,00	256.258,79	7.641,21	214.338,12	41.920,67	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		43.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.900,00	0,00	43.900,00	48.840,16	-4.940,16	46.401,78	2.438,38	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		119.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.800,00	0,00	119.800,00	144.284,32	-24.484,32	142.641,80	1.642,52	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		262.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.700,00	0,00	262.700,00	204.778,34	57.921,66	431.900,75	-227.122,41	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		95.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.400,00	0,00	95.400,00	81.824,83	13.575,17	94.620,87	-12.796,04	0,00	66 ./. 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.887.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.887.700,00	0,00	2.887.700,00	2.963.692,80	-75.992,80	3.064.435,63	-100.742,83	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		221.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.900,00	0,00	221.900,00	209.408,22	12.491,78	205.554,65	3.853,57	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		689.900,00	0,00	-1.004,72	0,00	-5.247,83	683.647,45	0,00	683.647,45	529.634,73	154.012,72	568.185,03	-38.550,30	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.747.900,00	0,00	0,00	0,00	3.639,83	1.751.539,83	0,00	1.751.539,83	1.720.247,66	31.292,17	1.723.037,74	-2.790,08	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		121.500,00	0,00	-169,90	0,00	2.439,51	123.769,61	0,00	123.769,61	104.504,71	19.264,90	101.907,77	2.596,94	0,00	76 ./.7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		2.781.200,00	0,00	-1.174,62	0,00	831,51	2.780.856,89	0,00	2.780.856,89	2.563.795,32	217.061,57	2.598.685,19	-34.889,87	0,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		106.500,00	0,00	1.174,62	0,00	-831,51	106.843,11	0,00	106.843,11	399.897,48	-293.054,37	465.750,44	-65.852,96	0,00	

Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:48:50

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	22.596,56	2.403,44	43.991,60	-21.395,04	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.617,13	98.182,87	0,00	98.182,87	98.363,87	-181,00	102.902,17	-4.538,30	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		-75.800,00	0,00	0,00	0,00	2.617,13	-73.182,87	0,00	-73.182,87	-75.767,31	2.584,44	-58.910,57	-16.856,74	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		30.700,00	0,00	1.174,62	0,00	1.785,62	33.660,24	0,00	33.660,24	324.130,17	-290.469,93	406.839,87	-82.709,70	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		30.700,00	0,00	1.174,62	0,00	1.785,62	33.660,24	0,00	33.660,24	324.130,17	-290.469,93	406.839,87	-82.709,70	0,00	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		272.600,00	0,00	5.800,00	0,00	0,00	278.400,00	219,50	278.619,50	158.309,10	120.310,40	216.966,82	-58.657,72	57.683,68	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	1.884,32	148.115,68	17.976,46	-16.092,14	0,00	682
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	10.472,00	0,00	0,00	10.472,00	0,00	10.472,00	58.297,00	-47.825,00	0,00	58.297,00	0,00	685
33.	+ Einzahlungen aus Vorräten		35.000,00	0,00	5.595,16	0,00	0,00	40.595,16	0,00	40.595,16	225.764,00	-185.168,84	-26.176,00	251.940,00	0,00	688
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		457.600,00	0,00	21.867,16	0,00	0,00	479.467,16	219,50	479.686,66	444.254,42	35.432,24	208.767,28	235.487,14	57.683,68	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.829,32	-33.829,32	0,00	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		523.200,00	0,00	23.041,78	0,00	33.442,92	579.684,70	356.271,24	935.955,94	506.727,36	429.228,58	301.890,75	204.836,61	422.360,80	785
37.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	786

Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:48:50

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
39.	- Auszahlungen für Vorräte		84.000,00	0,00	23.000,00	0,00	-20.000,00	87.000,00	14.543,06	101.543,06	36.196,22	65.346,84	406.181,09	-369.984,87	63.149,33	788
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		607.200,00	0,00	46.041,78	0,00	13.442,92	666.684,70	377.314,30	1.043.999,00	542.923,58	501.075,42	741.901,16	-198.977,58	492.010,13	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-149.600,00	0,00	-24.174,62	0,00	-13.442,92	-187.217,54	-377.094,80	-564.312,34	-98.669,16	-465.643,18	-533.133,88	434.464,72	-434.326,45	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-118.900,00	0,00	-23.000,00	0,00	-11.657,30	-153.557,30	-377.094,80	-530.652,10	225.461,01	-756.113,11	-126.294,01	351.755,02	-434.326,45	
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		155.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.100,00	0,00	155.100,00	146.937,54	8.162,46	161.316,25	-14.378,71	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		-155.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-155.100,00	0,00	-155.100,00	-146.937,54	-8.162,46	-161.316,25	14.378,71	0,00	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		274.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.000,00	0,00	274.000,00	0,00	274.000,00	288.262,36	-288.262,36	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.104,28	-79.104,28	0,00	79.104,28	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		274.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.000,00	0,00	274.000,00	-79.104,28	353.104,28	288.262,36	-367.366,64	0,00	

Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:48:50

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		118.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.900,00	0,00	118.900,00	-226.041,82	344.941,82	126.946,11	-352.987,93	0,00	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.741,82	-173.741,82	173.618,04	123,78	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.161,01	-173.161,01	174.270,14	-1.109,13	0,00	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580,81	-580,81	-652,10	1.232,91	0,00	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	-23.000,00	0,00	-11.657,30	-34.657,30	-377.094,80	-411.752,10	0,00	-411.752,10	0,00	0,00	-434.326,45	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	854.134,00	854.134,34	-----	-----	-----	-----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	580.134,00	933.238,62	-----	-----	-----	-----	

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

Verantwortlich:
Frau Pirko Scheiderer

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

111.01	(S)	Verwaltungssteuerung
111.02	(S)	Gemeindevertretung, Ausschüsse
112.01	(W)	Personalwesen
114.02	(S)	Sonstige zentrale Dienste
121.01	(S)	Wahlen
211.01	(S)	Schulkostenbeiträge Grundschulen
215.01	(S)	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen
361.01	(W)	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	8.700,00	7.003,81	1.696,19	2.532,60	4.471,21	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	698,13	-698,13	100,00	598,13	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	8.700,00	7.701,94	998,06	2.632,60	5.069,34	0,00
11.	- Personalaufwendungen		131.100,00	0,00	0,00	0,00	-17.370,40	113.729,60	0,00	113.729,60	104.829,34	8.900,26	124.009,55	-19.180,21	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		49.800,00	0,00	-7,00	0,00	-602,77	49.190,23	0,00	49.190,23	39.601,91	9.588,32	39.506,75	95,16	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		7.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00	0,00	7.300,00	6.689,06	610,94	3.935,69	2.753,37	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		302.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.011,71	300.788,29	0,00	300.788,29	276.856,40	23.931,89	277.201,94	-345,54	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		19.600,00	0,00	-169,90	0,00	4.170,66	23.600,76	0,00	23.600,76	24.997,47	-1.396,71	17.623,39	7.374,08	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		510.600,00	0,00	-176,90	0,00	-15.814,22	494.608,88	0,00	494.608,88	452.974,18	41.634,70	462.277,32	-9.303,14	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-501.900,00	0,00	176,90	0,00	15.814,22	-485.908,88	0,00	-485.908,88	-445.272,24	-40.636,64	-459.644,72	14.372,48	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-501.900,00	0,00	176,90	0,00	15.814,22	-485.908,88	0,00	-485.908,88	-445.272,24	-40.636,64	-459.644,72	14.372,48	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-501.900,00	0,00	176,90	0,00	15.814,22	-485.908,88	0,00	-485.908,88	-445.272,24	-40.636,64	-459.644,72	14.372,48	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-501.900,00	0,00	176,90	0,00	15.814,22	-485.908,88	0,00	-485.908,88	-445.272,24	-40.636,64	-459.644,72	14.372,48	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Jugend, Kultur, Sport und Soziales

Verantwortlich:
Frau Pirko Scheiderer

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

281.01	(W)	Kulturförderung und Gemeindechronik
281.02	(S)	Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste
351.01	(S)	Sonstige soziale Leistungen- Seniorenbetreuung
362.01	(W)	Kinder- und Jugendarbeit
421.01	(S)	Förderung des Sports

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	432,09	-32,09	629,46	-197,37	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,50	-80,50	0,00	80,50	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	512,59	-112,59	629,46	-116,87	0,00
11.	- Personalaufwendungen		5.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.700,00	3.500,00	0,00	3.500,00	1.431,57	2.068,43	2.376,36	-944,79	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		7.000,00	0,00	0,00	0,00	1.664,78	8.664,78	0,00	8.664,78	8.664,78	0,00	7.737,45	927,33	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.124,83	875,17	1.001,92	122,91	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		30.500,00	0,00	0,00	0,00	-276,10	30.223,90	0,00	30.223,90	30.223,90	0,00	28.969,56	1.254,34	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Jugend, Kultur, Sport und Soziales

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	-3.042,00	3.558,00	0,00	3.558,00	3.992,34	-434,34	3.730,94	261,40	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		51.300,00	0,00	0,00	0,00	-3.353,32	47.946,68	0,00	47.946,68	45.437,42	2.509,26	43.816,23	1.621,19	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-50.900,00	0,00	0,00	0,00	3.353,32	-47.546,68	0,00	-47.546,68	-44.924,83	-2.621,85	-43.186,77	-1.738,06	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-50.900,00	0,00	0,00	0,00	3.353,32	-47.546,68	0,00	-47.546,68	-44.924,83	-2.621,85	-43.186,77	-1.738,06	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-50.900,00	0,00	0,00	0,00	3.353,32	-47.546,68	0,00	-47.546,68	-44.924,83	-2.621,85	-43.186,77	-1.738,06	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-50.900,00	0,00	0,00	0,00	3.353,32	-47.546,68	0,00	-47.546,68	-44.924,83	-2.621,85	-43.186,77	-1.738,06	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bildung

Verantwortlich:
Frau Pirko Scheiderer

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
215.02 (W) Regionale Schule mit Grundschule Proseken

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00	11.618,24	-318,24	10.563,39	1.054,85	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		27.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.400,00	0,00	27.400,00	27.385,80	14,20	27.385,80	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		262.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.200,00	0,00	262.200,00	169.843,46	92.356,54	336.792,62	-166.949,16	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		24.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.400,00	0,00	24.400,00	550,28	23.849,72	0,00	550,28	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		325.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325.300,00	0,00	325.300,00	209.397,78	115.902,22	374.741,81	-165.344,03	0,00
11.	- Personalaufwendungen		80.200,00	0,00	0,00	0,00	19.070,40	99.270,40	0,00	99.270,40	73.100,19	26.170,21	51.825,26	21.274,93	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		275.700,00	0,00	0,00	0,00	-2.634,68	273.065,32	0,00	273.065,32	226.250,02	46.815,30	231.465,82	-5.215,80	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		78.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.900,00	0,00	78.900,00	72.133,56	6.766,44	71.053,79	1.079,77	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		12.800,00	0,00	0,00	0,00	2.732,24	15.532,24	0,00	15.532,24	13.833,00	1.699,24	13.674,73	158,27	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		39.700,00	0,00	0,00	0,00	-97,56	39.602,44	0,00	39.602,44	39.395,10	207,34	36.654,84	2.740,26	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bildung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		487.300,00	0,00	0,00	0,00	19.070,40	506.370,40	0,00	506.370,40	424.711,87	81.658,53	404.674,44	20.037,43	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-162.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.070,40	-181.070,40	0,00	-181.070,40	-215.314,09	34.243,69	-29.932,63	-185.381,46	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-162.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.070,40	-181.070,40	0,00	-181.070,40	-215.314,09	34.243,69	-29.932,63	-185.381,46	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-162.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.070,40	-181.070,40	0,00	-181.070,40	-215.314,09	34.243,69	-29.932,63	-185.381,46	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-162.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.070,40	-181.070,40	0,00	-181.070,40	-215.314,09	34.243,69	-29.932,63	-185.381,46	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Verantwortlich:
Herr Lars Prahler

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

114.01	(W)	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement
126.01	(W)	Allgemeiner Brandschutz
366.01	(S)	Öffentliche Spielplätze u.ä.
511.01	(S)	Orts- und Regionalplanung
531.01	(S)	BgA Photovoltaikanlage
538.01	(S)	Niederschlagswasserabgabe und Kleineinleiter
540.01	(S)	Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas
541.01	(W)	Gemeindestraßen
543.01	(S)	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen
544.01	(S)	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen
545.01	(W)	Straßenreinigung, Winterdienst
546.01	(S)	Allgemeine Parkeinrichtungen
551.01	(S)	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
552.01	(W)	Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)
552.02	(S)	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)
553.01	(S)	Denkmäler und Mahnmale
553.02	(S)	Trauerfeierhalle Proseken
561.01	(S)	Umweltschutzmaßnahmen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		23.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.600,00	0,00	23.600,00	16.563,99	7.036,01	20.122,19	-3.558,20	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		54.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.600,00	0,00	54.600,00	53.159,47	1.440,53	50.953,87	2.205,60	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		99.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.800,00	0,00	99.800,00	135.792,33	-35.992,33	121.819,35	13.972,98	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	16.488,15	-15.988,15	2.283,19	14.204,96	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	0,00	95.000,00	141.786,52	-46.786,52	78.748,48	63.038,04	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		273.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.500,00	0,00	273.500,00	363.790,46	-90.290,46	273.927,08	89.863,38	0,00
11.	- Personalaufwendungen		5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	0,00	5.400,00	5.220,00	180,00	4.133,70	1.086,30	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		359.000,00	0,00	-997,72	0,00	-2.449,86	355.552,42	0,00	355.552,42	217.225,18	138.327,24	271.137,21	-53.912,03	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		549.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549.400,00	0,00	549.400,00	314.854,75	234.545,25	322.108,37	-7.253,62	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,25	-50,25	0,00	50,25	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		15.300,00	0,00	0,00	0,00	378,27	15.678,27	0,00	15.678,27	12.484,64	3.193,63	9.310,20	3.174,44	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		58.300,00	0,00	0,00	0,00	1.601,24	59.901,24	0,00	59.901,24	55.405,39	4.495,85	70.797,94	-15.392,55	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		987.400,00	0,00	-997,72	0,00	-470,35	985.931,93	0,00	985.931,93	605.240,21	380.691,72	677.487,42	-72.247,21	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-713.900,00	0,00	997,72	0,00	470,35	-712.431,93	0,00	-712.431,93	-241.449,75	-470.982,18	-403.560,34	162.110,59	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-713.900,00	0,00	997,72	0,00	470,35	-712.431,93	0,00	-712.431,93	-241.449,75	-470.982,18	-403.560,34	162.110,59	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.015,74	-1.015,74	0,00	1.015,74	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	1.015,74	-1.015,74	0,00	1.015,74	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-713.900,00	0,00	997,72	0,00	470,35	-712.431,93	0,00	-712.431,93	-240.434,01	-471.997,92	-403.560,34	163.126,33	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-713.900,00	0,00	997,72	0,00	470,35	-712.431,93	0,00	-712.431,93	-240.434,01	-471.997,92	-403.560,34	163.126,33	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Verantwortlich:
Frau Kristine Lenschow

