

Gemeinde Upahl

| | | | | | |
|--|--|------------|----|------|------------|
| Beschlussvorlage | Vorlage-Nr: VO/10GV/2018-286 | | | | |
| Federführender Geschäftsbereich: Finanzen | Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: 13.06.2018 Verfasser: Frau Stoffregen | | | | |
| Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Upahl für das Jahr 2015 | | | | | |
| Beratungsfolge: | | | | | |
| Datum | Gremium | Teilnehmer | Ja | Nein | Enthaltung |
| 12.07.2018 | Gemeindevertretung Upahl | | | | |

Die Gemeindevertretung beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Upahl zum 31. Dezember 2015 i. d. F. vom 04.06.2018.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 489.233,30 Euro ist in das Jahr 2016 als negativer Ergebnisvortrag zu übertragen. Der Ergebnisvortrag saldiert sich somit auf -965.108,08 Euro.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 80.519,91 Euro wird 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 Upahl 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 und Rechenschaftsbericht

Anlage/n:

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2015
Jahresabschluss 2015

| | |
|-------------------------|-------------------------------|
| | |
| Unterschrift Einreicher | Unterschrift Geschäftsbereich |

**Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses
der Gemeinde Upahl
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 Upahl zum 31.12.2015 vor.

Die Rechtsgrundlagen ergeben sich aus den §§ 3 (Aufgaben der örtlichen Prüfung) und 3 a (Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabchlusses) 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 beigelegt 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

Der Anhang ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

Aufgrund unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Beurteilung der Lage der Gemeinde im Lagebericht zutreffend ist.

3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

3.1 Einbindung der Gemeinde in die Amts- / Kreisstruktur

Die Gemeinde Upahl ist eine amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen-Land und befindet sich im Landkreis Nordwestmecklenburg. 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 Upahl 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 Upahl 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 273,0 (Vorjahr: 337,1) T€, was einer Pro-Kopf-Verschuldung von 260,21 (Vorjahr: 315,65) Euro je Einwohner entspricht.

Das Steueraufkommen 2015 betrug 1.174,7 (Vorjahr 928,1) T€, was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 1.119,78 (Vorjahr: 869,02) Euro je Einwohner entspricht.

Wesentliche freiwillige Aufgaben im Haushalt der Gemeinde sind im Berichtsjahr die Seniorenbetreuung, die Dorffeste, der Zuschuss an die FFW, die Zuschüsse für Jugendsozialarbeit und Sportvereine sowie die eigenen Sportstätten.

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
- der Anhang
- 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 Juni 2016 hinsichtlich der besonderen Prüfungsschwerpunkte und erstreckten sich bis in den Juli 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 4.2.4. der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in Erfurt eingesetzt. Die Betreuung erfolgt über die Niederlassung Support Nord in Schwentimental.

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 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 keinen Ausdruck eines vorläufigen Jahresabschlusses (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 Haushaltsplan 2015 auf. 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 sind nicht angefallen und waren somit auch nicht im Anhang zu erläutern.

Wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen und zu den Vorjahresergebnissen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet.

Finanzrechnung

Die Form der vorliegenden Finanzrechnung entspricht den 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 und zu den Vorjahresergebnissen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet.

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. Es erfolgte eine vorfristige Ablösung eines Darlehens zum Ablauf der Zinsbindung auf Beschluss der Gemeindevertretung im Zusammenhang mit der Haushaltskonsolidierung.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (-95.037,39 Euro) nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (22.674,60 Euro) sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik zu decken. Der Saldo hat sich jedoch gegenüber der Planung um 360.362,61 Euro und somit erheblich verbessert. Jedoch können keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden.

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 Teilhaushalt ausgewiesen.

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

Haushaltsausgleich

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

Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren wurde der Haushaltsausgleich nicht erreicht.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung nicht erreicht.
- Finanzrechnung (unterjährig) nicht erreicht.

Unter Berücksichtigung des positiven Saldovortrags aus den Vorjahren ist die Finanzrechnung ausgeglichen.

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

Anhang

Der Anhang ist dem Jahresabschluss beigelegt.

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

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 nachzulegenden Jahresabschlüsse bis einschließlich 2013 verzichtet werden. Aufgrund der kurzfristig festzustellenden Abschlüsse bis zum Juli 2018 (Haushaltsgenehmigung) wird für 2014 und 2015 ebenfalls auf die Rechenschaftsberichte verzichtet.

Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Anlagen-/Sonderpostenübersicht beigelegt.

Forderungsübersicht/ Verbindlichkeitenübersicht

Dem Jahresabschluss sind eine Forderungsübersicht und eine Verbindlichkeitenübersicht beigelegt.

Übersicht über die im Haushaltsfolgejahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen

Der Anhang geht ausführlich auf die zu übertragenden Haushaltsermächtigungen ein. Es liegen Beschlüsse der Gemeindevertretung zur Übertragung vor. Dem Jahresabschluss ist eine Übersicht der über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen beigelegt.

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

Die Prüfung der Auftragsvergaben der Gemeinden und des Amtes für das Haushaltsjahr 2015 fand vom 06.06.2016 bis 15.08.2016 statt. Der Rechnungsprüfungsausschuss informierte sich über die Grundsätze, nach denen in der Verwaltungsgemeinschaft Auftragsvergaben vorgenommen werden.

Gemäß Kommunalprüfgesetz sind mindestens 10 Prozent der Auftragsvergaben zu prüfen. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat hierzu eine Auswahl aus den gesamten Auftragsvergaben der amtsangehörigen Gemeinden, des Amtes und der Stadt getroffen. Dies betraf Maßnahmen in der Stadt Grevesmühlen, den Gemeinden Bernstorf, Plüschow, Roggenstorf, Rütting, Testorf-Steinfurt, Upahl, Gägelow, Warnow und Stepenitztal sowie dem Amt Grevesmühlen-Land. Die diesbezüglichen Prüfungsfeststellungen sind in gesonderten Protokollen vermerkt.

In der Gemeinde Upahl wurden die Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) für die Gemeindearbeiter und die Erneuerung der Satellitenanlage auf den Mehrfamilienhäusern in Upahl geprüft.

Bei der Anschaffung von GWG gab es zum Teil Beanstandungen. Da hier die Beschaffung nicht von der Verwaltung vorgenommen wurde, fehlte jegliche Dokumentation.

Die Auftragsvergabe für die Satellitenanlage war ordnungsgemäß. Es wurde darauf hingewiesen, telefonische Bieterabfragen schriftlich zu vermerken.

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 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betragen zum Jahresbeginn 1.673.034,57 Euro. Sie verminderten sich aufgrund des Finanzierungsbedarfs für laufende Verwaltungstätigkeit, Sondertilgung und Investitionen zum 31.12.2015 um 176.758,19 Euro auf 1.496.276,38 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

8.2 Finanzlage

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (-95.037,39 Euro) nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (22.674,60 Euro) sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik zu decken. Der Saldo hat sich gegenüber der Planung um 360.362,61 Euro und somit erheblich verbessert. Jedoch können keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden.

Kreditaufnahmen waren im Haushaltsjahr nicht geplant und nicht erforderlich.

8.3 Ertragslage

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 489.233,30 Euro ausgewiesen, der sich um rd. 531,7 T€ gegenüber dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag (-1.020,9 T€) verbessert hat. Hauptursachen hierfür sind die Einsparungen bei den Abschreibungen und den Unterhaltungsaufwendungen sowie das erhöhte Steueraufkommen.

Mit dem Ergebnisvortrag aus dem Jahr 2014 saldiert sich der Fehlbetrag nunmehr auf - 965.108,08 Euro.

8.4 Teilrechnungen

Die Teilrechnungen sind dem Jahresabschluss beigefügt. Wesentliche Abweichungen zur Planung werden im Anhang erläutert.

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.
- Schwerpunkt der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildeten die Verwaltungsumlage und die Auftragsvergaben. Diese Prüfungsschwerpunkte führten teilweise zu 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. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 489.233,30 Euro ausgewiesen. In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (-95.037,39 Euro) nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (22.674,60 Euro) sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik zu decken. Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betragen zum Jahresbeginn 1.673.034,57 Euro. Sie verminderten sich aufgrund des Finanzierungsbedarfs für laufende Verwaltungstätigkeit, Sondertilgung und Investitionen zum 31.12.2015 um 176.758,19 Euro auf 1.496.276,38 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 Upahl

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 Upahl 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 Upahl 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, 03.07.2018

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 Upahl beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des Jahresabschlusses der Gemeinde Upahl zum 31. Dezember 2015 i. d. F. vom 04.06.2018.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Upahl 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 beigelegt.