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

611.01	(W)	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
612.01	(W)	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
626.01	(S)	Beteiligungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.102.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.102.000,00	0,00	2.102.000,00	2.239.811,06	-137.811,06	2.129.442,60	110.368,46	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		262.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.600,00	0,00	262.600,00	259.008,85	3.591,15	245.690,11	13.318,74	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	664,47	-264,47	24.305,36	-23.640,89	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		2.365.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.365.000,00	0,00	2.365.000,00	2.499.484,38	-134.484,38	2.399.438,07	100.046,31	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233,03	-233,03	1.299,62	-1.066,59	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.386.500,00	0,00	0,00	0,00	2.817,13	1.389.317,13	0,00	1.389.317,13	1.397.522,06	-8.204,93	1.399.943,58	-2.421,52	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	153,28	-153,28	2.777,80	-2.624,52	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.386.700,00	0,00	0,00	0,00	2.617,13	1.389.317,13	0,00	1.389.317,13	1.397.908,37	-8.591,24	1.404.021,00	-6.112,63	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		978.300,00	0,00	0,00	0,00	-2.617,13	975.682,87	0,00	975.682,87	1.101.576,01	-125.893,14	995.417,07	106.158,94	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		25.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.100,00	0,00	25.100,00	22.519,12	2.580,88	43.565,99	-21.046,87	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.617,13	98.182,87	0,00	98.182,87	97.592,69	590,18	102.658,60	-5.065,91	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-75.700,00	0,00	0,00	0,00	2.617,13	-73.082,87	0,00	-73.082,87	-75.073,57	1.990,70	-59.092,61	-15.980,96	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		902.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902.600,00	0,00	902.600,00	1.026.502,44	-123.902,44	936.324,46	90.177,98	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		902.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902.600,00	0,00	902.600,00	1.026.502,44	-123.902,44	936.324,46	90.177,98	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		902.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902.600,00	0,00	902.600,00	1.026.502,44	-123.902,44	936.324,46	90.177,98	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		8.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	5.203,81	3.196,19	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		8.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	5.203,81	3.196,19	0,00
	- Personalauszahlungen		131.100,00	0,00	0,00	0,00	-17.370,40	113.729,60	0,00	113.729,60	105.245,84	8.483,76	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		49.800,00	0,00	-7,00	0,00	-602,77	49.190,23	0,00	49.190,23	39.595,28	9.594,95	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		302.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.011,71	300.788,29	0,00	300.788,29	277.482,89	23.305,40	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		19.600,00	0,00	-169,90	0,00	4.170,66	23.600,76	0,00	23.600,76	18.505,22	5.095,54	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		503.300,00	0,00	-176,90	0,00	-15.814,22	487.308,88	0,00	487.308,88	440.829,23	46.479,65	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-494.900,00	0,00	176,90	0,00	15.814,22	-478.908,88	0,00	-478.908,88	-435.625,42	-43.283,46	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-494.900,00	0,00	176,90	0,00	15.814,22	-478.908,88	0,00	-478.908,88	-435.625,42	-43.283,46	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-494.900,00	0,00	176,90	0,00	15.814,22	-478.908,88	0,00	-478.908,88	-435.625,42	-43.283,46	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-494.900,00	0,00	176,90	0,00	15.814,22	-478.908,88	0,00	-478.908,88	-435.625,42	-43.283,46	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	10.472,00	0,00	0,00	10.472,00	0,00	10.472,00	10.872,00	-400,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	10.472,00	0,00	0,00	10.472,00	0,00	10.472,00	10.872,00	-400,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		9.200,00	0,00	16.074,16	0,00	0,00	25.274,16	0,00	25.274,16	23.986,62	1.287,54	1.287,54
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		9.200,00	0,00	16.074,16	0,00	0,00	25.274,16	0,00	25.274,16	23.986,62	1.287,54	1.287,54
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-9.200,00	0,00	-5.602,16	0,00	0,00	-14.802,16	0,00	-14.802,16	-13.114,62	-1.687,54	-1.287,54
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-504.100,00	0,00	-5.425,26	0,00	15.814,22	-493.711,04	0,00	-493.711,04	-448.740,04	-44.971,00	-1.287,54

Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Jugend, Kultur, Sport und Soziales

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Personalauszahlungen		5.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.700,00	3.500,00	0,00	3.500,00	1.431,57	2.068,43	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		7.000,00	0,00	0,00	0,00	1.664,78	8.664,78	0,00	8.664,78	6.239,78	2.425,00	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		30.500,00	0,00	0,00	0,00	-276,10	30.223,90	0,00	30.223,90	30.704,04	-480,14	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	-3.042,00	3.558,00	0,00	3.558,00	3.520,94	37,06	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		49.300,00	0,00	0,00	0,00	-3.353,32	45.946,68	0,00	45.946,68	41.896,33	4.050,35	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-49.300,00	0,00	0,00	0,00	3.353,32	-45.946,68	0,00	-45.946,68	-41.896,33	-4.050,35	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-49.300,00	0,00	0,00	0,00	3.353,32	-45.946,68	0,00	-45.946,68	-41.896,33	-4.050,35	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-49.300,00	0,00	0,00	0,00	3.353,32	-45.946,68	0,00	-45.946,68	-41.896,33	-4.050,35	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-49.300,00	0,00	0,00	0,00	3.353,32	-45.946,68	0,00	-45.946,68	-41.896,33	-4.050,35	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-49.300,00	0,00	0,00	0,00	3.353,32	-45.946,68	0,00	-45.946,68	-41.896,33	-4.050,35	0,00

Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bildung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.256,99	-456,99	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		27.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.400,00	0,00	27.400,00	27.385,80	14,20	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		262.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.200,00	0,00	262.200,00	190.907,42	71.292,58	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,28	-550,28	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		290.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.400,00	0,00	290.400,00	220.100,49	70.299,51	0,00
	- Personalauszahlungen		80.200,00	0,00	0,00	0,00	19.070,40	99.270,40	0,00	99.270,40	97.510,81	1.759,59	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		275.700,00	0,00	0,00	0,00	-2.634,68	273.065,32	0,00	273.065,32	233.406,09	39.659,23	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		12.800,00	0,00	0,00	0,00	2.732,24	15.532,24	0,00	15.532,24	15.167,19	365,05	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		39.700,00	0,00	0,00	0,00	-97,56	39.602,44	0,00	39.602,44	38.967,67	634,77	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		408.400,00	0,00	0,00	0,00	19.070,40	427.470,40	0,00	427.470,40	385.051,76	42.418,64	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-118.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.070,40	-137.070,40	0,00	-137.070,40	-164.951,27	27.880,87	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-118.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.070,40	-137.070,40	0,00	-137.070,40	-164.951,27	27.880,87	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-118.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.070,40	-137.070,40	0,00	-137.070,40	-164.951,27	27.880,87	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-118.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.070,40	-137.070,40	0,00	-137.070,40	-164.951,27	27.880,87	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.300,00	7.062,92	42.362,92	24.029,59	18.333,33	14.151,55
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.300,00	7.062,92	42.362,92	24.029,59	18.333,33	14.151,55
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.300,00	-7.062,92	-42.362,92	-24.029,59	-18.333,33	-14.151,55
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-153.300,00	0,00	0,00	0,00	-19.070,40	-172.370,40	-7.062,92	-179.433,32	-188.980,86	9.547,54	-14.151,55

Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	187,00	-87,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		43.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.900,00	0,00	43.900,00	48.840,16	-4.940,16	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		92.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.400,00	0,00	92.400,00	116.898,52	-24.498,52	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	13.870,92	-13.370,92	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	0,00	95.000,00	80.761,08	14.238,92	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		231.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.900,00	0,00	231.900,00	260.557,68	-28.657,68	0,00
	- Personalauszahlungen		5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	0,00	5.400,00	5.220,00	180,00	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		357.400,00	0,00	-997,72	0,00	-3.675,16	352.727,12	0,00	352.727,12	250.393,58	102.333,54	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		15.300,00	0,00	0,00	0,00	378,27	15.678,27	0,00	15.678,27	9.410,20	6.268,07	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		55.600,00	0,00	0,00	0,00	1.408,41	57.008,41	0,00	57.008,41	43.510,88	13.497,53	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		433.700,00	0,00	-997,72	0,00	-1.888,48	430.813,80	0,00	430.813,80	308.534,66	122.279,14	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-201.800,00	0,00	997,72	0,00	1.888,48	-198.913,80	0,00	-198.913,80	-47.976,98	-150.936,82	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-201.800,00	0,00	997,72	0,00	1.888,48	-198.913,80	0,00	-198.913,80	-47.976,98	-150.936,82	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-201.800,00	0,00	997,72	0,00	1.888,48	-198.913,80	0,00	-198.913,80	-47.976,98	-150.936,82	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-201.800,00	0,00	997,72	0,00	1.888,48	-198.913,80	0,00	-198.913,80	-47.976,98	-150.936,82	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		263.000,00	0,00	5.800,00	0,00	0,00	268.800,00	219,50	269.019,50	136.815,46	132.204,04	57.683,68
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	1.884,32	148.115,68	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.425,00	-47.425,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten		35.000,00	0,00	5.595,16	0,00	0,00	40.595,16	0,00	40.595,16	225.764,00	-185.168,84	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		448.000,00	0,00	11.395,16	0,00	0,00	459.395,16	219,50	459.614,66	411.888,78	47.725,88	57.683,68

Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		478.700,00	0,00	6.967,62	0,00	33.442,92	519.110,54	349.208,32	868.318,86	458.711,15	409.607,71	406.921,71
20.	- Auszahlungen für Vorräte		84.000,00	0,00	23.000,00	0,00	-20.000,00	87.000,00	14.543,06	101.543,06	36.196,22	65.346,84	63.149,33
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		562.700,00	0,00	29.967,62	0,00	13.442,92	606.110,54	363.751,38	969.861,92	494.907,37	474.954,55	470.071,04
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-114.700,00	0,00	-18.572,46	0,00	-13.442,92	-146.715,38	-363.531,88	-510.247,26	-83.018,59	-427.228,67	-412.387,36
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-316.500,00	0,00	-17.574,74	0,00	-11.554,44	-345.629,18	-363.531,88	-709.161,06	-130.995,57	-578.165,49	-412.387,36

Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.102.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.102.000,00	0,00	2.102.000,00	2.227.706,36	-125.706,36	0,00
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		254.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.600,00	0,00	254.600,00	249.610,99	4.989,01	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	513,47	-113,47	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		2.357.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.357.000,00	0,00	2.357.000,00	2.477.830,82	-120.830,82	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.386.500,00	0,00	0,00	0,00	2.817,13	1.389.317,13	0,00	1.389.317,13	1.387.483,34	1.833,79	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.386.500,00	0,00	0,00	0,00	2.817,13	1.389.317,13	0,00	1.389.317,13	1.387.483,34	1.833,79	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		970.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.817,13	967.682,87	0,00	967.682,87	1.090.347,48	-122.664,61	0,00
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	22.596,56	2.403,44	0,00
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.617,13	98.182,87	0,00	98.182,87	98.363,87	-181,00	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		-75.800,00	0,00	0,00	0,00	2.617,13	-73.182,87	0,00	-73.182,87	-75.767,31	2.584,44	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		894.700,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	894.500,00	0,00	894.500,00	1.014.580,17	-120.080,17	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		894.700,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	894.500,00	0,00	894.500,00	1.014.580,17	-120.080,17	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		894.700,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	894.500,00	0,00	894.500,00	1.014.580,17	-120.080,17	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	21.493,64	-11.893,64	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	21.493,64	-11.893,64	0,00
18.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	6.500,00	6.500,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	6.500,00	6.500,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	-6.500,00	3.100,00	21.493,64	-18.393,64	-6.500,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		904.300,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	904.100,00	-6.500,00	897.600,00	1.036.073,81	-138.473,81	-6.500,00

Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
			1	11201	11101	11102	11402	12101
				Personalwesen	Verwaltungssteuerung	Gemeindevertretung, Ausschüsse	Sonstige zentrale Dienste	Wahlen
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.003,81	7.003,81	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	698,13	0,00	0,00	0,00	698,13	0,00
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	7.701,94	7.003,81	0,00	0,00	698,13	0,00
11.	-	Personalaufwendungen	104.829,34	76.429,34	0,00	28.400,00	0,00	0,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.601,91	0,00	0,00	0,00	13.408,72	0,00
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	6.689,06	0,00	0,00	0,00	6.689,06	0,00
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	276.856,40	0,00	947,54	0,00	0,00	0,00
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	24.997,47	1.590,70	8.819,52	0,00	14.561,25	26,00
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	452.974,18	78.020,04	9.767,06	28.400,00	34.659,03	26,00
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-445.272,24	-71.016,23	-9.767,06	-28.400,00	-33.960,90	-26,00
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-445.272,24	-71.016,23	-9.767,06	-28.400,00	-33.960,90	-26,00
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-445.272,24	-71.016,23	-9.767,06	-28.400,00	-33.960,90	-26,00
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-445.272,24	-71.016,23	-9.767,06	-28.400,00	-33.960,90	-26,00

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 21101 Schulkostenbeiträge Grundschulen	Produkt (sonstig) 21501 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Produkt (sonstig) 36101 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege			
		in €	in €	in €			
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.270,73	12.922,46	0,00			
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	275.908,86			
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	13.270,73	12.922,46	275.908,86			
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-13.270,73	-12.922,46	-275.908,86			
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-13.270,73	-12.922,46	-275.908,86			
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.270,73	-12.922,46	-275.908,86			
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-13.270,73	-12.922,46	-275.908,86			

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Jugend, Kultur, Sport und Soziales

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
			2	28101	36201	28102	35101	
				Kulturförderung und Gemeindechronik	Kinder- und Jugendarbeit	Kulturelle Veranstaltungen-Dorffeste	Sonstige soziale Leistungen-Seniorenbetreuung	
			in €	in €	in €	in €	in €	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	432,09	0,00	432,09	0,00	0,00	
9.	+	Sonstige laufende Erträge	80,50	0,00	80,50	0,00	0,00	
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	512,59	0,00	512,59	0,00	0,00	
11.	-	Personalaufwendungen	1.431,57	1.431,57	0,00	0,00	0,00	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.664,78	181,48	59,90	4.347,90	4.075,50	
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	1.124,83	62,78	1.062,05	0,00	0,00	
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30.223,90	856,00	29.367,90	0,00	0,00	
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	3.992,34	270,91	2.507,81	908,58	305,04	
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	45.437,42	2.802,74	32.997,66	5.256,48	4.380,54	
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-44.924,83	-2.802,74	-32.485,07	-5.256,48	-4.380,54	
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-44.924,83	-2.802,74	-32.485,07	-5.256,48	-4.380,54	
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-44.924,83	-2.802,74	-32.485,07	-5.256,48	-4.380,54	
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-44.924,83	-2.802,74	-32.485,07	-5.256,48	-4.380,54	

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bildung

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)				
			3	21502				
				Regionale Schule mit Grundschule Proseken				
			in €	in €				
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.618,24	11.618,24				
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.385,80	27.385,80				
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169.843,46	169.843,46				
9.	+	Sonstige laufende Erträge	550,28	550,28				
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	209.397,78	209.397,78				
11.	-	Personalaufwendungen	73.100,19	73.100,19				
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.250,02	226.250,02				
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	72.133,56	72.133,56				
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.833,00	13.833,00				
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	39.395,10	39.395,10				
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	424.711,87	424.711,87				
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-215.314,09	-215.314,09				
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-215.314,09	-215.314,09				
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-215.314,09	-215.314,09				
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-215.314,09	-215.314,09				

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
			4	11401	12601	54101	54501	55201
				Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Allgemeiner Brandschutz	Gemeindestraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	16.563,99	4.953,93	2.646,88	4.350,71	0,00	0,00
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.159,47	10.475,75	1.582,21	3.350,80	13.473,40	0,00
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.792,33	134.252,33	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.488,15	12.374,07	0,00	2.174,08	0,00	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	141.786,52	49.581,11	483,33	0,00	0,00	0,00
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	363.790,46	211.637,19	4.712,42	9.875,59	13.473,40	0,00
11.	-	Personalaufwendungen	5.220,00	0,00	5.220,00	0,00	0,00	0,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	217.225,18	77.532,91	8.317,91	76.638,10	26.845,16	1.484,13
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	314.854,75	49.950,21	20.116,06	214.672,47	0,00	1.536,04
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	50,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.484,64	0,00	4.674,44	0,00	0,00	0,00
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	55.405,39	12.044,99	10.850,87	438,06	0,00	698,54
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	605.240,21	139.528,11	49.179,28	291.748,63	26.845,16	3.718,71
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-241.449,75	72.109,08	-44.466,86	-281.873,04	-13.371,76	-3.718,71
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-241.449,75	72.109,08	-44.466,86	-281.873,04	-13.371,76	-3.718,71
25.	+	Außerordentliche Erträge	1.015,74	1.015,74	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	=	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	1.015,74	1.015,74	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-240.434,01	73.124,82	-44.466,86	-281.873,04	-13.371,76	-3.718,71
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-240.434,01	73.124,82	-44.466,86	-281.873,04	-13.371,76	-3.718,71

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 36601 Öffentliche Spielplätze u.ä.	Produkt (sonstig) 51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Produkt (sonstig) 53801 Niederschlagswasserabgabe und Kleineinleiter	Produkt (sonstig) 54001 Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas	Produkt (sonstig) 54301 Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen	Produkt (sonstig) 54401 Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	4.113,77	306,78
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	199,42	0,00	932,46	1.751,23
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.940,00	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	1,85	0,00	80.761,08	0,00	0,00
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	1,85	199,42	80.761,08	6.986,23	2.058,01
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.288,00	0,00	0,00	0,00	6.799,74	5.509,36
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	349,45	0,00	0,00	0,00	15.590,17	531,25
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	50,25	0,00
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	7.810,20	0,00	0,00	0,00
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	24,00	5.753,86	644,22	0,00	526,60	26,56
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	8.661,45	5.753,86	8.454,42	0,00	22.966,76	6.067,17
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-8.661,45	-5.752,01	-8.255,00	80.761,08	-15.980,53	-4.009,16
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-8.661,45	-5.752,01	-8.255,00	80.761,08	-15.980,53	-4.009,16
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-8.661,45	-5.752,01	-8.255,00	80.761,08	-15.980,53	-4.009,16
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-8.661,45	-5.752,01	-8.255,00	80.761,08	-15.980,53	-4.009,16

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 54601 Allgemeine Parkeinrichtungen in €	Produkt (sonstig) 55101 Öffentliches Grün, Landschaftsbau in €	Produkt (sonstig) 55202 Wasser- und Bodenverbände (WBVB) in €	Produkt (sonstig) 55302 Trauerfeierhalle Proseken, Kirchstraße 9 in €	Produkt (sonstig) 56101 Umweltschutzmaßnahmen in €	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	191,92	0,00	0,00	0,00	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	21.394,20	0,00	0,00	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.540,00	0,00	
9.	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	8.629,82	2.329,33	0,00	0,00	
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	8.821,74	23.723,53	1.540,00	0,00	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79,20	472,37	0,00	5.045,16	213,14	
14.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	191,92	9.707,05	2.183,53	26,60	
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	129,85	18.932,89	5.334,95	0,00	
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	79,20	794,14	28.639,94	12.563,64	239,74	
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-79,20	8.027,60	-4.916,41	-11.023,64	-239,74	
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-79,20	8.027,60	-4.916,41	-11.023,64	-239,74	
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-79,20	8.027,60	-4.916,41	-11.023,64	-239,74	
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-79,20	8.027,60	-4.916,41	-11.023,64	-239,74	

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)		
			5	61101	61201	62601		
				Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Beteiligungen		
			in €	in €	in €	in €		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.239.811,06	2.239.811,06	0,00	0,00		
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	259.008,85	259.008,85	0,00	0,00		
9.	+	Sonstige laufende Erträge	664,47	0,00	664,47	0,00		
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.499.484,38	2.498.819,91	664,47	0,00		
15.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	233,03	1,29	231,74	0,00		
16.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.397.522,06	1.397.522,06	0,00	0,00		
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	153,28	90,00	63,28	0,00		
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.397.908,37	1.397.613,35	295,02	0,00		
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.101.576,01	1.101.206,56	369,45	0,00		
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	22.519,12	2.451,73	3.931,33	16.136,06		
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	97.592,69	4.490,50	93.102,19	0,00		
23.	=	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-75.073,57	-2.038,77	-89.170,86	16.136,06		
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	1.026.502,44	1.099.167,79	-88.801,41	16.136,06		
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.026.502,44	1.099.167,79	-88.801,41	16.136,06		
32.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	1.026.502,44	1.099.167,79	-88.801,41	16.136,06		

*** Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung" ***

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
			1	11201	11101	11102	11402	12101
				Personalwesen	Verwaltungssteuerung	Gemeindevertretung, Ausschüsse	Sonstige zentrale Dienste	Wahlen
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.203,81	5.203,81	0,00	0,00	0,00	0,00
	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.203,81	5.203,81	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	Personalauszahlungen	105.245,84	78.545,84	0,00	26.700,00	0,00	0,00
	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.595,28	0,00	0,00	0,00	13.599,60	0,00
	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	277.482,89	0,00	947,54	0,00	0,00	0,00
	-	Sonstige laufende Auszahlungen	18.505,22	2.340,70	2.269,36	0,00	13.869,16	26,00
	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	440.829,23	80.886,54	3.216,90	26.700,00	27.468,76	26,00
1.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-435.625,42	-75.682,73	-3.216,90	-26.700,00	-27.468,76	-26,00
3.		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-435.625,42	-75.682,73	-3.216,90	-26.700,00	-27.468,76	-26,00
5.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-435.625,42	-75.682,73	-3.216,90	-26.700,00	-27.468,76	-26,00
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-435.625,42	-75.682,73	-3.216,90	-26.700,00	-27.468,76	-26,00
11.	+	Einzahlungen aus Sachanlagen	10.872,00	0,00	0,00	0,00	10.872,00	0,00
15.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	10.872,00	0,00	0,00	0,00	10.872,00	0,00
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	23.986,62	0,00	0,00	0,00	23.986,62	0,00
21.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	23.986,62	0,00	0,00	0,00	23.986,62	0,00
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-13.114,62	0,00	0,00	0,00	-13.114,62	0,00
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-448.740,04	-75.682,73	-3.216,90	-26.700,00	-40.583,38	-26,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 21101 Schulkostenbeiträge Grundschulen	Produkt (sonstig) 21501 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Produkt (sonstig) 36101 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege			
		in €	in €	in €			
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.310,94	12.684,74	0,00			
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	276.535,35			
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	13.310,94	12.684,74	276.535,35			
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.310,94	-12.684,74	-276.535,35			
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-13.310,94	-12.684,74	-276.535,35			
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-13.310,94	-12.684,74	-276.535,35			
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-13.310,94	-12.684,74	-276.535,35			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-13.310,94	-12.684,74	-276.535,35			

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Jugend, Kultur, Sport und Soziales

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	
		2	28101	36201	28102	35101	
			Kulturförderung und Gemeindechronik	Kinder- und Jugendarbeit	Kulturelle Veranstaltungen-Dorffeste	Sonstige soziale Leistungen-Seniorenbetreuung	
		in €	in €	in €	in €	in €	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Personalauszahlungen	1.431,57	1.431,57	0,00	0,00	0,00	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.239,78	181,48	59,90	4.347,90	1.650,50	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	30.704,04	856,00	29.848,04	0,00	0,00	
	- Sonstige laufende Auszahlungen	3.520,94	270,91	2.044,91	908,58	296,54	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	41.896,33	2.739,96	31.952,85	5.256,48	1.947,04	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-41.896,33	-2.739,96	-31.952,85	-5.256,48	-1.947,04	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-41.896,33	-2.739,96	-31.952,85	-5.256,48	-1.947,04	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-41.896,33	-2.739,96	-31.952,85	-5.256,48	-1.947,04	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-41.896,33	-2.739,96	-31.952,85	-5.256,48	-1.947,04	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-41.896,33	-2.739,96	-31.952,85	-5.256,48	-1.947,04	

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bildung

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)				
			3	21502				
				Regionale Schule mit Grundschule Proseken				
			in €	in €				
	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.256,99	1.256,99				
	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.385,80	27.385,80				
	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190.907,42	190.907,42				
	+	Sonstige laufende Einzahlungen	550,28	550,28				
	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	220.100,49	220.100,49				
	-	Personalauszahlungen	97.510,81	97.510,81				
	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	233.406,09	233.406,09				
	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	15.167,19	15.167,19				
	-	Sonstige laufende Auszahlungen	38.967,67	38.967,67				
	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	385.051,76	385.051,76				
1.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-164.951,27	-164.951,27				
3.		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-164.951,27	-164.951,27				
5.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-164.951,27	-164.951,27				
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-164.951,27	-164.951,27				
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00				
15.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	0,00	0,00				
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	24.029,59	24.029,59				
21.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	24.029,59	24.029,59				
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-24.029,59	-24.029,59				
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-188.980,86	-188.980,86				