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 03.07.2018 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Upahl 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 Upahl
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: 10 Upahl

Datum: 04.06.2018

Uhrzeit: 15:23:21

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Ergebnis | Ergebnis- | Übertra- | Erläuterung Konto- nummer |
|------|---|---------------------------------------|--------------|------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|----------|-------------------------------------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Auf- | gebundene | nahme der | gungen des | ermächti- | ermächti- | des | im Haus- | des Haus- | veränderung | gung von | |
| | | | jahres | Nachtrag | Auf- | Mehrerträge | ein- oder | Haushalts- | tigungen | tigungen | Haushalts- | Haushalts- | haltsvor- | gegenüber | Ermäch- | |
| in € | in € | in € | 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 | 13 | | | |
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | | 997.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 997.100,00 | 0,00 | 997.100,00 | 1.179.596,56 | -182.496,56 | 951.607,03 | 227.989,53 | 0,00 | 40 |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | | 106.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106.500,00 | 0,00 | 106.500,00 | 100.850,00 | 5.650,00 | 291.651,31 | -190.801,31 | 0,00 | 41 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 31.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.800,00 | 0,00 | 31.800,00 | 31.473,77 | 326,23 | 29.203,14 | 2.270,63 | 0,00 | 43 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 263.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 263.500,00 | 0,00 | 263.500,00 | 262.721,92 | 778,08 | 274.989,23 | -12.267,31 | 0,00 | 441.443,444 ,445,448 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 315,81 | 484,19 | 1.161,65 | -845,84 | 0,00 | 442,448 |
| 9. | + Sonstige laufende Erträge | | 71.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71.400,00 | 0,00 | 71.400,00 | 51.327,67 | 20.072,33 | 44.621,97 | 6.705,70 | 0,00 | 46 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9) | | 1.471.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.471.100,00 | 0,00 | 1.471.100,00 | 1.626.285,73 | -155.185,73 | 1.593.234,33 | 33.051,40 | 0,00 | |
| 11. | - Personalaufwendungen | | 108.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 820,00 | 109.020,00 | 0,00 | 109.020,00 | 101.161,71 | 7.858,29 | 87.817,27 | 13.344,44 | 0,00 | 50 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 468.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.273,35 | 462.226,65 | 0,00 | 462.226,65 | 290.538,31 | 171.688,34 | 324.495,02 | -33.956,71 | 0,00 | 52 |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | | 659.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 659.200,00 | 0,00 | 659.200,00 | 494.822,93 | 164.377,07 | 505.946,56 | -11.123,63 | 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 | 120,96 | -120,96 | 85,85 | 35,11 | 0,00 | |



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 10 Upahl

Datum: 04.06.2018

Uhrzeit: 15:23:21

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Ergebnis | Ergebnis- | Übertra- | Erläuterung Konto- nummer | |
|-----|--|---------------------------------------|---------------|------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------------------------------|----------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Auf- | gebundene | nahme der | gungen des | ermächti- | Erträge aus | ermächti- | des | im Haus- | des Haus- | veränderung | | gung von |
| | | | jahres | Nachtrag | Auf- | Mehrerträge | ein- oder ge- | Haushalts- | tungen im | Haus- | Erträge im | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | gegenüber | | Ermäch- |
| | | | 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 | | 1.204.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.586,11 | 1.201.313,89 | 0,00 | 1.201.313,89 | 1.173.124,90 | 28.188,99 | 565.604,43 | 607.520,47 | 0,00 | 54 | |
| 18. | - Sonstige laufende Aufwendungen | | 62.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -269,74 | 62.430,26 | 0,00 | 62.430,26 | 58.420,14 | 4.010,12 | 57.388,65 | 1.031,49 | 0,00 | 56 | |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18) | | 2.503.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.309,20 | 2.494.190,80 | 0,00 | 2.494.190,80 | 2.118.188,95 | 376.001,85 | 1.541.337,78 | 576.851,17 | 0,00 | | |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | | -1.032.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.309,20 | -1.023.090,80 | 0,00 | -1.023.090,80 | -491.903,22 | -531.187,58 | 51.896,55 | -543.799,77 | 0,00 | | |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 24.111,52 | 888,48 | 61.517,23 | -37.405,71 | 0,00 | 47 | |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | | 13.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.101,22 | 21.601,22 | 0,00 | 21.601,22 | 21.441,60 | 159,62 | 19.147,63 | 2.293,97 | 0,00 | 57 | |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22) | | 11.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.101,22 | 3.398,78 | 0,00 | 3.398,78 | 2.669,92 | 728,86 | 42.369,60 | -39.699,68 | 0,00 | | |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23) | | -1.020.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.207,98 | -1.019.692,02 | 0,00 | -1.019.692,02 | -489.233,30 | -530.458,72 | 94.266,15 | -583.499,45 | 0,00 | | |
| 25. | + Außerordentliche Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.065,92 | -2.065,92 | 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 | 0,00 | 0,00 | 2.065,92 | -2.065,92 | 0,00 | | |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27) | | -1.020.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.207,98 | -1.019.692,02 | 0,00 | -1.019.692,02 | -489.233,30 | -530.458,72 | 96.332,07 | -585.565,37 | 0,00 | | |
| 29. | - Einstellungen in die Kapitalrücklage | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.065,92 | -2.065,92 | 0,00 | 592 | |



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 10 Uphl

Datum: 04.06.2018

Uhrzeit: 15:23:21

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (lfd.Nr.) | Ansatz des | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Ergebnis | Ergebnis- | Übertra- | Erläuterung | |
|------|--|---------------------------------------|---------------|------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-----------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Auf- | gebundene | nahme der | gungen des | ermächti- | Erträge aus | ermächti- | des | im Haus- | des Haus- | veränderung | | gung von |
| | | | jahres | Nachtrag | wendungen | Mehrerträge | ein- oder ge- | Haushalts- | tigungen im | Haushalts- | tigungen im | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | gegenüber | | Ermächti- |
| in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | Konto- nummer | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | | | | |
| 30. | + Entnahmen aus der Kapitalrücklage | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.540,83 | -19.540,83 | 0,00 | | 492 |
| 31. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnismrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30) | | -1.020.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.207,98 | -1.019.692,02 | 0,00 | -1.019.692,02 | -489.233,30 | -530.458,72 | 113.806,98 | -603.040,28 | 0,00 | | |
| 34. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnismrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33) | | -1.020.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.207,98 | -1.019.692,02 | 0,00 | -1.019.692,02 | -489.233,30 | -530.458,72 | 113.806,98 | -603.040,28 | 0,00 | | |
| 37. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36) | | -1.020.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.207,98 | -1.019.692,02 | 0,00 | -1.019.692,02 | -489.233,30 | -530.458,72 | 113.806,98 | -603.040,28 | 0,00 | | |
| 38. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | -475.874,78 | ----- | -589.681,76 | ----- | ----- | | |
| 39. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38) | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | -965.108,08 | ----- | -475.874,78 | ----- | ----- | | |

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



| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | 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 | Erläuterung Konto- nummer |
|-----|---|---|---|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | 997.100,00 | 0,00 | 997.100,00 | 1.179.596,56 | -182.496,56 | 40 |
| | 1.1 Grundsteuer A | 35.600,00 | 0,00 | 35.600,00 | 35.873,28 | -273,28 | (4011) |
| | 1.2 Grundsteuer B | 177.900,00 | 0,00 | 177.900,00 | 195.885,28 | -17.985,28 | (4012) |
| | 1.3 Gewerbesteuer | 423.700,00 | 0,00 | 423.700,00 | 551.728,00 | -128.028,00 | (4013) |
| | 1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 244.800,00 | 0,00 | 244.800,00 | 252.541,22 | -7.741,22 | (4021) |
| | 1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 66.400,00 | 0,00 | 66.400,00 | 95.971,13 | -29.571,13 | (4022) |
| | 1.6 Sonstige Gemeindesteuern | 5.200,00 | 0,00 | 5.200,00 | 4.892,32 | 307,68 | (403) |
| | 1.7 Ausgleichsleistungen vom Land | 43.500,00 | 0,00 | 43.500,00 | 42.705,33 | 794,67 | (4052) |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 106.500,00 | 0,00 | 106.500,00 | 100.850,00 | 5.650,00 | 41 |
| | 2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 16.200,00 | 0,00 | 16.200,00 | 12.060,42 | 4.139,58 | (414) |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 31.800,00 | 0,00 | 31.800,00 | 31.473,77 | 326,23 | 43 |
| | 4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 957,74 | -457,74 | (431) |
| | 4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 27.900,00 | 0,00 | 27.900,00 | 27.504,72 | 395,28 | (432) |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 263.500,00 | 0,00 | 263.500,00 | 262.721,92 | 778,08 | 441, 443, 444, 445, 448 |
| | 5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 263.500,00 | 0,00 | 263.500,00 | 262.721,92 | 778,08 | (441) |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 315,81 | 484,19 | 442, 448 |
| 9. | + Sonstige laufende Erträge | 71.400,00 | 0,00 | 71.400,00 | 51.327,67 | 20.072,33 | 46 |
| | 9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.537,09 | -1.537,09 | (461) |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9) | 1.471.100,00 | 0,00 | 1.471.100,00 | 1.626.285,73 | -155.185,73 | |
| 11. | - Personalaufwendungen | 109.020,00 | 0,00 | 109.020,00 | 101.161,71 | 7.858,29 | 50 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 462.226,65 | 0,00 | 462.226,65 | 290.538,31 | 171.688,34 | 52 |
| | 13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall | 49.836,05 | 0,00 | 49.836,05 | 37.220,05 | 12.616,00 | (522) |
| | 13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 297.964,19 | 0,00 | 297.964,19 | 153.024,89 | 144.939,30 | (523) |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | 659.200,00 | 0,00 | 659.200,00 | 494.822,93 | 164.377,07 | 53 |
| 15. | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120,96 | -120,96 | |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.201.313,89 | 0,00 | 1.201.313,89 | 1.173.124,90 | 28.188,99 | 54 |
| | 16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 174.815,11 | 0,00 | 174.815,11 | 146.381,01 | 28.434,10 | (541) |
| | 16.3 Gewerbesteuerumlage | 60.043,55 | 0,00 | 60.043,55 | 60.753,66 | -710,11 | (5431) |
| | 16.4 Allgemeine Umlagen an das Land | 26.367,08 | 0,00 | 26.367,08 | 26.367,08 | 0,00 | (5441) |
| | 16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise | 667.880,21 | 0,00 | 667.880,21 | 667.880,21 | 0,00 | (54421) |
| | 16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde | 263.207,94 | 0,00 | 263.207,94 | 263.207,94 | 0,00 | (54422) |
| | 16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 8.535,00 | 465,00 | (5443) |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 62.430,26 | 0,00 | 62.430,26 | 58.420,14 | 4.010,12 | 56 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18) | 2.494.190,80 | 0,00 | 2.494.190,80 | 2.118.188,95 | 376.001,85 | |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | -1.023.090,80 | 0,00 | -1.023.090,80 | -491.903,22 | -531.187,58 | |



| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | 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 | Erläuterung Konto- nummer |
|-----|--|---|---|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | in € | in € | in € | in € | in € | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 24.111,52 | 888,48 | 47 |
| | 21.1 Zinserträge | 14.000,00 | 0,00 | 14.000,00 | 10.700,25 | 3.299,75 | (471, 472, 479) |
| | 21.2 Sonstige Finanzerträge | 11.000,00 | 0,00 | 11.000,00 | 13.411,27 | -2.411,27 | (473 - 479) |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 21.601,22 | 0,00 | 21.601,22 | 21.441,60 | 159,62 | 57 |
| | 22.1 Zinsaufwendungen | 6.811,72 | 0,00 | 6.811,72 | 6.652,10 | 159,62 | (571 - 579) |
| | 22.2 Sonstige Finanzaufwendungen | 14.789,50 | 0,00 | 14.789,50 | 14.789,50 | 0,00 | (571 - 579) |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22) | 3.398,78 | 0,00 | 3.398,78 | 2.669,92 | 728,86 | |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23) | -1.019.692,02 | 0,00 | -1.019.692,02 | -489.233,30 | -530.458,72 | |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27) | -1.019.692,02 | 0,00 | -1.019.692,02 | -489.233,30 | -530.458,72 | |
| 31. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30) | -1.019.692,02 | 0,00 | -1.019.692,02 | -489.233,30 | -530.458,72 | |
| 34. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33) | -1.019.692,02 | 0,00 | -1.019.692,02 | -489.233,30 | -530.458,72 | |
| 37. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36) | -1.019.692,02 | 0,00 | -1.019.692,02 | -489.233,30 | -530.458,72 | |
| 38. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr | ----- | ----- | ----- | -475.874,78 | ----- | |
| 39. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38) | ----- | ----- | ----- | -965.108,08 | ----- | |

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



| 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 | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Ergebnis | Ergebnis- | Übertra- | Erläuterung |
|-----|---|---------------------------------------|---------------|------------|--------------|------------------|---------------|-------------|--------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Aus- | gebundene | nahme der | gungen des | ermächti- | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis- | Ergebnis- | Ergebnis- | | |
| | | | jahres | Nachtrag | zahlungen | Mehreinzahlungen | ein- oder ge- | Haushalts- | tigungen aus | des | des | des | des | des | des | |
| | | | und | | gensseitigen | vorjahren | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | | |
| | | | entsprechende | | Deckungs- | | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | | |
| | | | -auszahlungen | | fähigkeit | | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | | |
| | | | | | | | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | Ergebnis | | |
| | | | 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 | 23.845,52 | 1.154,48 | 61.517,23 | -37.671,71 | 0,00 | 67 |
| 20. | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | | 13.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.101,22 | 21.601,22 | 0,00 | 21.601,22 | 21.631,22 | -30,00 | 19.694,79 | 1.936,43 | 0,00 | 77 |
| 21. | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20) | | 11.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.101,22 | 3.398,78 | 0,00 | 3.398,78 | 2.214,30 | 1.184,48 | 41.822,44 | -39.608,14 | 0,00 | |
| 22. | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21) | | -455.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.157,98 | -454.242,02 | 0,00 | -454.242,02 | -95.037,39 | -359.204,63 | 420.616,85 | -515.654,24 | 0,00 | |
| 26. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25) | | -455.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.157,98 | -454.242,02 | 0,00 | -454.242,02 | -95.037,39 | -359.204,63 | 420.616,85 | -515.654,24 | 0,00 | |
| 27. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.977,66 | 31.977,66 | 33.877,66 | -1.900,00 | 35.487,04 | -1.609,38 | 0,00 | 681 |
| 28. | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | 17.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 682 |
| 30. | + Einzahlungen aus Sachanlagen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.944,00 | -6.944,00 | 17.406,40 | -10.462,40 | 0,00 | 685 |
| 33. | + Einzahlungen aus Vorräten | | 17.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 2.310,60 | 14.689,40 | 34.074,45 | -31.763,85 | 0,00 | 688 |
| 34. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33) | | 34.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.000,00 | 31.977,66 | 65.977,66 | 43.132,26 | 22.845,40 | 86.967,89 | -43.835,63 | 0,00 | |
| 36. | - Auszahlungen für Sachanlagen | | 236.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.207,98 | 238.107,98 | 19.752,58 | 257.860,56 | 56.535,62 | 201.324,94 | 126.994,74 | -70.459,12 | 184.990,34 | 785 |
| 39. | - Auszahlungen für Vorräte | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.547,49 | -2.547,49 | 0,00 | 2.547,49 | 0,00 | 788 |
| 40. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39) | | 236.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.207,98 | 238.107,98 | 19.752,58 | 257.860,56 | 59.083,11 | 198.777,45 | 126.994,74 | -67.911,63 | 184.990,34 | |



| 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 | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Ergebnis | Ergebnis- | Übertra- | Erläuterung |
|------|--|---------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------------|---------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Aus- | gebundene | nahme der | gungen des | Ermächtigtungen | ermäch- | des | im Haus- | des Haus- | veränderung | gung von | |
| | | | jahres | Nachtrag | Aus- | Mehreinzahlungen | ein- oder ge- | Haushalts- | ungen aus | tigungen im | Haushalts- | haltsjahr | haltsvor- | gegenüber | Ermäch- | |
| in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | Konto- nummer |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | | | |
| 41. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40) | | -202.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.207,98 | -204.107,98 | 12.225,08 | -191.882,90 | -15.950,85 | -175.932,05 | -40.026,85 | 24.076,00 | -184.990,34 | |
| 42. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41) | | -658.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -50,00 | -658.350,00 | 12.225,08 | -646.124,92 | -110.988,24 | -535.136,68 | 380.590,00 | -491.578,24 | -184.990,34 | |
| 44. | - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | 64.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64.300,00 | 0,00 | 64.300,00 | 64.147,74 | 152,26 | 24.748,00 | 39.399,74 | 0,00 | 791 + 792 |
| 45. | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44) | | -64.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -64.300,00 | 0,00 | -64.300,00 | -64.147,74 | -152,26 | -24.748,00 | -39.399,74 | 0,00 | |
| 46. | + Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 184.990,34 | |
| 48. | = Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 184.990,34 | |
| 49. | + Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand | | 722.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 722.600,00 | 0,00 | 722.600,00 | 176.758,19 | 545.841,81 | 0,00 | 176.758,19 | 0,00 | |
| 50. | - Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.225,08 | 12.225,08 | 0,00 | 12.225,08 | 355.882,16 | -355.882,16 | 0,00 | |



| 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 | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Ergebnis | Ergebnis- | Übertra- | Erläuterung | |
|------|--|---------------------------------------|------------|------------|-------------|------------------|---------------|------------|-------------|--------------|--------------|------------|-------------|------------|-------------|-------------|----------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Aus- | gebundene | nahme der | gungen des | ermächti- | tragene | ermächti- | des | im Haus- | des Haus- | veränderung | | gung von |
| | | | jahres | Nachtrag | Aus- | Mehreinzahlungen | ein- oder ge- | Haushalts- | gungen aus | gungen im | Haushalts- | Haushalts- | haushalts- | Haushalts- | gegenüber | | Ermäch- |
| in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | Konto- | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 13 | nummer | | | |
| 51. | = Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50) | | 722.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 722.600,00 | -12.225,08 | 710.374,92 | 176.758,19 | 533.616,73 | -355.882,16 | 532.640,35 | 0,00 | | |
| 52. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51) | | 658.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 658.350,00 | -12.225,08 | 646.124,92 | 112.610,45 | 533.514,47 | -380.630,16 | 493.240,61 | 184.990,34 | | |
| 53. | + Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.274,58 | -79.274,58 | 68.117,27 | 11.157,31 | 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 | 80.896,79 | -80.896,79 | 68.077,11 | 12.819,68 | 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 | -1.622,21 | 1.622,21 | 40,16 | -1.662,37 | 0,00 | | |
| 56. | = Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 58. | Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57) | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | 50,00 | 0,00 | ----- | ----- | ----- | ----- | | |
| 59. | Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | 1.673.035,00 | 1.673.034,57 | ----- | ----- | ----- | ----- | | |



Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 10 Upahl

| 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 € | | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | |
| 60. | Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51) | | | | | | | | | 962.660,08 | 1.496.276,38 | | | | | | |

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



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Gemeindefpezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

Verantwortlich:

Frau Pirko Scheiderer

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

| | | |
|--------|-----|---|
| 111.01 | (S) | Verwaltungssteuerung |
| 111.02 | (S) | Gemeindevertretung, Ausschüsse |
| 112.01 | (W) | Personalwesen |
| 114.01 | (W) | Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement |
| 114.02 | (S) | Sonstige zentrale Dienste |
| 121.01 | (S) | Wahlen |
| 126.01 | (W) | Allgemeiner Brandschutz |
| 211.01 | (S) | Schulkostenbeiträge Grundschulen |
| 215.01 | (S) | Schulkostenbeiträge Regionale Schulen |
| 281.01 | (S) | Kulturförderung |
| 281.02 | (S) | Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste |
| 351.01 | (S) | Sonstige soziale Leistungen- Seniorenbetreuung |
| 361.01 | (W) | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege |
| 362.01 | (S) | Kinder- und Jugendarbeit |
| 366.01 | (S) | Öffentliche Spielplätze u.ä. |
| 421.01 | (S) | Förderung des Sports |
| 424.01 | (S) | Eigene Sportstätten Upahl |
| 511.01 | (S) | Orts- und Regionalplanung |
| 522.01 | (W) | Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen) |
| 538.01 | (S) | Niederschlagswasserabgabe |
| 540.01 | (S) | Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas |
| 541.01 | (W) | Gemeindestraßen |
| 542.01 | (S) | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen |
| 543.01 | (S) | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen |
| 545.01 | (W) | Straßenreinigung, Winterdienst |
| 551.01 | (W) | Öffentliches Grün, Landschaftsbau |
| 552.01 | (S) | Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB) |
| 552.02 | (S) | Wasser- und Bodenverbände (WBVB) |
| 553.01 | (S) | Denkmäler |
| 555.01 | (S) | Kommunale Forstwirtschaft |



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 10 Uphahl

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindefpezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

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 (Ifd.Nr.) | Ansatz des | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Ergebnis | Ergebnis- | Übertra- |
|-----|---|---------------------------------------|------------|------------|-------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Auf- | gebundene | nahme der | gungen des | Ertragene | ermäch- | des | im Haus- | des Haus- | veränderung | veränderung |
| | | | jahres | Nachtrag | wendungen | Mehrerträge | ein- oder ge- | Haushalts- | ungen aus | tigungen im | Haushalts- | haltsjahr | haltsvor- | gegenüber | gegenüber |
| | | | | | und | genseitigen | Haushalts- | Haushalts- | Haltsjahr | Haltsjahr | Halts- | Halts- | Halts- | Halts- | Halts- |
| | | | in € | in € | in € | entsprechende | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | -aufwendungen | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | | 93.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.400,00 | 0,00 | 93.400,00 | 89.295,28 | 4.104,72 | 84.415,53 | 4.879,75 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 31.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.800,00 | 0,00 | 31.800,00 | 31.473,77 | 326,23 | 29.203,14 | 2.270,63 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 263.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 263.500,00 | 0,00 | 263.500,00 | 262.721,92 | 778,08 | 274.989,23 | -12.267,31 | 0,00 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 315,81 | 484,19 | 1.161,65 | -845,84 | 0,00 |
| 9. | + Sonstige laufende Erträge | | 71.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71.300,00 | 0,00 | 71.300,00 | 50.949,47 | 20.350,53 | 44.232,51 | 6.716,96 | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9) | | 460.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 460.800,00 | 0,00 | 460.800,00 | 434.756,25 | 26.043,75 | 434.002,06 | 754,19 | 0,00 |
| 11. | - Personalaufwendungen | | 108.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 820,00 | 109.020,00 | 0,00 | 109.020,00 | 101.161,71 | 7.858,29 | 87.817,27 | 13.344,44 | 0,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 468.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.273,35 | 462.226,65 | 0,00 | 462.226,65 | 290.538,31 | 171.688,34 | 324.495,02 | -33.956,71 | 0,00 |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | | 659.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 659.200,00 | 0,00 | 659.200,00 | 494.822,93 | 164.377,07 | 505.946,56 | -11.123,63 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,36 | -0,36 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 10 Upahl

Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Gemeindefpezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| 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 | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Ergebnis | Ergebnis- | Übertra- |
|-----|--|---------------------------------------|---------------|------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|----------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Auf- | gebundene | nahme der | tigungen des | ermächti- | Ergebnis | Ergebnis | veränderung | Ergebnis | Übertra- | |
| | | | jahres | Nachtrag | wendungen | Mehrerträge | ein- oder ge- | Haushalts- | tigungen im | des | des | gegenüber | des | Übertra- | |
| | | | in € | in € | in € | und | genseitigen | jahres | aus | ermächti- | Haushalts- | im Haus- | Haushalts- | Haushalts- | Ergebnis |
| | | | in € | in € | in € | entsprechende | Deckungs- | | Haushalts- | gungen im | jahres | haltsjahr | vor- | vorjahr | in |
| | | | 1 | 2 | 3 | -aufwendungen | fähigkeit | | vorjahre | Haushalts- | | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | | | | | | | | | haushalts- | jahr | | | | | |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 179.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.515,11 | 183.815,11 | 0,00 | 183.815,11 | 154.916,01 | 28.899,10 | 168.239,31 | -13.323,30 | 0,00 |
| 18. | - Sonstige laufende Aufwendungen | | 62.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -269,74 | 62.430,26 | 0,00 | 62.430,26 | 58.420,14 | 4.010,12 | 57.388,65 | 1.031,49 | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18) | | 1.477.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.207,98 | 1.476.692,02 | 0,00 | 1.476.692,02 | 1.099.859,10 | 376.832,92 | 1.143.887,17 | -44.028,07 | 0,00 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | | -1.017.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.207,98 | -1.015.892,02 | 0,00 | -1.015.892,02 | -665.102,85 | -350.789,17 | -709.885,11 | 44.782,26 | 0,00 |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23) | | -1.017.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.207,98 | -1.015.892,02 | 0,00 | -1.015.892,02 | -665.102,85 | -350.789,17 | -709.885,11 | 44.782,26 | 0,00 |
| 25. | + Außerordentliche Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.065,92 | -2.065,92 | 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 | 0,00 | 0,00 | 2.065,92 | -2.065,92 | 0,00 |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | | -1.017.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.207,98 | -1.015.892,02 | 0,00 | -1.015.892,02 | -665.102,85 | -350.789,17 | -707.819,19 | 42.716,34 | 0,00 |
| 32. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) | | -1.017.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.207,98 | -1.015.892,02 | 0,00 | -1.015.892,02 | -665.102,85 | -350.789,17 | -707.819,19 | 42.716,34 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 10 Upahl

Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Gemeindefpezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| 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 € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 10 Uphahl

Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: 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) Anteile E.ON edis und Zweckverband GVM

| 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 | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Ergebnis | Ergebnis- | Übertra- | |
|-----|---|---------------------------------------|--------------|------------|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Auf- | gebundene | nahme der | igungen des | ermächti- | Ergebnis | im Haus- | des Haus- | veränderung | gung von | | |
| | | | jahres | Nachtrag | wendungen | Mehrerträge | ein- oder ge- | Haushalts- | tigungen aus | des Haus- | Haus- | des Haus- | gegenüber | Ermäch- | | |
| | | | in € | in € | in € | und | seitigen | vorjahren | halts- | halts- | Haushalts- | alts- | alts- | in € | in € | |
| | | | 1 | 2 | 3 | entsprechende | Deckungs- | | halts- | halts- | vorjahr | vorjahr | vorjahr | 12 | 13 | |
| | | | | | | -aufwendungen | fähigkeit | | jahr | jahr | | | | | | |
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | | 997.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 997.100,00 | 0,00 | 997.100,00 | 1.179.596,56 | -182.496,56 | 951.607,03 | 227.989,53 | 0,00 |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | | 13.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.100,00 | 0,00 | 13.100,00 | 11.554,72 | 1.545,28 | 207.235,78 | -195.681,06 | 0,00 |
| 9. | + Sonstige laufende Erträge | | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 378,20 | -278,20 | 389,46 | -11,26 | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9) | | 1.010.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.010.300,00 | 0,00 | 1.010.300,00 | 1.191.529,48 | -181.229,48 | 1.159.232,27 | 32.297,21 | 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 | 0,00 | 120,96 | -120,96 | 85,49 | 35,47 | 0,00 |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 1.025.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.101,22 | 1.017.498,78 | 0,00 | 1.017.498,78 | 1.018.208,89 | -710,11 | 397.365,12 | 620.843,77 | 0,00 | |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18) | | 1.025.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.101,22 | 1.017.498,78 | 0,00 | 1.017.498,78 | 1.018.329,85 | -831,07 | 397.450,61 | 620.879,24 | 0,00 | |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | | -15.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.101,22 | -7.198,78 | 0,00 | -7.198,78 | 173.199,63 | -180.398,41 | 761.781,66 | -588.582,03 | 0,00 | |