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
			4	11401	12601	54101	54501	55201
				Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Allgemeiner Brandschutz	Gemeindestraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.840,16	10.496,75	1.582,21	0,00	13.380,77	0,00
	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.898,52	115.218,52	0,00	0,00	0,00	0,00
	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.870,92	11.696,84	0,00	2.174,08	0,00	0,00
	+	Sonstige laufende Einzahlungen	80.761,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	260.557,68	137.412,11	1.582,21	2.174,08	13.380,77	0,00
	-	Personalauszahlungen	5.220,00	0,00	5.220,00	0,00	0,00	0,00
	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	250.393,58	79.245,02	9.769,40	109.264,20	26.845,16	1.484,13
	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.410,20	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00
	-	Sonstige laufende Auszahlungen	43.510,88	7.306,73	15.687,54	0,00	0,00	698,54
	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	308.534,66	86.551,75	32.276,94	109.264,20	26.845,16	2.182,67
1.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-47.976,98	50.860,36	-30.694,73	-107.090,12	-13.464,39	-2.182,67
3.		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-47.976,98	50.860,36	-30.694,73	-107.090,12	-13.464,39	-2.182,67
5.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-47.976,98	50.860,36	-30.694,73	-107.090,12	-13.464,39	-2.182,67
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-47.976,98	50.860,36	-30.694,73	-107.090,12	-13.464,39	-2.182,67
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	136.815,46	5.800,00	0,00	124.015,46	0,00	5.000,00
9.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.884,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+	Einzahlungen aus Sachanlagen	47.425,00	36.115,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+	Einzahlungen aus Vorräten	225.764,00	224.764,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	411.888,78	266.679,00	0,00	124.015,46	0,00	5.000,00
16.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	458.711,15	76.725,86	9.731,48	322.654,65	0,00	2.223,12
20.	-	Auszahlungen für Vorräte	36.196,22	11.491,70	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	494.907,37	88.217,56	9.731,48	322.654,65	0,00	2.223,12
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-83.018,59	178.461,44	-9.731,48	-198.639,19	0,00	2.776,88
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-130.995,57	229.321,80	-40.426,21	-305.729,31	-13.464,39	594,21

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 36601 Öffentliche Spielplätze u.ä.	Produkt (sonstig) 51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Produkt (sonstig) 53801 Niederschlagswasserabgabe und Kleineinleiter	Produkt (sonstig) 54001 Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas	Produkt (sonstig) 54301 Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen	Produkt (sonstig) 54401 Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	501,10	0,00	0,00	1.593,37
	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	80.761,08	0,00	0,00
	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	501,10	80.761,08	0,00	1.593,37
	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.419,30	0,00	0,00	0,00	6.047,53	4.671,94
	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	7.810,20	0,00	0,00	0,00
	-	Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	644,22	0,00	20,00	25,56
	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.419,30	0,00	8.454,42	0,00	6.067,53	4.697,50
1.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-7.419,30	0,00	-7.953,32	80.761,08	-6.067,53	-3.104,13
3.		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-7.419,30	0,00	-7.953,32	80.761,08	-6.067,53	-3.104,13
5.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-7.419,30	0,00	-7.953,32	80.761,08	-6.067,53	-3.104,13
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-7.419,30	0,00	-7.953,32	80.761,08	-6.067,53	-3.104,13
9.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	1.884,32	0,00
14.	+	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.884,32	0,00
17.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	23.219,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	-	Auszahlungen für Vorräte	0,00	24.704,52	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	23.219,90	24.704,52	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	-23.219,90	-23.704,52	0,00	0,00	1.884,32	0,00
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-30.639,20	-23.704,52	-7.953,32	80.761,08	-4.183,21	-3.104,13

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Gemeindeentwicklung, Bau, Verkehr und Brandschutz

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig) 54601 Allgemeine Parkeinrichtungen	Produkt (sonstig) 55101 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Produkt (sonstig) 55202 Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	Produkt (sonstig) 55301 Denkmäler und Mahnmale	Produkt (sonstig) 55302 Trauerfeierhalle Proseken, Kirchstraße 9	Produkt (sonstig) 56101 Umweltschutzmaßnahmen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	187,00	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	21.285,96	0,00	0,00	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	1.680,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	21.285,96	187,00	1.680,00	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79,20	271,67	0,00	0,00	5.082,89	213,14
	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	129,85	18.932,89	0,00	65,55	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	79,20	401,52	18.932,89	0,00	5.148,44	213,14
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-79,20	-401,52	2.353,07	187,00	-3.468,44	-213,14
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	-79,20	-401,52	2.353,07	187,00	-3.468,44	-213,14
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	-79,20	-401,52	2.353,07	187,00	-3.468,44	-213,14
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-79,20	-401,52	2.353,07	187,00	-3.468,44	-213,14
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	8.810,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	0,00	10.810,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	3.191,70	0,00	0,00	20.964,44	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)	0,00	3.191,70	0,00	0,00	20.964,44	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	0,00	7.618,30	2.500,00	0,00	-20.964,44	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	-79,20	7.216,78	4.853,07	187,00	-24.432,88	-213,14

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:51:21

Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)		
			5	61101	61201	62601		
				Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Beteiligungen		
			in €	in €	in €	in €		
	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.227.706,36	2.227.706,36	0,00	0,00		
	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	249.610,99	249.610,99	0,00	0,00		
	+	Sonstige laufende Einzahlungen	513,47	0,00	513,47	0,00		
	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.477.830,82	2.477.317,35	513,47	0,00		
	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.387.483,34	1.387.483,34	0,00	0,00		
	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.387.483,34	1.387.483,34	0,00	0,00		
1.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.090.347,48	1.089.834,01	513,47	0,00		
	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	22.596,56	2.542,50	3.918,00	16.136,06		
	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	98.363,87	4.671,50	93.692,37	0,00		
2.		Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-75.767,31	-2.129,00	-89.774,37	16.136,06		
3.		Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)	1.014.580,17	1.087.705,01	-89.260,90	16.136,06		
5.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)	1.014.580,17	1.087.705,01	-89.260,90	16.136,06		
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	1.014.580,17	1.087.705,01	-89.260,90	16.136,06		
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.493,64	21.493,64	0,00	0,00		
15.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)	21.493,64	21.493,64	0,00	0,00		
22.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)	21.493,64	21.493,64	0,00	0,00		
23.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)	1.036.073,81	1.109.198,65	-89.260,90	16.136,06		

*** Ende der Liste "Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung" ***

Bilanz 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:48:50

Aktivseite — Bilanz zum 31.12.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		13.738.808,99	13.740.892,58	2.083,59
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		655.668,20	621.788,04	-33.880,16
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		655.668,20	621.788,04	-33.880,16
1.2	Sachanlagen		10.671.222,64	10.707.186,39	35.963,75
1.2.1	Wald, Forsten		4.392,01	4.392,01	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.127.434,29	1.122.749,61	-4.684,68
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.402.727,75	5.389.464,38	-13.263,37
1.2.4	Infrastrukturvermögen		3.794.594,21	3.903.921,83	109.327,62
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		2,00	2,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		147.983,55	150.810,90	2.827,35
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		112.318,34	110.402,64	-1.915,70
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		81.770,49	25.443,02	-56.327,47
1.3	Finanzanlagen		2.411.918,15	2.411.918,15	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		995.262,01	995.262,01	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.416.656,14	1.416.656,14	0,00
2.	Umlaufvermögen		1.649.525,45	1.532.278,50	-117.246,95
2.1	Vorräte		649.141,65	455.307,29	-193.834,36
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		534.078,88	448.579,90	-85.498,98
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		115.062,77	6.727,39	-108.335,38
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.000.383,80	1.076.971,21	76.587,41
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		10.693,86	14.568,65	3.874,79
	davon				
	Forderungen		22.584,56	27.200,85	4.616,29
	Einzelwertberichtigungen		-11.890,70	-12.632,20	-741,50
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		105,00	905,00	800,00
	davon				
	Forderungen		105,00	905,00	800,00
	davon				
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		28.558,82	34.075,04	5.516,22
	davon				
	Forderungen		28.558,82	34.075,04	5.516,22
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		301,68	0,00	-301,68
	davon				
	Forderungen		301,68	0,00	-301,68
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		853.937,87	1.016.500,56	162.562,69
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		854.134,34	933.238,62	79.104,28
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		-196,47	83.261,94	83.458,41
	davon				
	Forderungen		-196,47	83.261,94	83.458,41
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		106.786,57	10.921,96	-95.864,61
	davon				

Bilanz 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:48:50

Aktivseite — Bilanz zum 31.12.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
			in €	in €	in €
	Forderungen		106.786,57	10.921,96	-95.864,61
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		291,75	0,00	-291,75
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		291,75	0,00	-291,75
	Bilanzsumme		15.388.626,19	15.273.171,08	-115.455,11

Bilanz 2015

Gemeinde: 13 Gägelow

Datum: 20.02.2018
Uhrzeit: 13:48:50

Passivseite — Bilanz zum 31.12.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		11.436.454,32	11.538.505,23	102.050,91
1.1	Kapitalrücklage		10.828.861,97	10.850.355,61	21.493,64
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		10.828.861,97	10.850.355,61	21.493,64
1.3	Ergebnisvortrag		607.592,35	607.592,35	0,00
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		0,00	80.557,27	80.557,27
2.	Sonderposten		1.563.484,41	1.662.869,26	99.384,85
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.320.207,00	1.419.591,85	99.384,85
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.218.302,72	1.318.508,15	100.205,43
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		101.904,28	96.083,70	-5.820,58
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	5.000,00	5.000,00
2.4	Sonstige Sonderposten		243.277,41	243.277,41	0,00
3.	Rückstellungen		53.295,57	34.965,71	-18.329,86
3.3	Sonstige Rückstellungen		53.295,57	34.965,71	-18.329,86
4.	Verbindlichkeiten		2.266.851,58	1.967.930,88	-298.920,70
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		2.012.030,49	1.872.602,77	-139.427,72
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		2.012.030,49	1.872.602,77	-139.427,72
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		98.648,19	11.989,42	-86.658,77
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		757,00	274,97	-482,03
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		52.986,39	0,00	-52.986,39
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		53.387,21	45.287,21	-8.100,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		53.387,21	45.287,21	-8.100,00
	davon				
	Verbindlichkeiten		53.387,21	45.287,21	-8.100,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		49.042,30	37.776,51	-11.265,79
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		68.540,31	68.900,00	359,69
5.3	Sonstige		68.540,31	68.900,00	359,69
	Bilanzsumme		15.388.626,19	15.273.171,08	-115.455,11

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Abkürzungsverzeichnis zum Jahresabschluss

Abs.	Absatz
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
d. h.	das heißt
ff.	und folgende (Seiten)/fortfolgend
FID	Feature Identify Object = eindeutige Zuordnungsnummer für ein Objekt im Programm Flexi-GIS
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik
GFM	Gebäude-Flächen-Management
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
HGB	Handelsgesetzbuch
i. d. F.	in der Fassung
i. d. R.	in der Regel
i. e. S.	im engeren Sinne
i. S.	im Sinne
KomDoppikEG M-V	Kommunal-Doppik – Einführungsgesetz für Mecklenburg-Vorpommern
KPG	Kommunalprüfungsgesetz
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
M-V	Mecklenburg-Vorpommern
ND	Nutzungsdauer
NKHR	Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen
o. g.	oben genannt
OP-Liste	Offene-Posten-Liste
rd.	rund
T€, TEUR	Tausend Euro
Tz.	Textziffer
u. a.	unter anderem
VG	Vermögensgegenstand
vgl.	vergleiche
z. B.	zum Beispiel
zzgl.	zuzüglich

Anhang

zum Jahresabschluss

der Gemeinde Gägelow
für das Haushaltsjahr 2015

Stand: 20.02.2018

A. Rechtsgrundlagen 3
B. Gliederung des Jahresabschlusses 3
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 3
D. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz 3
E. Angaben zur Ergebnisrechnung 14
F. Angaben zur Finanzrechnung 17
G. Angaben zu den Teilrechnungen 18
H. Sonstige Angaben 21

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Gägelow 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.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurde in der Eröffnungsbilanz keine weitere Untergliederung von Posten vorgenommen.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber der Eröffnungsbilanz beibehalten.

Die Bestandserfassung und Fortschreibung der Vermögenswerte und der dazugehörigen Sonderposten erfolgt dabei auf Anlagenbestandslisten und der im erworbenen Finanzsoftwaresystem CIP integrierten Anlagenbuchhaltung.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

D.1 Anlagevermögen

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Gägelow verfügt über immaterielle Vermögensgegenstände im Wert von 621,8 T€ Euro (Vorjahr: 655,7 T€). Die Veränderungen zum Vorjahr sind bedingt durch die Abschreibungen.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Die Anschaffungskosten beinhalten sowohl die Anschaffungsnebenkosten als auch die nachträglichen Anschaffungskosten. Die Herstellungskosten umfassen sämtliche Einzelkosten und Gemeinkosten, Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden, soweit geboten, auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Das Sachanlagevermögen ist in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens ist in der Anlagenübersicht aufgezeigt, die als Anlage beigefügt ist.

D. 1.2.1 Wald, Forsten

Der Bilanzwert in Höhe von 4,4 T€ hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

D. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Posten im Gesamtwert von 1.122,7 T€ (Vorjahr: 1.127,4 T€) setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

Bezeichnung	**Wert in T€ 31.12.2014**	**Wert in T€ 31.12.2015**
Grünflächen	189,0	188,8
Sportflächen	274,6	273,0
Ackerland	395,5	388,8
Schutzflächen	6,3	6,3
Ökoflächen, Ausgleichsflächen	0,0	2,0
Flüsse und Bäche	4,5	4,5
Seen und Teiche	34,0	35,1
Sonstige Gewässer	14,9	14,7
Industrie- und Gewerbegrundstücke	9,4	9,4
Bauland	197,5	198,5

Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

Eine weitere Veränderung zum Vorjahr resultiert aus dem Konto 02300000 Ackerland (6,7 T€) durch die Umbuchung des Flurstückes 1/6, der Flur 1 in der Gemarkung Jamel, aufgrund Verkaufsbeschluss, aus dem Anlagevermögen in das Umlaufvermögen.