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Gemeindefpezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (fd.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 € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | | 6.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.100,00 | 0,00 | 6.100,00 | 1.900,00 | 4.200,00 | 0,00 | |
| | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 28.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.400,00 | 0,00 | 28.400,00 | 28.139,61 | 260,39 | 0,00 | |
| | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 131.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.800,00 | 0,00 | 131.800,00 | 154.893,45 | -23.093,45 | 0,00 | |
| | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 315,81 | 484,19 | 0,00 | |
| | + Sonstige laufende Einzahlungen | | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.000,00 | 0,00 | 70.000,00 | 47.987,90 | 22.012,10 | 0,00 | |
| | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | | 237.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 237.100,00 | 0,00 | 237.100,00 | 233.236,77 | 3.863,23 | 0,00 | |
| | - Personalauszahlungen | | 108.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 820,00 | 109.020,00 | 0,00 | 109.020,00 | 98.748,23 | 10.271,77 | 0,00 | |
| | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 346.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.273,35 | 340.626,65 | 0,00 | 340.626,65 | 200.247,17 | 140.379,48 | 0,00 | |
| | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | | 179.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.515,11 | 183.815,11 | 0,00 | 183.815,11 | 155.222,60 | 28.592,51 | 0,00 | |
| | - Sonstige laufende Auszahlungen | | 51.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -219,74 | 51.080,26 | 0,00 | 51.080,26 | 46.901,79 | 4.178,47 | 0,00 | |
| | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | | 685.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.157,98 | 684.542,02 | 0,00 | 684.542,02 | 501.119,79 | 183.422,23 | 0,00 | |
| 1. | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | | -448.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.157,98 | -447.442,02 | 0,00 | -447.442,02 | -267.883,02 | -179.559,00 | 0,00 | |
| 3. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2) | | -448.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.157,98 | -447.442,02 | 0,00 | -447.442,02 | -267.883,02 | -179.559,00 | 0,00 | |
| 5. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4) | | -448.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.157,98 | -447.442,02 | 0,00 | -447.442,02 | -267.883,02 | -179.559,00 | 0,00 | |
| 7. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | | -448.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.157,98 | -447.442,02 | 0,00 | -447.442,02 | -267.883,02 | -179.559,00 | 0,00 | |
| 8. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.977,66 | 31.977,66 | 33.877,66 | -1.900,00 | 0,00 | |
| 9. | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | 17.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | |
| 11. | + Einzahlungen aus Sachanlagen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.944,00 | -6.944,00 | 0,00 | |
| 14. | + Einzahlungen aus Vorräten | | 17.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 2.310,60 | 14.689,40 | 0,00 | |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14) | | 34.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.000,00 | 31.977,66 | 65.977,66 | 43.132,26 | 22.845,40 | 0,00 | |



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (fd.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 € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen | | 236.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.207,98 | 238.107,98 | 19.752,58 | 257.860,56 | 56.535,62 | 201.324,94 | 184.990,34 | |
| 20. | - Auszahlungen für Vorräte | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.547,49 | -2.547,49 | 0,00 | |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20) | | 236.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.207,98 | 238.107,98 | 19.752,58 | 257.860,56 | 59.083,11 | 198.777,45 | 184.990,34 | |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21) | | -202.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.207,98 | -204.107,98 | 12.225,08 | -191.882,90 | -15.950,85 | -175.932,05 | -184.990,34 | |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22) | | -651.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -50,00 | -651.550,00 | 12.225,08 | -639.324,92 | -283.833,87 | -355.491,05 | -184.990,34 | |



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Verweis auf Anhang (fd.Nr.) | Ansatz des | Verände- | Überplan- | Zweck- | Inanspruch- | Ermächti- | Übertragene | Gesamt- | Ergebnis | Abweichung | Übertra- |
|-----|---|--------------------------------------|--------------|------------|-------------|---------------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|----------|
| | | | Haushalts- | rung durch | mäßige Ein- | gebundene | nahme der | tigungen des | ermäch- | des | im Haus- | Übertra- | |
| | | | jahres | Nachtrag | und Aus- | Mehrein- | ein- oder ge- | Haushalts- | tigungen im | Haushalts- | haushalts- | gung von | |
| | | | in € | in € | zahlungen | zahlungen und | genseitigen | jahres | in € | in € | in € | in € | in € |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | + Steuern und ähnliche Abgaben | | 997.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 997.100,00 | 0,00 | 997.100,00 | 1.174.652,69 | -177.552,69 | 0,00 |
| | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | | 10.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.100,00 | 0,00 | 10.100,00 | 10.160,42 | -60,42 | 0,00 |
| | + Sonstige laufende Einzahlungen | | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 106,81 | -6,81 | 0,00 |
| | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | | 1.007.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.007.300,00 | 0,00 | 1.007.300,00 | 1.184.919,92 | -177.619,92 | 0,00 |
| | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | | 1.025.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.101,22 | 1.017.498,78 | 0,00 | 1.017.498,78 | 1.014.288,59 | 3.210,19 | 0,00 |
| | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | | 1.025.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.101,22 | 1.017.498,78 | 0,00 | 1.017.498,78 | 1.014.288,59 | 3.210,19 | 0,00 |
| 1. | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | | -18.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.101,22 | -10.198,78 | 0,00 | -10.198,78 | 170.631,33 | -180.830,11 | 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 | 23.845,52 | 1.154,48 | 0,00 |
| | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | | 13.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.101,22 | 21.601,22 | 0,00 | 21.601,22 | 21.631,22 | -30,00 | 0,00 |
| 2. | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | 11.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.101,22 | 3.398,78 | 0,00 | 3.398,78 | 2.214,30 | 1.184,48 | 0,00 |
| 3. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2) | | -6.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.800,00 | 0,00 | -6.800,00 | 172.845,63 | -179.645,63 | 0,00 |
| 5. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4) | | -6.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.800,00 | 0,00 | -6.800,00 | 172.845,63 | -179.645,63 | 0,00 |
| 7. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | | -6.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.800,00 | 0,00 | -6.800,00 | 172.845,63 | -179.645,63 | 0,00 |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22) | | -6.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.800,00 | 0,00 | -6.800,00 | 172.845,63 | -179.645,63 | 0,00 |

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



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindegenspezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| 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) |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 1 | 11201 | 11401 | 12601 | 36101 | 52201 |
| | | in € |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 89.295,28 | 0,00 | 5.331,81 | 5.230,26 | 0,00 | 385,78 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 31.473,77 | 0,00 | 3.930,00 | 957,74 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 262.721,92 | 0,00 | 80.523,99 | 0,00 | 0,00 | 180.652,93 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 315,81 | 0,00 | 258,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | + Sonstige laufende Erträge | 50.949,47 | 0,00 | 968,59 | 250,00 | 0,00 | 1.424,48 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9) | 434.756,25 | 0,00 | 91.013,20 | 6.438,00 | 0,00 | 182.463,19 |
| 11. | - Personalaufwendungen | 101.161,71 | 75.537,92 | 820,00 | 6.240,99 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 290.538,31 | 0,00 | 34.776,43 | 9.804,75 | 0,00 | 92.598,44 |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung | 494.822,93 | 0,00 | 57.854,13 | 29.471,20 | 0,00 | 12.779,99 |
| 15. | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 154.916,01 | 0,00 | 0,00 | 1.300,00 | 138.299,28 | 0,00 |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 58.420,14 | 529,77 | 1.216,57 | 9.049,44 | 0,00 | 12.436,03 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18) | 1.099.859,10 | 76.067,69 | 94.667,13 | 55.866,38 | 138.299,28 | 117.814,46 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | -665.102,85 | -76.067,69 | -3.653,93 | -49.428,38 | -138.299,28 | 64.648,73 |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23) | -665.102,85 | -76.067,69 | -3.653,93 | -49.428,38 | -138.299,28 | 64.648,73 |
| 25. | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27. | = Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -665.102,85 | -76.067,69 | -3.653,93 | -49.428,38 | -138.299,28 | 64.648,73 |
| 32. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) | -665.102,85 | -76.067,69 | -3.653,93 | -49.428,38 | -138.299,28 | 64.648,73 |



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Gemeindegenspezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Produkt (wesentlich) | Produkt (wesentlich) | Produkt (wesentlich) | Produkt (sonstige) | Produkt (sonstige) | Produkt (sonstige) |
|----------|---|----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------|
| | | 54101 | 54501 | 55101 | 11101 | 11102 | 11402 |
| | | Gemeindestraßen | Straßenreinigung, Winterdienst | Öffentliches Grün, Landschaftsbau | Verwaltungssteuerung | Gemeindevertretung, Ausschüsse | Sonstige zentrale Dienste |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 68.381,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.011,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57,00 |
| 9. | + Sonstige laufende Erträge | 318,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9) | 71.711,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57,00 |
| 11. | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.715,00 | 0,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.681,56 | 4.796,40 | 236,45 | 0,00 | 0,00 | 23.846,73 |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung | 268.492,45 | 0,00 | 373,41 | 0,00 | 0,00 | 13.003,24 |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 206,10 | 0,00 | 0,00 | 754,64 | 100,00 | 3.144,49 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18) | 289.380,11 | 4.796,40 | 609,86 | 754,64 | 14.815,00 | 39.994,46 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | -217.668,75 | -4.796,40 | -609,86 | -754,64 | -14.815,00 | -39.937,46 |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23) | -217.668,75 | -4.796,40 | -609,86 | -754,64 | -14.815,00 | -39.937,46 |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -217.668,75 | -4.796,40 | -609,86 | -754,64 | -14.815,00 | -39.937,46 |
| 32. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) | -217.668,75 | -4.796,40 | -609,86 | -754,64 | -14.815,00 | -39.937,46 |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindegenspezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| 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) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) |
|----------|---|-------------------|-------------------------------------|--|---|--|-----------------------------|
| | | 12101 | 21101 | 21501 | 28102 | 35101 | 36201 |
| | | Wahlen | Schulkostenbeiträge Grundschulen | Schulkostenbeiträge Regionale Schulen | Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste | Sonstige soziale Leistungen- Seniorenbetreuung | Kinder- und Jugendarbeit |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 42.559,65 | 38.892,01 | 308,55 | 1.789,24 | 798,59 |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 277,10 |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.281,73 |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 30,76 | 0,00 | 0,00 | 91,20 | 3.103,22 | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18) | 30,76 | 42.559,65 | 38.892,01 | 399,75 | 4.892,46 | 6.357,42 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | -30,76 | -42.559,65 | -38.892,01 | -399,75 | -4.892,46 | -6.357,42 |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23) | -30,76 | -42.559,65 | -38.892,01 | -399,75 | -4.892,46 | -6.357,42 |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -30,76 | -42.559,65 | -38.892,01 | -399,75 | -4.892,46 | -6.357,42 |
| 32. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) | -30,76 | -42.559,65 | -38.892,01 | -399,75 | -4.892,46 | -6.357,42 |



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Gemeindegenspezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| 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) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) |
|----------|---|------------------------------|----------------------|---------------------------|---|---------------------------|---|
| | | 36601 | 42101 | 42401 | 51101 | 53801 | 54001 |
| | | Öffentliche Spielplätze u.ä. | Förderung des Sports | Eigene Sportstätten Uphal | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen | Niederschlagswasserabgabe | Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 50,00 | 0,00 | 421,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.987,90 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9) | 50,00 | 0,00 | 451,77 | 0,00 | 0,00 | 47.987,90 |
| 11. | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 3.847,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 86,85 | 0,00 | 5.645,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung | 1.655,20 | 0,00 | 5.210,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 8.535,00 | 0,00 |
| 18. | - Sonstige laufende Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 47,62 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18) | 1.742,05 | 1.500,00 | 14.750,98 | 5.000,00 | 8.535,00 | 0,00 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | -1.692,05 | -1.500,00 | -14.299,21 | -5.000,00 | -8.535,00 | 47.987,90 |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23) | -1.692,05 | -1.500,00 | -14.299,21 | -5.000,00 | -8.535,00 | 47.987,90 |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -1.692,05 | -1.500,00 | -14.299,21 | -5.000,00 | -8.535,00 | 47.987,90 |
| 32. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) | -1.692,05 | -1.500,00 | -14.299,21 | -5.000,00 | -8.535,00 | 47.987,90 |



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| 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) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) |
|----------|---|---|--|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | 54201 | 54301 | 55201 | 55202 | 55301 | 55501 |
| | | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen | Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB) | Wasser- und Bodenverbände (WBVB) | Denkmäler | Kommunale Forstwirtschaft |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 1.032,75 | 6.761,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 405,68 | 0,00 | 23.019,04 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.545,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9) | 1.032,75 | 7.167,04 | 0,00 | 23.019,04 | 0,00 | 1.545,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.018,94 | 11.803,24 | 52,72 | 0,00 | 506,12 | 293,67 |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | 1.721,27 | 15.243,65 | 1.787,90 | 86.952,96 | 0,00 | 0,00 |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.710,30 | 0,00 | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18) | 2.740,21 | 27.046,89 | 1.840,62 | 109.663,26 | 506,12 | 293,67 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | -1.707,46 | -19.879,85 | -1.840,62 | -86.644,22 | -506,12 | 1.251,33 |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23) | -1.707,46 | -19.879,85 | -1.840,62 | -86.644,22 | -506,12 | 1.251,33 |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -1.707,46 | -19.879,85 | -1.840,62 | -86.644,22 | -506,12 | 1.251,33 |
| 32. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) | -1.707,46 | -19.879,85 | -1.840,62 | -86.644,22 | -506,12 | 1.251,33 |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Produkt (sonstig) | | | | | |
|-------------|--|-----------------------|--|--|--|--|--|
| | | 56101 | | | | | |
| | | Umweltschutzmaßnahmen | | | | | |
| | | in € | | | | | |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 1.700,00 | | | | | |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 120,00 | | | | | |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9) | 1.820,00 | | | | | |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 42,84 | | | | | |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18) | 42,84 | | | | | |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | 1.777,16 | | | | | |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23) | 1.777,16 | | | | | |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | 1.777,16 | | | | | |
| 32. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) | 1.777,16 | | | | | |



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: 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) | | |
|----------|--|----------------------|---|--------------------------------------|---|--|--|
| | | 2 | 61101 | 61201 | 62601 | | |
| | | | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen | | |
| | | in € | in € | in € | in € | | |
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | 1.179.596,56 | 1.179.596,56 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 11.554,72 | 11.554,72 | 0,00 | 0,00 | | |
| 9. | + Sonstige laufende Erträge | 378,20 | 0,00 | 378,20 | 0,00 | | |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9) | 1.191.529,48 | 1.191.151,28 | 378,20 | 0,00 | | |
| 15. | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | 120,96 | 0,62 | 120,34 | 0,00 | | |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.018.208,89 | 1.018.208,89 | 0,00 | 0,00 | | |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18) | 1.018.329,85 | 1.018.209,51 | 120,34 | 0,00 | | |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | 173.199,63 | 172.941,77 | 257,86 | 0,00 | | |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 24.111,52 | 503,50 | 10.196,75 | 13.411,27 | | |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 21.441,60 | 14.789,50 | 6.652,10 | 0,00 | | |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22) | 2.669,92 | -14.286,00 | 3.544,65 | 13.411,27 | | |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23) | 175.869,55 | 158.655,77 | 3.802,51 | 13.411,27 | | |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | 175.869,55 | 158.655,77 | 3.802,51 | 13.411,27 | | |
| 32. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) | 175.869,55 | 158.655,77 | 3.802,51 | 13.411,27 | | |

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



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindegemeinschaftliche Aufgaben im Produktbereich 1-5

| 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) |
|-----|---|-------------------------|-------------------------|---|----------------------------|--|---------------------------------------|
| | | 1 | 11201 | 11401 | 12601 | 36101 | 52201 |
| | | | Personalwesen | Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement | Allgemeiner Brandschutz | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege | Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen) |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 28.139,61 | 0,00 | 3.876,81 | 957,74 | 0,00 | 0,00 |
| | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 154.893,45 | 0,00 | 75.639,19 | 0,00 | 0,00 | 77.709,26 |
| | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 315,81 | 0,00 | 258,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | + Sonstige laufende Einzahlungen | 47.987,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 233.236,77 | 0,00 | 79.774,81 | 1.157,74 | 0,00 | 77.709,26 |
| | - Personalauszahlungen | 98.748,23 | 76.399,44 | 820,00 | 6.240,99 | 0,00 | 0,00 |
| | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 200.247,17 | 0,00 | 28.046,63 | 10.024,50 | 0,00 | 0,00 |
| | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 155.222,60 | 0,00 | 0,00 | 1.300,00 | 138.308,08 | 0,00 |
| | - Sonstige laufende Auszahlungen | 46.901,79 | 453,83 | 948,45 | 9.092,80 | 0,00 | 1.424,48 |
| | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 501.119,79 | 76.853,27 | 29.815,08 | 26.658,29 | 138.308,08 | 1.424,48 |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -267.883,02 | -76.853,27 | 49.959,73 | -25.500,55 | -138.308,08 | 76.284,78 |
| 3. | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -267.883,02 | -76.853,27 | 49.959,73 | -25.500,55 | -138.308,08 | 76.284,78 |
| 5. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -267.883,02 | -76.853,27 | 49.959,73 | -25.500,55 | -138.308,08 | 76.284,78 |
| 7. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -267.883,02 | -76.853,27 | 49.959,73 | -25.500,55 | -138.308,08 | 76.284,78 |
| 8. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 33.877,66 | 0,00 | 0,00 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | + Einzahlungen aus Sachanlagen | 6.944,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. | + Einzahlungen aus Vorräten | 2.310,60 | 0,00 | 1.085,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 43.132,26 | 0,00 | 1.385,00 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen | 56.535,62 | 0,00 | 352,24 | 27.917,85 | 0,00 | 9.904,13 |
| 20. | - Auszahlungen für Vorräte | 2.547,49 | 0,00 | 2.547,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 59.083,11 | 0,00 | 2.899,73 | 27.917,85 | 0,00 | 9.904,13 |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -15.950,85 | 0,00 | -1.514,73 | -26.017,85 | 0,00 | -9.904,13 |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes | -283.833,87 | -76.853,27 | 48.445,00 | -51.518,40 | -138.308,08 | 66.380,65 |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindefinanzierte Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Produkt (wesentlich) | Produkt (wesentlich) | Produkt (wesentlich) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) |
|-----|---|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| | | 54101 | 54501 | 55101 | 11101 | 11102 | 11402 |
| | | Gemeindestraßen | Straßenreinigung, Winterdienst | Öffentliches Grün, Landschaftsbau | Verwaltungssteuerung | Gemeindevertretung, Ausschüsse | Sonstige zentrale Dienste |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57,00 |
| | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57,00 |
| | - Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.440,00 | 0,00 |
| | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 27.568,65 | 4.796,40 | 236,45 | 0,00 | 0,00 | 14.750,78 |
| | - Sonstige laufende Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 754,64 | 100,00 | 3.144,49 |
| | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 27.568,65 | 4.796,40 | 236,45 | 754,64 | 11.540,00 | 17.895,27 |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -27.568,65 | -4.796,40 | -236,45 | -754,64 | -11.540,00 | -17.838,27 |
| 3. | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -27.568,65 | -4.796,40 | -236,45 | -754,64 | -11.540,00 | -17.838,27 |
| 5. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -27.568,65 | -4.796,40 | -236,45 | -754,64 | -11.540,00 | -17.838,27 |
| 7. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -27.568,65 | -4.796,40 | -236,45 | -754,64 | -11.540,00 | -17.838,27 |
| 8. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 22.239,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | + Einzahlungen aus Sachanlagen | 3.594,00 | 0,00 | 3.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. | + Einzahlungen aus Vorräten | 1.225,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 27.059,26 | 0,00 | 3.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen | 5.296,79 | 0,00 | 2.552,55 | 0,00 | 0,00 | 8.524,79 |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.296,79 | 0,00 | 2.552,55 | 0,00 | 0,00 | 8.524,79 |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 21.762,47 | 0,00 | 497,45 | 0,00 | 0,00 | -8.524,79 |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes | -5.806,18 | -4.796,40 | 261,00 | -754,64 | -11.540,00 | -26.363,06 |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindefinanzierte Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) |
|-----|---|----------------------|-------------------------------------|--|---|--|-----------------------------|
| | | 12101 | 21101 | 21501 | 28102 | 35101 | 36201 |
| | | Wahlen | Schulkostenbeiträge Grundschulen | Schulkostenbeiträge Regionale Schulen | Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste | Sonstige soziale Leistungen- Seniorenbetreuung | Kinder- und Jugendarbeit |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 54.789,50 | 36.812,58 | 308,55 | 1.789,24 | 920,30 |
| | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.579,52 |
| | - Sonstige laufende Auszahlungen | 30,76 | 0,00 | 0,00 | 91,20 | 3.103,22 | 0,00 |
| | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 30,76 | 54.789,50 | 36.812,58 | 399,75 | 4.892,46 | 6.499,82 |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -30,76 | -54.789,50 | -36.812,58 | -399,75 | -4.892,46 | -6.499,82 |
| 3. | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -30,76 | -54.789,50 | -36.812,58 | -399,75 | -4.892,46 | -6.499,82 |
| 5. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -30,76 | -54.789,50 | -36.812,58 | -399,75 | -4.892,46 | -6.499,82 |
| 7. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -30,76 | -54.789,50 | -36.812,58 | -399,75 | -4.892,46 | -6.499,82 |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 175,60 |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 175,60 |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -175,60 |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes | -30,76 | -54.789,50 | -36.812,58 | -399,75 | -4.892,46 | -6.675,42 |