Weiterhin wurde die Schenkung des Flurstückes 64/20, der Flur 1 in der Gemarkung Gägelow mit einem Wert von 2.000,00 Euro auf dem Bilanzkonto 02410000 (Ökoflächen, Ausgleichsflächen) bilanziert.

Auf dem Konto 02620000 (Seen und Teiche) wurde eine persönlich beschränkte Dienstbarkeit für das Flurstück 2, der Flur 1 in der Gemarkung Wolde in Höhe von 1.000,00 Euro gebucht.

Des Weiteren wurden die Flurstücke 11/1 und 11/2, der Flur 1 in der Gemarkung Proseken der Gemeinde per Zuordnungsbescheid übertragen. Dies wurde mit einem Gesamtwert von 1.015,74 Euro auf dem Bilanzkonto 02960000 (Bauland) verbucht.

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 5.389,5 T€ (Vorjahr: 5.403,7 T€) gliedert sich u.a. in folgende Nutzungsarten auf:

Nutzungsart einschließlich Grundstück und Grundstücksbestandteile	**Wert in T€ 31.12.2014**	**Wert in T€ 31.12.2015**
Mehrfamilienhäuser	26,2	26,2
Kindertagesstätten	746,2	733,0
Regionale Schulen	3.263,7	3.204,9
Sonstige Kulturanlagen	2,5	2,4

Kleingärten	359,4	358,9
Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	509,8	508,1
Leichen-, Trauerhallen	45,8	53,3
Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	345,3	343,9
Gewerbe und Industrie	8,5	0,0
Beherbergung, Gastronomie	0,0	68,8
Garagen	95,2	89,6

Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

Weitere wesentliche Veränderungen resultieren aus den nachträglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Sanierung des Gemeindehauses in Gägelow mit einem Wert von 10,1 T€ (Konto 0391). Durch die Erneuerung der Zufahrt der Trauerfeierhalle in Proseken mit einem Gesamtwert von 14,9 T€ (Konto 03921) wurden zudem Abgänge mit einem Restwert in Höhe von 5,3 T€ bilanziert.

Außerdem wurde auf dem Bilanzkonto 03950000 (Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen) die Errichtung einer neuen Zaunanlage am Feuerwehrgerätehaus in Proseken mit einem Wert von 4.515,26 Euro verbucht.

Des Weiteren wurden die Flurstücke 2 und 5/1, der Flur 1 in der Gemarkung Wolde (Düngerhalle) verkauft und mit einem Restwert von 8.540,09 Euro auf dem Konto 03970000 (Gewerbe und Industrie) bilanziert.

Der Erwerb der ehemaligen Gaststätte „Aldino“ wurde auf dem Bilanzkonto 03995000 (Beherbergung, Gastronomie) mit einem Gesamtwert von 69.104,02 Euro gebucht.

D.1.2.4. Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen im Gesamtwert 3.903,9 T€ (Vorjahr 3.794,6 T€) setzt sich wie folgt zusammen:

Bestandteile	**Wert in T€ 31.12.2014**	**Wert in T€ 31.12.2015**
Verteilungsanlagen (Wasser)	0,0	3,4
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	17,2	17,2
Abwassersammlungsanlagen	436,4	420,0
Regenbauwerke	103,8	107,7
Straßen, Wege, Plätze (Grundstücke)	739,0	760,7
Landesstraßen (Nebenanlagen)	59,6	57,3
Gemeindestraßen	1.473,8	1.553,5
Straßenbegleitgrün	136,0	144,1
Gehwege	319,6	324,3
Radwege	105,5	102,2

Parkplätze	70,2	64,5
Sonstige Verkehrslenkungsanlagen u.ä.	6,9	7,1
Strombetriebene Straßenbeleuchtung	92,4	106,6
Wasserbauliche Anlagen (Rohrleitungen)	174,1	164,3
Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	18,4	16,3
Sonstiges Infrastrukturvermögen	41,5	54,6

Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

Weitere wesentliche Veränderungen resultieren in dieser Bilanzposition aus der Fertigstellung der Baumaßnahme „Gehweg Gressow“ mit einem Gesamtwert von 32.007,88 Euro, der Baumaßnahme „ländlicher Wegebau Stofferstorf – Weitendorf“ mit einem Gesamtwert von 231.677,74 Euro sowie der Baumaßnahme „Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED“ mit einem Gesamtwert von 24.267,16 Euro, welches sich in diversen Bestandskonten widerspiegelt.

Abgänge mit einem Restwert von 945,66 Euro sind durch die Fertigstellung der Baumaßnahmen und damit Abriss/Abbruch der alten Infrastruktur entstanden.

Des Weiteren wurde eine Dienstbarkeit für das Flurstück 24/35, der Flur 1 in der Gemarkung Gägelow in Höhe von 20.000,00 Euro auf dem Bilanzkonto 04810000 (Grundstücke) bilanziert.

D.1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler

Der Posten enthält einen Halbmeilenstein an der B105 bei Gressow sowie einen Meilenstein bei Stofferstorf, die mit einem Erinnerungswert von 1 Euro bilanziert sind. Der Wert hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

D.1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Vermögensgegenstände, die als bewegliche Vermögensgegenstände auszuweisen waren, wurden mittels Beleginventur einzeln erfasst und sind listenmäßig aufgeführt. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten wurden unter Anwendung der durch die Verwaltungsvorschriften vorgegebenen Nutzungsdauern angesetzt.

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 150,8 T€ (Vorjahr 148,0 T€) gliedert sich u.a. wie folgt auf:

Vermögensart	**Wert in T€**	**Wert in T€**
	31.12.2014	**31.12.2015**
Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge	54,4	41,3
Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	24,8	14,2
Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	3,2	8,7
Technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	3,3	17,1
Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	16,5	17,9
Sonstige Betriebsvorrichtungen	43,6	48,0

Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

Weitere wesentliche Veränderungen in dieser Bilanzposition resultieren aus dem Kauf von einem Böckmann Transportanhänger (Konto 07181) mit einem Wert von 6,9 T€ und dem Erwerb eines ISEKI Rasentraktor (Konto 0724) in Höhe von 14,9 T€ für den Gemeindearbeiter. Des Weiteren wurden digitale Fahrzeugfunkgeräte für die Feuerwehr (Konto 0725) mit einem Wert von 6,1 T€ sowie diverse Spielgeräte für die Außenanlage der Regionalen Schule Proseken (Konto 0739) mit einem Wert von 12,4 T€ angeschafft.

Als Abgänge wurden der alte Kastenanhänger (Konto 07181) mit einem Restwert von 721,93 Euro und diverse Spielgeräte mit einem Gesamtrestwert von 339,63 Euro verbucht.

Die Mähsaugkombination vom Kompaktschlepper ISEKI wurde mit einem Restwert von 9.773,87 Euro verkauft und auf dem Konto 07130000 (Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper) bilanziert.

D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Gesamtwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich auf 110,4 T€ (Vorjahr 112,3 T€).

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Veränderungen haben sich hauptsächlich durch die Aktivierung diverser Einbauküchen für das Gemeindehaus Gägelow auf dem Konto 08220000 Geschäftsausstattung in Höhe von 3,0 T€, durch diverse Anschaffungen der Freiwilligen Feuerwehr in Höhe von insgesamt 2,6 T€ auf dem Konto 08223000 Organisations- und Arbeitsmittel (Fernseher) und Konto 08224000 Hardware (PC + Notebook) sowie durch diverse Anschaffungen der Regionalen Schule in Höhe von insgesamt 6,8 T€ auf dem Konto 08250000 Schuleinrichtungen (Schülerstühle + Schülertische + Schränke + Bänke) ergeben.

Des Weiteren wurden unter der Bilanzposition 0827XXXX Geringwertige Vermögensgegenstände Zugänge in Höhe von insgesamt 8.854,67 Euro entsprechend Zugangsliste ausgewiesen, welche im laufenden Geschäftsjahr komplett abzuschreiben waren.

D.1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau wurden mit ihren tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten zum Bilanzstichtag in Höhe von rd. 2,2 T€ ausgewiesen (Vorjahr: 81,5 T€). Der Betrag gliedert sich in folgende Maßnahmen:

Maßnahme	**Wert in Euro**	**Wert in Euro**
	31.12.2014	**31.12.2015**
Renaturierung Gewässerbiotop Dorfstraße Gägelow	0,00	2.223,12

Außerdem sind in dieser Position 23.219,90 Euro für geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen enthalten, für die Neugestaltung der Spielplätze der gesamten Gemeinde.

D.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen (Gesamtbetrag 2.411,9 T€) wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- und Beleginventur erfasst. Der Ansatz erfolgte mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert.

Dabei wurden die Anteile an verbundenen Unternehmen (nicht börsennotierte Anteile) mit dem Anschaffungswert angesetzt. Dies betrifft das gezeichnete Kapital an der Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH, an der die Gemeinde mit 20 % beteiligt ist.

Die Anteile an Zweckverbänden betreffen den Zweckverband Wismar und den Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG. Die Anteile am Zweckverband Wismar wurden mittels Ersatzwert mit dem anteiligen Eigenanteil (nach Einwohnerzahlen) zum 31.12.2008, die Anteile am Kommunalen Anteilseignerverband nach der Anzahl der Aktien und deren Wert bewertet.

In dieser Bilanzposition sind gegenüber dem Vorjahr keine Änderungen eingetreten.

D.2. Umlaufvermögen

D.2.1 Vorräte

Unter der Bilanzposition 2.1.2. "Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen" und 2.1.3. „Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren“ handelt es sich bei den Vorräten um zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke.

Der Bilanzposten weist 455,3 T€ aus. Die Verringerung zum Vorjahr um 193,8 T€ betrifft hauptsächlich den Verkauf des Flurstückes 24/26, der Flur 1 in der Gemarkung Gägelow (alter Jugendclub).

Die Zuordnung aus dem Anlagevermögen in das Umlaufvermögen erfolgte aufgrund der Verkaufsbeschlüsse der Gemeindevertretung

Außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren Marktpreis waren zum Stichtag nicht zu vorzunehmen.

D. 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- und Beleginventur zum Bilanzstichtag aufgenommen.

Der Nachweis der Forderungen erfolgte durch eine OP-Liste aus der Finanzbuchführung.

Forderungen wurden mit dem Nominalwert bewertet. Erkennbare Einzelrisiken, die durch Wertberichtigungen zu berücksichtigen sind, wurden personenbezogen erfasst und bei der Aufstellung der Schlussbilanz berücksichtigt.

Die Aufgliederung der Forderungen nach Fristigkeiten erfolgt in der Forderungsübersicht, die als Anlage beigefügt ist.

Die Forderungen in einer Gesamthöhe von 1.076.971,21 Euro (Vorjahr: 1.000.383,80 Euro) betreffen im Einzelnen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 14.568,65 Euro, davon
    - Gebührenforderungen in Höhe von 342,10 Euro
    - Steuerforderungen in Höhe von 10.593,02 Euro
    - Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 3.266,03 Euro

- sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 367,50 Euro.

Wertberichtigungen wurden in Höhe von 12.632,20 Euro vorgenommen.

- Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 905,00 Euro, Wertberichtigungen waren nicht vorzunehmen.
- Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht in Höhe von 34.075,04 Euro betreffen die Wohnungsbewirtschaftung des laufenden Jahres.
- Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 1.0016.500,56 Euro
  - Der Kassenbestand der Gemeinde per 31.12.2014 im Rahmen der Einheitskasse beträgt zum Bilanzstichtag 933.238,62 Euro (Vorjahr: 854.134,34 Euro).
- Sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 10.921,96 Euro.
  Hierunter sind Vorjahresabgrenzungen zu verstehen, das sind Einzahlungen im Folgejahr, die als Erträge dem Vorjahr zuzurechnen sind. Hauptsächlich handelt es sich hier um die Nachzeahlung für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

D.2.4 Liquide Mittel

Die Gemeinde Gägelow verfügt nicht über eigene liquide Mittel.

D.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Es wurde kein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

D.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum Stichtag der Bilanz 11.538,5 T€. Es beinhaltet die allgemeine Kapitalrücklage in Höhe von 10.850,4 T€. Das Eigenkapital hat sich zum Vorjahr um 120,1 T€ erhöht. Dies resultiert aus dem Ergebnisüberschuss von 80,6 T€ und der Zuführung an die Kapitalrücklage aus den investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 21,5 T€. Es wurde keine zweckgebundene Ergebnisrücklage und keine Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gebildet. Es kein Ergebnisvortrag aus dem Jahr 2013 vorgenommen (schloss mit Null ab). (Siehe auch D.4.1 und D.5.1.4)

D.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 19,5 T€ erhöht. Die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 21.493,64 Euro, die der Kapitalrücklage zuzuführen sind, wurden nicht gemäß § 18 GemHVO für die Deckung von Fehlbeträgen, die aus den planmäßigen Abschreibungen entstehen, aufgelöst, weil das Ergebnis ohne Fehlbetrag abschließt.

D.4.2 Ergebnisrücklagen

D.4.2.1 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen

Im Haushaltsjahr sollen keine zweckgebundene Rücklagen aus dem Jahresergebnis gebildet werden, da die Voraussetzungen nach § 37 GemHVO nicht vorliegen.

D.4.2.2 Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Die Voraussetzungen für die Bildung einer Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nach des § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik lagen nicht vor.

D.4.3 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

	Euro
Stand 31.12.2014	607.592,35
Zuführung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	0,00
Stand 31.12.2015	607.592,35

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik nach Verrechnung der Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

	Euro
Saldo zum 31.12.2014	1.941.688,35
Saldo des Haushaltsjahres 2015	177.192,63
Saldo insgesamt	2.118.880,98

D.5 Sonderposten

D.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände. Die Erfassung und Fortschreibung erfolgt in der Anlagenbuchhaltung. Der Sonderposten zum Anlagevermögen beträgt insgesamt 1.419,6 T€ (Vorjahr: 1.320,2 T€). Die Erhöhung um insgesamt 99,4 T€ wird in den Punkten 5.1.1 bis 5.1.3 erläutert.