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) |
|-----|---|---------------------------------|----------------------|-------------------------------|---|--------------------------------|--|
| | | 36601 | 42101 | 42401 | 51101 | 53801 | 54001 |
| | | Öffentliche Spielplätze u.ä. | Förderung des Sports | Eigene Sportstätten Uphahl | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen | Niederschlagswasserab- gabe | Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | + Sonstige laufende Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.987,90 |
| | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 | 0,00 | 47.987,90 |
| | - Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 3.847,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 86,85 | 0,00 | 5.521,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 8.535,00 | 0,00 |
| | - Sonstige laufende Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 47,62 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 86,85 | 1.500,00 | 9.416,98 | 5.000,00 | 8.535,00 | 0,00 |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -86,85 | -1.500,00 | -9.386,98 | -5.000,00 | -8.535,00 | 47.987,90 |
| 3. | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -86,85 | -1.500,00 | -9.386,98 | -5.000,00 | -8.535,00 | 47.987,90 |
| 5. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -86,85 | -1.500,00 | -9.386,98 | -5.000,00 | -8.535,00 | 47.987,90 |
| 7. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -86,85 | -1.500,00 | -9.386,98 | -5.000,00 | -8.535,00 | 47.987,90 |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen | 262,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 262,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -262,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes | -349,25 | -1.500,00 | -9.386,98 | -5.000,00 | -8.535,00 | 47.987,90 |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) | Produkt (sonstig) |
|-----|---|---|--|--|--|----------------------|------------------------------|
| | | 54201 | 54301 | 55201 | 55202 | 55301 | 55501 |
| | | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen | Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB) | Wasser- und Bodenverbände (WBVB) | Denkmäler | Kommunale Forstwirtschaft |
| | | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 216,34 | 0,00 | 22.938,72 | 0,00 | 0,00 |
| | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.545,00 |
| | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 216,34 | 0,00 | 22.938,72 | 0,00 | 1.545,00 |
| | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 794,37 | 10.695,18 | 2.263,00 | 0,00 | 506,12 | 293,67 |
| | - Sonstige laufende Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.710,30 | 0,00 | 0,00 |
| | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 794,37 | 10.695,18 | 2.263,00 | 22.710,30 | 506,12 | 293,67 |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -794,37 | -10.478,84 | -2.263,00 | 228,42 | -506,12 | 1.251,33 |
| 3. | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -794,37 | -10.478,84 | -2.263,00 | 228,42 | -506,12 | 1.251,33 |
| 5. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -794,37 | -10.478,84 | -2.263,00 | 228,42 | -506,12 | 1.251,33 |
| 7. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -794,37 | -10.478,84 | -2.263,00 | 228,42 | -506,12 | 1.251,33 |
| 8. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 9.738,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 9.738,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 1.549,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.549,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 8.188,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes | -794,37 | -2.290,11 | -2.263,00 | 228,42 | -506,12 | 1.251,33 |



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik) | Produkt (sonstig) | | | | | |
|-----|---|-----------------------|--|--|--|--|--|
| | | 56101 | | | | | |
| | | Umweltschutzmaßnahmen | | | | | |
| | | in € | | | | | |
| | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 1.700,00 | | | | | |
| | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 120,00 | | | | | |
| | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.820,00 | | | | | |
| | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 42,84 | | | | | |
| | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 42,84 | | | | | |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.777,16 | | | | | |
| 3. | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 1.777,16 | | | | | |
| 5. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | 1.777,16 | | | | | |
| 7. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | 1.777,16 | | | | | |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes | 1.777,16 | | | | | |



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: 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 (sonstige) | | |
|-----|---|-------------------------|---|---|---|--|--|
| | | 2 | 61101 | 61201 | 62601 | | |
| | | | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen | | |
| | in € | in € | in € | in € | | | |
| | + Steuern und ähnliche Abgaben | 1.174.652,69 | 1.174.652,69 | 0,00 | 0,00 | | |
| | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 10.160,42 | 10.160,42 | 0,00 | 0,00 | | |
| | + Sonstige laufende Einzahlungen | 106,81 | 0,00 | 106,81 | 0,00 | | |
| | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.184.919,92 | 1.184.813,11 | 106,81 | 0,00 | | |
| | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 1.014.288,59 | 1.014.288,59 | 0,00 | 0,00 | | |
| | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.014.288,59 | 1.014.288,59 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 170.631,33 | 170.524,52 | 106,81 | 0,00 | | |
| | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 23.845,52 | 237,50 | 10.196,75 | 13.411,27 | | |
| | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 21.631,22 | 14.819,50 | 6.811,72 | 0,00 | | |
| 2. | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 2.214,30 | -14.582,00 | 3.385,03 | 13.411,27 | | |
| 3. | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 172.845,63 | 155.942,52 | 3.491,84 | 13.411,27 | | |
| 5. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | 172.845,63 | 155.942,52 | 3.491,84 | 13.411,27 | | |
| 7. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | 172.845,63 | 155.942,52 | 3.491,84 | 13.411,27 | | |
| 8. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes | 172.845,63 | 155.942,52 | 3.491,84 | 13.411,27 | | |

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



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2015

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.) | 31.12. Haushalts- vorjahr | 31.12. Haushalts- jahr | Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr |
|---------|--|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|--|
| | | | in € | in € | in € |
| 1. | Anlagevermögen | | 11.531.721,98 | 11.014.261,85 | -517.460,13 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | 662.570,88 | 633.862,78 | -28.708,10 |
| 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | | 662.570,88 | 633.862,78 | -28.708,10 |
| 1.2 | Sachanlagen | | 10.272.405,64 | 9.783.653,61 | -488.752,03 |
| 1.2.1 | Wald, Forsten | | 142.991,33 | 142.991,33 | 0,00 |
| 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 1.004.427,73 | 985.814,44 | -18.613,29 |
| 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 3.065.412,02 | 2.943.042,64 | -122.369,38 |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | | 5.745.342,95 | 5.394.993,92 | -350.349,03 |
| 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | | 2,00 | 2,00 | 0,00 |
| 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | | 286.067,08 | 289.547,76 | 3.480,68 |
| 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 28.162,53 | 27.261,52 | -901,01 |
| 1.3 | Finanzanlagen | | 596.745,46 | 596.745,46 | 0,00 |
| 1.3.5 | Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | 596.745,46 | 596.745,46 | 0,00 |
| 2. | Umlaufvermögen | | 1.804.857,95 | 1.716.918,69 | -87.939,26 |
| 2.1 | Vorräte | | 65.385,55 | 143.995,31 | 78.609,76 |
| 2.1.3 | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | | 65.385,55 | 143.995,31 | 78.609,76 |
| 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | 1.739.472,40 | 1.572.923,38 | -166.549,02 |
| 2.2.1 | Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | | 24.876,00 | 28.642,93 | 3.766,93 |
| | davon | | | | |
| | Forderungen | | 53.545,64 | 57.312,57 | 3.766,93 |
| | Einzelwertberichtigungen | | -28.669,64 | -28.669,64 | 0,00 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 24.856,64 | 24.039,62 | -817,02 |
| | davon | | | | |
| | Forderungen | | 24.856,64 | 24.039,62 | -817,02 |
| | davon | | | | |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | | 1.672.954,45 | 1.496.276,38 | -176.678,07 |
| 2.2.6.1 | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand | | 1.673.034,57 | 1.496.276,38 | -176.758,19 |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | | -80,12 | 0,00 | 80,12 |
| | davon | | | | |
| | Forderungen | | -80,12 | 0,00 | 80,12 |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | | 16.785,31 | 23.964,45 | 7.179,14 |
| | davon | | | | |
| | Forderungen | | 16.785,31 | 23.964,45 | 7.179,14 |
| | Bilanzsumme | | 13.336.579,93 | 12.731.180,54 | -605.399,39 |