Der Sonderposten zum Anlagevermögen zeigt folgende Entwicklung:

	T€
Stand 31.12.2014	1.320,2
Zuführung	141,6
Umbuchung	0,0
Auflösung	40,1
Abgang	2,1
Stand 31.12.2015	1.419,6

D.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Gemeinde Gägelow hat im Haushaltsjahr Zuwendungen in Höhe von 136.548,80 Euro erhalten, die nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen sind. Dies betrifft Zuwendungen für die Baumaßnahme „ländlicher Wegebau Stofferstorf – Weitendorf“, die Sachzuwendung der digitalen Fahrzeugfunkgeräte für die Freiwillige Feuerwehr, eine Spende und Geldzuwendungen für die Zaunanlage vom Feuerwehrgerätehaus sowie der Schenkung (Sachzuwendung) des Flurstückes 64/20, der Flur 1 in der Gemarkung Gägelow.

Veränderungen haben sich überwiegend durch die planmäßige Auflösung der Sonderposten entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände ergeben.

Die Buchwerte zum Bilanzstichtag setzten sich wie folgt zusammen:

	Wert in T€	**Wert in T€**
	31.12.2014	**31.12.2015**
Zuwendungen von der EU	129,8	250,4
Zuwendungen des Bundes	295,0	289,1
Zuwendungen des Landes	713,4	692,2
Zuwendungen des Landkreises	15,4	17,9
Zuwendungen von Zweckverbänden	59,5	57,8
Zuwendungen von privaten Unternehmen	5,2	9,0
Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	0,0	2,0

D 5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Gemeinde musste im Haushaltsjahr Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten in Höhe von 1.537,32 Euro für die Ortsdurchfahrt Proseken zurückzahlen.

Weitere Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten wurden nicht veranlagt, die nach § 37 Abs. 4 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren. Es wurden zudem ertragswirksame Auflösungen in Höhe von rd. 4,3 T€ verbucht.

Die Gemeinde hat bereits im Jahr 2001 eine entsprechende Satzung erlassen.

D.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Gegenüber dem Vorjahr hat sich dieser Posten um 5,0 T€ erhöht, dies betrifft die Kostenbeteiligung der Wismarer Wohnungsgenossenschaft eG für den Ausbau der Löschwasserentnahmestelle in Gägelow.

D 5.1.4 Sonstige Sonderposten

Unter der Bilanzposition der "Sonstigen Sonderposten" waren zum Eröffnungsbilanzstichtag erhöhte Schlüsselzuweisungen 2007 bis 2009 (laut Haushaltserlass des Innenministeriums Mecklenburg-Vorpommern vom 20. November 2006) zu passivieren. Der Vorjahreswert in Höhe von 243.277,41 verändert sich nicht, weil das Ergebnis mit einem Überschuss abschließt.

D.6 Rückstellungen

D.6.1 sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

Art der Rückstellung	Betrag	Zuführung	Entnahme	Betrag
	31.12.2014	2015	2015	31.12.2015
1. Aufwandsrückstellungen für Unfallkasse	0,00			0,00
2. Unterlassene Instandhaltung bebaute Grundstücke	0,00	4.100,00		4.100,00
3. Sonstige Verpflichtungen	53.295,57	13.005,15	35.435,01	30.865,71
- Schullasten	15.160,91	11.305,15	11.024,39	15.441,67
- Altersteilzeit	38.134,66		24.410,62	13.724,04
- Rentenversicherung	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00
Insgesamt	**53.295,57**	**17.105,15**	**35.435,01**	**34.965,71**

Die Rückstellungen für die Unfallversicherung und den Schullastenausgleich werden jährlich aufgelöst bzw. neu gebildet. Die baulichen Maßnahmen für die vorgesehene Erweiterung des Datennetzes in der Schule konnte erst im Jahr 2016 umgesetzt werden. Dafür wurden neue Rückstellungen gebildet.

D.7 Verbindlichkeiten

D.7.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden durch eine Beleginventur erfasst und sind durch entsprechende Verträge nachgewiesen. Der Stand der Kreditverbindlichkeiten ist durch Einzelaufstellung nachgewiesen und mit den entsprechenden Bankbestätigungen abgestimmt. Die Bewertung erfolgte gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik mit dem Rückzahlungsbetrag.

Kredit	Kreditnummer	Finanzierungsobjekt	Ursprungskapital	Restkapital zum 31.12.2015	Zinssatz in %
EuroHypo AG	4287530010	Schule Proseken	766.937,82 €	396.671,21 €	5,92
DG Hypothekenbank	3031661601	Schule Proseken	147.614,43 €	3.690,39 €	3,99
DG Hypothekenbank	3031661603	Schule Proseken	353.510,90 €	176.455,96 €	5,48
Sparkasse MNW	6589000415	Umschuldungen	1.051.248,88 €	543.145,10 €	4,51
Sparkasse MNW	6300005400	Turnhalle Proseken	903.363,89 €	744.488,89 €	4,25
Zwischensumme:				1.864.451,55 €	
LFI M-V	1700005502	Schlaglochprogramm	79.000,00	38.500,00	0,00
Kredite gesamt:				1.902.951,55 €	

Darüber hinaus beinhaltet der Posten Zinsverbindlichkeiten aus den o.g. Kreditverträgen von 8.151,22 Euro.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Liquiditätskredit) bestanden zum Stichtag der Schlussbilanz nicht.

D.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 11.989,42 Euro (Vorjahr: 98.648,19 Euro) betreffen hauptsächlich Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen, Schlussrechnungen für die Zaun am Gemeindehaus und einen Grundstückverkauf.

D.7.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Der Posten in Höhe von 247,97 Euro enthält ausstehende Zahlungen für Kinderbetreuung an verschiedene Träger.

D.7.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung

Der im Vorjahr ausgewiesene Betrag von 52.986,39 Euro betraf Anschlusskosten und eine Rechnung für den Straßenbau Kirschenallee in Proseken, diese wurden 2015 ausgeglichen.

D.7.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich betragen 45.287,41 Euro (Vorjahr: 53.387,20 Euro) und betreffen hauptsächlich das Darlehen beim LFI (38,5 T€) sowie Beiträge für die Rentenversicherung (6,8 T€).

D.7.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten mit einem Betrag von 37.776,51 Euro (Vorjahr: 49.042,30 Euro) betreffen überwiegend Vorjahresabgrenzungen für im Jahr 2016 eingegangene Rechnungen.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederung nach Fristigkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt, die als Anlage beigefügt ist.

D.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von 68.900,00 Euro (Vorjahr: 68.540,31 Euro) gebildet. Diese betreffen eine Kostenteilungsvereinbarung mit dem Straßenbauamt Schwerin für die Ortsdurchfahrt Proseken. Dieser ist über eine Laufzeit von 35 Jahren ab dem Jahr 2015 ertragswirksam aufzulösen. Außerdem enthält der Posten Entgelte für einen Gestattungsvertrag und Miete für die Trauerhalle.

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung erhebliche Abweichungen:

1. Mehrerträge bei der Gewerbesteuer von 109,2 T€,
2. Mehrerträge bei der Vergnügungssteuer von 15,3 T€,
3. Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen von 6,3 T€,
4. Mehrerträge bei Mieten und Pachten von 36,0 T€ (insbesondere aus Garagenverwaltung),
5. Mindererträge bei den Kostenerstattungen von 76,4 T€ (insbesondere aus Schulkostenumlage),
6. Mehrerträge bei den sonstigen laufenden Erträgen von 24,0 T€ (insbesondere aus der Verkäufen)
7. Mindererträge bei den Zinserträgen von 2,6 T€ (insbesondere aus der Verzinszung der Gewerbesteuer)
8. Minderaufwendungen bei den Personalkosten in Höhe von 37,3 T€ (insbesondere aufgrund der Auflösung von Rückstellungen für die Altersteilzeit)
9. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 199,8 T€, insbesondere für Bewirtschaftung und Unterhaltung der Gebäude und des Infrastrukturvermögens
10. Minderaufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 242,5 T€, weil diese aufgrund der verspäteten Aufstellung der Eröffnungsbilanz anhand der Gemeinde Börzow geschätzt wurden
11. Minderaufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 17,0 T€ (insbesondere für Kindertagesbetreuung)

Es wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 1.015,74 Euro aufgrund der Zuordnung von Flurstücken in der Gemarkung Proseken durch das Bundesamt für offene Vermögensfragen verbucht.

Im Ergebnis wird ein Überschuss in Höhe von 80.557,27 Euro ausgewiesen.

Die Jahresrechnung ist somit in der Ergebnisrechnung jahresbezogen und unter Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren ausgeglichen.

Es wurden folgende außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen und überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen getätigt:

ü/a*	Produkt	Sachkonto	Betrag	Deckung aus	Sachverhalt	Beschluss	
						durch	am
ü	11401	0827	539,97	54101.52338	Regale für Jugendclub	Bürgermeister	19.05.2015
ü	11401	0827	100,00	11402.5631	GWG für die Sporthalle	Bürgermeister	01.12.2015
			69,90	11402.56346			
a	11401	0910-060	5.800,00	11401.23151-060	Sachspende für Zaunbau an der Feuerwehr	GVS	30.06.2015
ü	11402	0910-008	1.134,61	11401.1431	Rasenaufsitzmäher, Anhänger	Bürgermeister	03.09.2015
ü	11402	0910-008	7,00	11402.5236			30.09.2015
ü	11402	0910-042	4.460,55	11401.1431	Kauf neuer Mähtechnik	Bürgermeister**	23.07.2015
			10.472,00	11402.0910H-042			
ü	36601	0910-012	9.119,59	12601.0960-037	Erwerb von spielgeräten	GVS	30.06.2015
ü	36101	54151	757,00	61101.4013	Kita-Betreuung	Bürgermeister	22.12.2014
a	51101	14211-041	23.000,00	54301.0960-024	Umbau Gemeindehaus	GVS	24.02.2015
a	54101	0910-032	292,75	55101.52338	Baumpflanzungen	Bürgermeister	19.05.2015
a	55101	0910-057	165,00	55101.52338	Baumpflanzungen	Bürgermeister	05.05.2015
Summe			55.918,37				

* ü=überplanmäßig; a=außerplanmäßig

** Zustimmung HAS erforderlich, die GVS hat zwar den Kauf beschlossen, jedoch nicht die überplanmäßige Auszahlung

Weiterhin entstanden Haushaltsüberschreitungen bei folgenden Konten:

Produkt	Sachkonto	Planansatz	Überschreitung	Sachverhalt
11101	56253	1.000,00	2.113,74	Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten
11401	397	-	1.000,00	Eintragung Dienstbarkeit
11401	52270001	-	243,00	Aufwendungen Wasser aus Vermietung
11401	52310001	1.000,00	7.993,95	Aufwendungen für Instandhaltung aus Vermietung
11401	5320	-	865,67	Abschreibungen
11401	5340	41.600,00	2.702,47	Abschreibungen
11401	5350	-	269,60	Abschreibungen
11401	53801	500,00	1.961,71	Abschreibungen
11401	56390001	2.700,00	1.450,01	Verwaltergebühren Wohnungsges.
11401	56512	-	452,27	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
11402	5380	5.400,00	676,60	Abschreibungen
11402	56512	-	321,93	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
12601	0827	2.200,00	688,13	Geringwertige Wirtschaftsgüter
12601	09101000-009	-	4.733,34	Umstellung FFW auf dig. Alarmierung
12601	5350	-	131,60	Abschreibungen
12601	53801000	2.200,00	688,13	Abschreibungen
21502	35512	-	558,86	Auszahlung von Sicherheitseinbehalten
21502	5237	2.500,00	17,45	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausst.
21502	5330	-	1.589,28	Abschreibungen
21502	5340	38.100,00	12.293,69	Abschreibungen
21502	56512	-	321,63	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
36201	56512	-	434,34	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
36601	56512	-	24,00	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
51101	5659	-	1,85	sonstige Verluste azs Abgängen des Umlaufvermögens
54101	5320	-	33.014,49	Abschreibungen
54101	5380	-	44,96	Abschreibungen
54101	56512	-	438,06	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
54301	56512	-	506,60	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
54401	56512		1,00	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
55101	0241-016	-	2.000,00	Schenkung (rein buchhalterischer Vorgang)
55201	5350	-	1.536,04	Abschreibungen
55302	5340	700,00	1.369,61	Abschreibungen
55302	5350	-	113,92	Abschreibungen
55302	56512	-	5.269,40	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen
56101	5330	-	26,60	Abschreibungen
61101	5431	72.100,00	8.204,93	Gewerbesteuerumlage
61201	31913110		8.100,00	Tilgung
61201	56370001		59,79	Bankgebühren Vermietung
61201	56730001	100,00	3,49	Kapitalertragssteuer aus Vermietung
61201	57512	58.700,00	2.727,83	Zinsaufwendungen an Sparkassen
Summe:			104.949,97	

Den Überschreitungen stehen Minderaufwendungen in Höhe von 586.736,07 Euro gegenüber, so dass eine Deckungsfähigkeit gegeben ist.

Für die nicht genehmigten außerplanmäßigen Ausgaben in Höhe von 14.932,55 Euro und die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 104.949,97 Euro wird durch Beschluss der Gemeindevertretung die Notwendigkeit anerkannt.

F. Angaben zur Finanzrechnung

Folgende Posten der Finanzrechnung haben sich im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres erheblich verändert:

1. Mehreinzahlungen bei Steuern und Abgaben von 125,7 T€ (davon 108,3 T€ Gewerbesteuer und 15,3 T€ Vergnügungssteuer),
2. Mindereinzahlungen aus Zuwendungen von 7,6 T€ (investive Schlüsselzuweisungen waren der Rücklage zuzuführen, Rückzahlung von Bundeszuwendungen),
3. Mehreinzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 4,9 T€ (aus Benutzungsgebühren u.a. für die Sporthalle und Werbeflächen),
4. Mehreinzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten von 24,5 T€ (aus Mieten und Pachten),
5. Mindereinzahlungen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 57,9 T€, (aus Schulumlagen)
6. Mindereinzahlungen bei den sonstigen laufenden Einzahlungen von 13,6 T€ (insbesondere für Konzessionsabgaben)
7. Mehreinzahlungen bei den Zinserträgen von rd. 2,4 T€ (aus Beteiligungen des Anteilseignerverbandes)
8. Minderauszahlungen für Personal von 12,5 T€, (Reduzierung der Arbeitszeit für den Gemeindearbeiter, Bufdi wurde nicht bewilligt)
9. Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen von 160,3 T€, insbesondere für Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie des Infrastrukturvermögens (siehe Ergebnisrechnung Pkt. 9),
10. Minderauszahlungen bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferauszahlungen von 27,6 T€ (hauptsächlich für die Kita-Betreuung)
11. Minderauszahlungen bei den sonstigen laufenden Auszahlungen von 17,0 T€, insbesondere für Sachverständigenkosten, B-Pläne und Beiträge

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist positiv und beträgt 324.130,17 Euro. Planmäßige Tilgungsleistungen waren in Höhe von 146.937,45 Euro zu erbringen. Der Jahresabschluss ist in der Finanzrechnung jahresbezogen und unter Berücksichtigung der Vorträge ausgeglichen.

Im Jahr 2015 wurden insgesamt 542.923,58 Euro für Investitionen umgesetzt, u.a. für folgende Maßnahmen:

Konto	Bezeichnung	Betrag in Euro
11401.14211000-015	Anschlussbeiträge für noch nicht veräußerte Gewerbeflächen	11.491,70
11401.03995000-054	Ankauf Gaststätte „Aldino“	69.104,02
11402.09100000-008	Kauf Ausrüstungsgegenstände Gemeindearbeiter	8.441,61
11402.09100000-042	Kauf eines Kommunalkleintraktors mit Anbaugeräten	14.932,55
21502.09600000-014	Gestaltung Schulhof	15.485,52
36601.09100000-012	Erwerb von Spielgeräten	23.219,90
51101.14211000-041	Umbau Dorfgemeinschaftshaus	16.592,83
51101.14211000-052	Erstellung 6. Änderung B-Plan Nr. 1	5.752,01

54101.09600000-013	Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	24.267,16
54101.09600000-019	Ausbau Straße Stofferstorf-Weitendorf	202.866,88
54101.09600000-036	Straßenbau Kirschenallee Proseken	46.889,34
54101.09600000-038	Straßenausbau Zufahrt Gressow zur B105	28.338,52
54101.04810000-059	Eintragung einer Dienstbarkeit	20.000,00
55302.0960000-042	Erneuerung Zufahrt zur Trauerhalle	20.964,44

Die Übersicht enthält investive Auszahlungen ab 5.000 Euro.

Weitere Investitionen betreffen Ausstattung für Feuerwehr und Schule, die Errichtung eines Zauns an der Feuerwehr, die Renaturierung eines Gewässerbiotops sowie Grunderwerb.

Den Auszahlungen stehen investive Einzahlungen von insgesamt 208.767,28 Euro gegenüber, davon aus

Zuwendungen:	158.309,10 Euro
Beiträgen	1.882,32 Euro
Verkäufen:	225.764,00 Euro

Zudem wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 492.010,13 Euro in das Folgejahr übertragen. Eine Einzelübersicht ist als Anlage beigefügt.

G. Angaben zu den Teilrechnungen

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte.

Die wesentlichen Veränderungen sind bereits unter Punkt E begründet. Auf eine tiefergehende Betrachtung wird aufgrund der mangelnden Aktualität des Jahresabschlusses verzichtet.

Teilhaushalt 1:		**Zentrale Verwaltung**

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
11101	Verwaltungssteuerung	-6.000,00	-9.767,06	-4.074,68
11102	Gemeindevertretung, Ausschüsse	-27.700,00	-28.400,00	-23.742,54
11201	Personalwesen	-97.900,00	-71.016,23	-99.611,03
11402	Sonstige zentrale Dienste	-34.400,00	-33.960,90	-29.482,76
12101	Wahlen	0,00	-26,00	-248,07
21101	Schulkostenbeiträge Grundschule	-18.700,00	-13.270,73	-15.511,80
21501	Schulkostenbeiträge Regionalschule	-16.800,00	-12.922,46	-10.775,01
36101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	-300.400,00	-275.908,86	-274.178,88
1	Teilhaushalt ges.	-501.900,00	-445.272,24	-457.624,77

Teilhaushalt 2:		**Jugend, Kultur, Sport und Soziales**

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
28101	Kulturförderung und Gemeindechronik	-3.600,00	-2.802,74	-2.425,23
28102	Kulturelle Veranstaltungen, Dorffeste	-4.200,00	-5.256,48	-3.946,80
35101	Seniorenbetreuung	-5.500,00	-4.380,54	-4.373,99
36201	Kinder- und Jugendarbeit	-37.600,00	-32.485,07	-32.440,75
42101	Förderung des Sports	0,00	0,00	0,00
2	Teilhaushalt ges.	-50.900,00	-44.924,83	-43.186,77

Teilhaushalt 3:		**Bildung**

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
21502	Regionale Schule mit Grundschule Proseken	-162.000,00	-215.314,09	-29.832,63
3	Teilhaushalt ges.	-162.000,00	-215.314,09	-29.832,63

Teilhaushalt 4:		**Bau, Verkehr und Brandschutz**

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
11401	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	-43.300,00	73.124,82	5.725,73
12601	Allgemeiner Brandschutz	-48.200,00	44.466,86	-44.755,22
36601	Öffentliche Spielplätze	-13.300,00	-8.661,45	-14.832,21
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-19.200,00	-5.752,01	-6.211,80
53101	Photovoltaikanlagen	-1.900,00	0,00	0,00
53801	Niederschlagswasserabgabe und Kleineinleiter	-11.200,00	-8.255,00	-7.508,52
54001	Konzessionsabgaben	95.000,00	80.761,08	77.925,64
54101	Gemeindestraßen	-452.700,00	-281.873,04	-348.111,35
54301	Rad-, Gehwege an Landesstraßen	-29.700,00	-15.980,53	-15.282,73
54401	Rad-, Gehwege an Bundesstraßen	-58.600,00	-4.009,16	-1.403,19
54501	Straßenreinigung und Winterdienst	-33.000,00	-13.371,76	-21.696,59
54601	Allgemeine Parkeinrichtungen	-5.000,00	-79,20	-78,42
55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-4.600,00	8.027,60	-9.548,00
55201	Gewässerunterhaltung außerhalb WBV	-13.000,00	-3.718,71	-3.820,61
55202	Wasser- und Bodenverbände	-64.700,00	-4.916,41	-10.206,22
55301	Denkmäler und Mahnmale	-200,00	0,00	187,00
55302	Trauerfeierhalle	-10.100,00	-11.023,64	-3.917,25
56101	Umweltschutzmaßnahmen	-200,00	-239,74	-26,60
4	Teilhaushalt ges.	-713.900,00	-151.500,29	-403.560,34

Teilhaushalt 5:		**Zentrale Finanzleistungen**

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
61101	Steuern; allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	979.100,00	1.099.167,79	994.181,17
61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	500,00	-88.801,41	-73.992,77
62601	Beteiligungen	14.000,00	16.136,06	16.136,06
6	Teilhaushalt ges.	993.600,00	1.026.502,44	936.324,46

H. Sonstige Angaben

1. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer der Gemeinde Gägelow 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 Gemeinde hat als Mitglied keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die direkte Verpflichtung besteht von Seiten der Zusatzversorgungskasse gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die Gemeinde verpflichtet sich lediglich gegenüber der Zusatzversorgungskasse, Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, so dass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmern erfüllen kann. Insofern besteht eine mittelbare Verpflichtung der Gemeinde gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern.

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV 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 1,3%	Arbeitnehmer	Arbeitgeber 2%	Arbeitnehmer 2%	Gesamt 4%
2014	1.872,52	-	2.880,80	2.880,79	5.761,59
2015	1.908,86	-	2.936,70	2.936,69	5.873,39
2016	1.629,56	-	1.289,88	1.289,87	2.579,75

Ab dem 01.07.2016 stiegen der Zusatzbeitrag für AG und AN auf je 2,2 %

2. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	Durchschnittliche Anzahl
Beamte	**0**
- davon auf Probe	0
- davon teilzeitbeschäftigt	0
Arbeitnehmer/Innen	**6**
- davon Auszubildende	0
- davon teilzeitbeschäftigt	2
- davon Freistellungsphase Altersteilzeit	1
Summe	**6**

3. Derivative Finanzinstrumente

Derivate Finanzierungsinstrumente wurden nicht in Anspruch genommen.

4. Beteiligungen

Die Gemeinde Gägelow ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt:

Stichtag	31.12.2011	Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH
Gezeichnetes Kapital in €		25.564,60
Anteil der Gemeinde	20%	5.112,92

Der Anteil am Eigenkapital des Zweckverbandes Grevesmühlen beträgt 8,1 %.

5. Trägerschaften von Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Derartige Trägerschaften gibt es für die Gemeinde Gägelow nicht.

6. Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Gägelow ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	**Leistungen an die Organisation in T€**
Wasser- und Bodenverband Wallensteingraben-Küste	18,9
Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern (Schülerversicherung)	26,4
Hanseatische Feuerwehrunfallkasse	4,7
Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern	1,7
Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern (übrige)	2,7
Kreisfeuerwehrverband NWM	0,2
Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft	0,1
DJH Service GmbH	0,0
Insgesamt	**50,0**

7. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Gägelow hat folgende wesentliche Verträge (Jahresvolumen über 2 T€) abgeschlossen:

	Jährliche Leistung in T€
1. Verpflichtende Verträge	
Gaslieferverträge (diverse Gebäude)	37,3
Unterhaltsreinigung Schulkomplex	58,8
Stromlieferverträge (Straßenbeleuchtung)	21,5
Winterdienst	24,6
Dienstleistungsvertrag Jugendarbeit	29,4
Stromlieferverträge (diverse Gebäude)	21,6

Schulsozialarbeit	13,8
Straßenreinigung	2,0
Pflegevertrag Bankette, Grünflächen, Straßengräben	6,1
Gebäude- und Sachversicherungen OKV	6,8
Leasingvertrag Renault	7,4
Nutzungsvertrag Schulschwimmen	6,0
Haftpflichtversicherung KSA	3,6
Miet-/Wartungsvertrag Kopierer (Schule)	5,0
Schülerbeförderung zum Schwimmunterricht	3,0
2. Berechtigende Verträge	
Konzessionsvertrag Strom	71,2
Nutzungsvertrag Kita	55,8
Raummiete Hort	27,4
Garagenmieten	20,2
Mietvertrag Jugendklub Gägelow	10,5
Übrige Pachtverträge	14,1
Konzessionsvertrag Gas	9,6
Nutzungsverträge Sportstätten	10,5
Gestattungsvertrag Funkstation	2,5

8. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde Gägelow hat keine uneingeschränkten Haftungsverhältnisse für Organisationen aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder vertraglicher Vereinbarungen.

9. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

10. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Zum Bilanzstichtag waren folgende Straßenbaumaßnahmen fertig gestellt, für die noch Beiträge zu erheben ist:

- Kirschenallee Proseken Beitragserhebung eventuell 2018 ca.150 T€

11. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen.

12. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Gemeinde Gägelow hat 2014 einen Leasingvertrag zur Finanzierung eines Kleintransporters Renault Kangoo abgeschlossen. Dieser gilt bis März 2018.

Andere kreditähnliche Rechtsgeschäfte wurden nicht abgeschlossen.

13. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag sind alle hinreichend konkretisierten finanziellen Verpflichtungen als Verbindlichkeiten oder Rückstellungen erfasst. Darüber hinaus sind zum Bilanzerstellungszeitpunkt keine Sachverhalte bekannt, aus denen sich weitere finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde Gägelow ergeben.

14. Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag hat die Gemeinde Gägelow folgende Ausfallbürgschaften übernommen (in T€):

		31.12.2014	*31.12.2015*
Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH	Hauptstraße 8, Proseken	24,9	19,4
Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH	Hauptstraße 7, Proseken	12,8	9,9
Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH	Kirschenallee 36/37, Proseken	49,2	38,3
Wohnungsgesellschaft Gägelow GmbH	Altschulden	443,5	406,7
Gesamt		*530,4*	*474,3*

15. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Die Anlagen, die durch den Wasser- und Bodenverband bewirtschaftet werden, wurden nach dem Zeitwert bewertet und abgeschrieben. Zu erwartende Ersatzinvestitionen dürften in den kommenden Jahren jedoch deutlich teurer ausfallen. Der Umfang kann derzeit jedoch nicht beziffert werden.

Die übrigen zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung bekannten finanziellen Verpflichtungen wurden in entsprechenden Rückstellungen berücksichtigt. Für weitere drohende finanzielle Verpflichtungen lagen keine Anhaltspunkte vor.

16. Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Sämtliche vorhandene Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen (z.B. Geh-, Leitungs-, Wegerechte u. ä.), die im Grundbuch beschrieben sind, wurden bei der Bewertung der bebauten und unbebauten Grundstücke berücksichtigt.

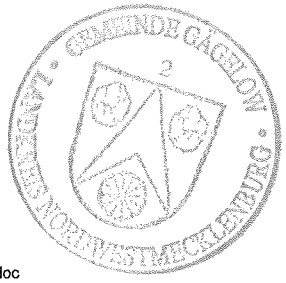
Die Gemeinde hat mit der E.ON edis AG einen Konzessionsvertrag für die Versorgung mit elektrischer Energie und mit der Gasversorgung Wismar Land, Lübow, für die Gasversorgung geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

Ort, Datum Unterschrift des Bürgermeisters

06. MRZ. 2018

Grevesmühlen,_____

Uwe Wandel
Bürgermeister der Gemeinde Gägelow



Anlagenbuchführung
Anlagenübersicht

erstellt am: 20.02.2018 / 14:11:18
erstellt von: Herr Holtz, SB ANBU
erstellt für: 13 Gägelow
Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan-mäßige Ab-schreibungen / Auflösungs-beträge
	Stand zum 31.12.2014	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2015	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2014	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2015	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts-vorjahres	Durchschnitt-licher Abschrei-bungssatz	Durchschnitt-licher Rest-buch-wert	
	in EUR															
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	1.389.444,55	0,00	0,00	0,00	1.389.444,55	733.776,35	0,00	33.880,16	0,00	0,00	767.656,51	621.788,04	655.668,20	2,43	44,75	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	1.389.444,55	0,00	0,00	0,00	1.389.444,55	733.776,35	0,00	33.880,16	0,00	0,00	767.656,51	621.788,04	655.668,20	2,43	44,75	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	4.392,01	0,00	0,00	0,00	4.392,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.392,01	4.392,01	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.239.339,90	3.015,74	11.268,31	-5.730,69	1.225.356,64	111.905,61	0,00	1.615,88	0,00	10.914,46	102.607,03	1.122.749,61	1.127.434,29	0,13	91,62	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.916.659,48	70.104,02	21.337,75	28.722,92	5.994.148,67	513.931,73	0,00	96.828,55	0,00	6.075,99	604.684,29	5.389.464,38	5.402.727,75	1,61	89,91	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	9.850.918,51	30.546,00	61.748,57	289.219,93	10.108.935,87	6.056.324,30	0,00	209.492,65	0,00	60.802,91	6.205.014,04	3.903.921,83	3.794.594,21	2,07	38,61	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	543.779,85	28.710,06	50.090,12	14.378,82	536.778,61	395.796,30	0,00	29.426,10	0,00	39.254,69	385.967,71	150.810,90	147.983,55	5,48	28,09	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	332.757,88	17.610,23	4.657,52	4.470,27	350.180,86	220.439,54	0,00	23.558,86	0,00	4.220,18	239.778,22	110.402,64	112.318,34	6,72	31,52	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	81.770,49	281.486,73	25,56	-337.788,64	25.443,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.443,02	81.770,49	0,00	100,00	0,00
Summe Sachanlagen	17.969.620,12	431.472,78	149.127,83	-6.727,39	18.245.237,68	7.298.397,48	0,00	360.922,04	0,00	121.268,23	7.538.051,29	10.707.186,39	10.671.222,64	1,97	58,68	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	995.262,01	0,00	0,00	0,00	995.262,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	995.262,01	995.262,01	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.416.656,14	0,00	0,00	0,00	1.416.656,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.416.656,14	1.416.656,14	0,00	100,00	0,00
Summe Finanzanlagen	2.411.918,15	0,00	0,00	0,00	2.411.918,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.411.918,15	2.411.918,15	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen	21.770.982,82	431.472,78	149.127,83	-6.727,39	22.046.600,38	8.032.173,83	0,00	394.802,20	0,00	121.268,23	8.305.707,80	13.740.892,58	13.738.808,99	1,79	62,32	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.422.451,60	136.548,80	718,95	0,00	1.558.281,45	204.148,88	0,00	35.779,54	0,00	155,12	239.773,30	1.318.508,15	1.218.302,72	2,29	84,61	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	151.353,52	0,00	1.537,32	0,00	149.816,20	49.449,24	0,00	4.283,26	0,00	0,00	53.732,50	96.083,70	101.904,28	2,85	64,13	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	1.573.805,12	141.548,80	2.256,27	0,00	1.713.097,65	253.598,12	0,00	40.062,80	0,00	155,12	293.505,80	1.419.591,85	1.320.207,00	2,33	82,86	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Gemeinde Gägelow zum 31.12.2015

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	Wertberichti-gungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvorjahres
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
2.2.1	**Öffentlich-rechtliche Forderungen, Ford. aus Transferleist.**	27.200,85 €	0,00 €	0,00 €	27.200,85 €	0,00 €	12.632,20 €	14.568,65 €	10.693,86 €
	Gebührenforderungen	777,42 €	0,00 €	0,00 €	777,42 €	0,00 €	435,32 €	342,10 €	140,64 €
	Beitragsforderungen	651,50 €	0,00 €	0,00 €	651,50 €	0,00 €	651,50 €	0,00 €	3.471,89 €
	Steuerforderungen	21.222,36 €	0,00 €	0,00 €	21.222,36 €	0,00 €	10.629,34 €	10.593,02 €	5.145,03 €
	- Grundsteuer	7.443,34 €	0,00 €	0,00 €	7.443,34 €	0,00 €	3.398,34 €	4.045,00 €	2.699,84 €
	- Gewerbesteuer	12.330,43 €	0,00 €	0,00 €	12.330,43 €	0,00 €	7.111,00 €	5.219,43 €	1.239,19 €
	- Sonstige	1.448,59 €	0,00 €	0,00 €	1.448,59 €	0,00 €	120,00 €	1.328,59 €	1.206,00 €
	Forderungen aus Transferleistungen	3.741,57 €	0,00 €	0,00 €	3.741,57 €	0,00 €	475,54 €	3.266,03 €	1.397,29 €
	Sonstige öffentlich-rechtliche Ford.	808,00 €	0,00 €	0,00 €	808,00 €	0,00 €	440,50 €	367,50 €	539,01 €
2.2.2	**Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**	**905,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**905,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**905,00 €**	**105,00 €**
2.2.3	**Forderungen gegen verbundene Unternehmen**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	keine								

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Gemeinde Gägelow zum 31.12.2015

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	Wertberichti-gungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvorjahres
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
2.2.4	**Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**	**34.075,04 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**34.075,04 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**34.075,04 €**	**28.558,82 €**
	keine								
2.2.5	**Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**301,68 €**
	keine								
2.2.6	**Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich**	**1.016.500,56 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.016.500,56 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.016.500,56 €**	**853.937,87 €**
2.2.7	**Sonstige Vermögensgegenstände**	**10.921,96 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**10.921,96 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**10.921,96 €**	**106.786,57 €**
	Sonstige Vermögensgegenstände	10.921,96 €	0,00 €	0,00 €	10.921,96 €	0,00 €	0,00 €	10.921,96 €	106.786,57 €
	Debitorische Kreditoren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	**Summe Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände**	**1.089.603,41 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.089.603,41 €**	**0,00 €**	**12.632,20 €**	**1.076.971,21 €**	**1.000.383,80 €**

Verbindlichkeitenübersicht gem. § 52 GemHVO-Doppik für die Gemeinde Gägelow per 31.12.2015

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	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**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**		**0,00 €**
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**137.843,94 €**	**524.579,04 €**	**1.210.179,79 €**	**1.872.602,77 €**	**0,00 €**	**1.872.602,77 €**	**0,00 €**		**2.012.030,49 €**
	davon									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungs-maßnahmen	137.843,94 €	524.579,04 €	1.210.179,79 €	1.872.602,77 €	0,00 €	1.872.602,77 €	0,00 €		2.012.030,49 €
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2.2.1	Verbindlichkeiten aus der Zwischenfinanzierung von Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Zwischen-finanzierung von laufenden Ein- und Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.3	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**		**0,00 €**
4.4	**Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**		**0,00 €**
4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**11.989,42 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**11.989,42 €**	**0,00 €**	**11.989,42 €**	**0,00 €**		**98.648,19 €**
4.6	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	**274,97 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**274,97 €**	**0,00 €**	**274,97 €**	**0,00 €**		**757,00 €**

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	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 €								
4.7	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**		**0,00 €**
4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**		**0,00 €**
4.9	**Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonder-rechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**		**52.986,39 €**
4.10	**Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**	**22.987,21 €**	**22.300,00 €**	**0,00 €**	**45.287,21 €**	**0,00 €**	**45.287,21 €**	**0,00 €**		**53.387,21 €**
4.11	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**37.776,51 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**37.776,51 €**	**0,00 €**	**37.776,51 €**	**0,00 €**		**49.042,30 €**
	davon									
	Sonstige Verbindlichkeiten	37.776,51 €	0,00 €	0,00 €	37.776,51 €	0,00 €	37.776,51 €	0,00 €		49.042,30 €
	Kreditorische Debitoren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4	**Summe der Verbindlichkeiten**	**210.872,05 €**	**546.879,04 €**	**1.210.179,79 €**	**1.967.930,88 €**	**0,00 €**	**1.967.930,88 €**	**0,00 €**		**2.266.851,58 €**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1. Aufwandsermächtigungen				
	Summe Aufwandsermächtigungen			
2. Auszahlungsermächtigungen				
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**			
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
2.2	**Auszahlungen und Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**			
	11401.03210000S-015 Kindertagesstätten - Anschlussbeiträge Zweckverband Wismar	25.000,00	0,00	25.000,00
	11401.03995000S-054 Beherbergung, Gastronmie - Ankauf Gaststätte "Aldino"	83.000,00	69.104,02	13.895,98
	11402.0827000S Geringwertige Vermögensgegenstände von 60 bis 410 Euro Netto	1.900,00	612,46	1.287,54
	12601.09100000S-009 Anzahlungen auf Sachanlagen-Umstellung der Feuerwehr auf Digitale Alarmierung	5.000,00	1.380,40	3.619,60
	12601.09100000S-051 Kauf EDV-Ausstattung für die FFW Proseken (Drucker steht noch aus)	1.000,00	832,87	167,13
	21502.09600000S-014 Anlagen im Bau-Gestaltung Schulhof	29.637,07	15.485,52	14.151,55
	36601.09600000S-035 Anlagen im Bau-Errichtung einer Skaterbahn	71.739,00	0,00	71.739,00
	51101.0900000S-049 Anlagen im Bau -Errichtung einer Windenergieanlage	100.000,00	0,00	100.000,00
	51101.14211000S-017 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke-Bebauungsplan Nr. 11 "Wohngebiet Proseken Süd"	22.543,06	2.196,05	20.347,01
	51101.14211000S-018 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke-Erschließung B-Plan 21 "Am Hühnerberg"	30.000,00	163,63	29.836,37
	51101.14211000S-041 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke-Erschl. B-Plan Nr. 1 inkl. Umbau Gemeindezentrum	23.000,00	14.282,04	8.717,96
	51101.14211000S-052 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke-Erstellung 6. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 1	10.000,00	5.752,01	4.247,99
	54101.09100000S-039 Kauf Ausstattungsgegnstände an Gemeindestraßen	2.500,00	0,00	2.500,00
	54101.09600000S-043 Anlagen im Bau-Ausbau Straße Weitendorf- Neu Weitendorf (Hohlweg)	40.000,00	0,00	40.000,00
	54101.09600000S-053 Anlagen im Bau-Erneuerung der Straßenbeleuchtung im OT Weitendorf und Jamel	200.000,00	6.126,71	150.000,00
	62601.11120000S-048 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen- Erwerb Gesellschafteranteile Windkraft GmbH & Co. KG	6.500,00	0,00	6.500,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			*492.010,13*
	12601.23143000H-009 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden-Umstellung der Feuerwehr auf Digitale	219,50	0,00	219,50
	54101.2331600H-053 Anzahlung von Sonderposten aus Zuwendungen von der EU-Erneuerung der Straßenbeleuchtung im OT Weitendorf und Jamel (Nur der bewilligte Betrag kann übertragen werden)	100.000,00	0,00	57.464,18
				57.683,68
	Saldo 2015 (Auszahlungen - Einzahlungen)			**434.326,45**
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**			
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Summe Auszahlungsermächtigungen			
		genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen				

	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			

Muster 5a (zu § 17 Absatz 7 GemHVO-Doppik) **Gemeinde:** Gägelow für JA 31.12.2015

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz

lfd. Nr			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €			
			1	2	3	4
1.		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				854.134,34
2.	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltvorjahres				0,00
3.	**=**	**Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsunfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres**	1.941.688,35	-1.092.466,39	4.912,38	**854.134,34**
4.	+	Korrektur des Vortrages gem. 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 Haushaltvorjahres**	1.941.688,35	-1.092.466,39	4.912,38	**854.134,34**
6.	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik	324.130,17			324.130,17
7.	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Invenstitionsförderungsmaßnahmen	146.937,54			146.937,54
8.	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO)		-98.669,16		-98.669,16
9.	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen u. Investitionsförderngsmaßn. (ohne planmäßige Tilgung)				0,00
10.	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durch-laufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 55 GemHVO-Doppik)			580,81	580,81
11.	**=**	**Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungs-fähigkeit zum 31.12. des Haushalts-jahres**	**2.118.880,98**	**-1.191.135,55**	**5.493,19**	**933.238,62**
Kontrollrechnung:						
12.		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 60 GemHVO-Doppik)				933.238,62
13.	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14.	**=**	**Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres**				**933.238,62**