Passivseite

Bilanz zum 31.12.2015

| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.) | 31.12. Haushalts- | 31.12. Haushalts- | Veränderung gegenüber dem Haushalts- |
|--------|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| | | | vorjahr | jahr | |
| | | | in € | in € | in € |
| 1. | Eigenkapital | | 10.589.839,23 | 10.100.605,93 | -489.233,30 |
| 1.1 | Kapitalrücklage | | 11.065.714,01 | 11.065.714,01 | 0,00 |
| 1.1.1 | Allgemeine Kapitalrücklage | | 11.065.714,01 | 11.065.714,01 | 0,00 |
| 1.3 | Ergebnisvortrag | | -589.681,76 | -475.874,78 | 113.806,98 |
| 1.4 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | 113.806,98 | -489.233,30 | -603.040,28 |
| 2. | Sonderposten | | 2.274.459,74 | 2.225.245,62 | -49.214,12 |
| 2.1 | Sonderposten zum Anlagevermögen | | 2.274.459,74 | 2.225.245,62 | -49.214,12 |
| 2.1.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | | 2.235.748,09 | 2.187.645,28 | -48.102,81 |
| 2.1.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | 38.711,65 | 35.700,34 | -3.011,31 |
| 2.1.3 | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | | 0,00 | 1.900,00 | 1.900,00 |
| 3. | Rückstellungen | | 113.239,67 | 103.662,45 | -9.577,22 |
| 3.3 | Sonstige Rückstellungen | | 113.239,67 | 103.662,45 | -9.577,22 |
| 4. | Verbindlichkeiten | | 359.041,29 | 301.666,54 | -57.374,75 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | 337.747,97 | 273.440,61 | -64.307,36 |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | 337.747,97 | 273.440,61 | -64.307,36 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 8.990,41 | 3.101,83 | -5.888,58 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 29,48 | 0,00 | -29,48 |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | | 5.324,37 | 6.265,60 | 941,23 |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | | 5.324,37 | 6.265,60 | 941,23 |
| | davon | | | | |
| | Verbindlichkeiten | | 5.324,37 | 6.265,60 | 941,23 |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | | 6.949,06 | 18.858,50 | 11.909,44 |
| | Bilanzsumme | | 13.336.579,93 | 12.731.180,54 | -605.399,39 |

*** 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 Upahl
für das Haushaltsjahr 2015

| | |
|--|----|
| 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 | 13 |
| F. Angaben zur Finanzrechnung | 15 |
| G. Angaben zu den Teilrechnungen | 16 |
| H. Sonstige Angaben | 17 |

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Upahl 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 Upahl verfügt über immaterielle Vermögensgegenstände im Wert von 633,9 T€ Euro (Vorjahr: 662,6 T€). Die Veränderungen zum Vorjahr resultieren aus den Abschreibungen. Zu- oder Abgänge waren hier nicht zu verzeichnen.

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 143,0 T€ hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

D. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Posten im Gesamtwert von 985,8 T€ (Vorjahr: 1.004,4 T€) setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

| Bezeichnung | Wert in T€ 31.12.2014 | Wert in T€ 31.12.2015 |
|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Grünflächen | 231,8 | 229,2 |
| Kinderspielplätze | 2,0 | 1,9 |
| Ackerland | 533,0 | 532,4 |
| Schutzflächen | 21,5 | 21,5 |
| Seen und Teiche | 19,8 | 19,5 |
| Sonstige Gewässer | 13,0 | 13,0 |
| Bauerwartungsland | 14,3 | 14,3 |
| Bauland | 168,8 | 153,8 |

Die größten Veränderungen zum Vorjahr resultieren in den Konten 0220 (Grünflächen) durch Abgänge aufgrund Verkauf eines Flurstücks in der Gemarkung Upahl und 0296 (Bauland) durch Abgänge aufgrund Verkauf eines Flurstücks in der Gemarkung Upahl sowie Zuordnungen an das Umlaufvermögen (Verkaufsbeschluss Flurstück 12/2, Flur 1 in der Gemarkung Sievershagen).

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 2.943,0 T€ (Vorjahr: 3.065,4 T€) gliedert sich in folgende Nutzungsarten auf:

| Nutzungsart einschließlich Grundstück und Grundstücksbestandteile | Wert in T€ 31.12.2014 | Wert in T€ 31.12.2015 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Mehrfamilienhäuser | 451,0 | 438,4 |
| Sportplätze | 513,2 | 501,6 |
| Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen | 1.551,4 | 1.520,3 |
| Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen | 277,9 | 272,7 |
| Bauhof | 268,3 | 207,0 |
| Garagen | 3,6 | 3,2 |

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

Weitere Veränderungen sind durch eine Umbuchung in Höhe von rd. 56,5 T€ vom Konto 0398 (Bauhof) an das Umlaufvermögen aufgrund geplantem Teilverkauf aus dem Flurstück 53/14, Flur 2 in der Gemarkung Upahl entstanden.

D.1.2.4. Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen im Gesamtwert 5.395,0 T€ (Vorjahr 5.745,3 T€) setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

| Bestandteile | Wert in T€ | |
|---|------------|------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
| Brücken | 279,4 | 274,0 |
| Abwasserbeseitigungsanlagen (Grundstücke) | 2,6 | 2,6 |
| Abwassersammlungsanlagen | 663,1 | 618,7 |
| Regenbauwerke | 200,3 | 191,9 |
| Straßen, Wege, Plätze (Grundstücke) | 378,2 | 373,3 |
| Landesstraßen (Nebenanlagen) | 32,2 | 30,9 |
| Gemeindestraßen | 2.459,4 | 2.330,0 |
| Straßenbegleitgrün | 384,3 | 368,6 |
| Gehwege | 291,7 | 274,9 |
| Radwege | 71,0 | 67,7 |
| Parkplätze | 60,9 | 55,8 |
| Sonstige Verkehrslenkungsanlagen u.ä. | 11,7 | 11,7 |
| Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs | 36,6 | 35,6 |
| Strombetriebene Straßenbeleuchtung | 197,8 | 174,7 |
| Wasserbauliche Anlagen (Rohrleitungen) | 636,0 | 549,0 |
| Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen | 35,4 | 31,3 |
| Sonstiges Infrastrukturvermögen | 4,0 | 3,7 |

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

Außerdem wurden diverse Straßengrundstücke aufgrund Teilverkauf neu vermessen oder entsprechend dem Abgleich mit den Katasterdaten des Landkreises geteilt. (Gemarkung Hanshagen, Sievershagen und Upahl). Dadurch ist ein Verlust durch Abgänge von Grundstücken mit einem Gesamtwert von 206,10 Euro entstanden.

D.1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler

Der Posten enthält zwei Kriegerdenkmäler aus dem 1. Weltkrieg, welche sich in den Ortsteilen Upahl und Pravtshagen befinden. Sie wurden jeweils mit einem Erinnerungswert von 1 Euro bilanziert. 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 289,5 T€ (Vorjahr 286,1 T€) gliedert sich u.a. wie folgt auf:

| Vermögensart | Wert in T€ | Wert in T€ |
|---|------------|------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
| PKW | 4,2 | 2,1 |
| Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge | 44,6 | 39,4 |
| Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge | 117,3 | 116,2 |
| Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger | 6,0 | 4,2 |
| Anhänger, LKW- Wechsellaufbauten | 7,7 | 8,5 |
| Mäheinrichtungen | 0,0 | 4,9 |
| Sonstige Fahrzeuge | 8,5 | 7,3 |
| Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes | 16,5 | 22,5 |
| Kraftfahrerzeugungsanlagen | 1,3 | 4,7 |
| Betriebsvorrichtungen/Verteilungsanlagen | 3,7 | 3,0 |
| Mess- und Steuerungsanlagen | 4,7 | 4,1 |
| Funk- und Fernsprechanlagen | 0,0 | 9,8 |
| Sonstiges, Anlagen und Spielgeräte | 71,7 | 62,7 |

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

Wesentliche Veränderungen in dieser Bilanzposition resultieren aus der Aktivierung eines gebrauchten Mannschaftstransportwagens, eines Transportanhängers, eines Frontmäherwerkes, eines Stromerzeugers sowie einer Antennenanlage auf dem Wohnblock in Hanshagen. Zudem wurden sechs digitale Fahrzeugfunkgeräte und vier Handfunkgeräte aus Zuwendungen für den Brandschutz angeschafft.

D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Gesamtwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich auf 27,3 T€ (Vorjahr 28,2 T€).

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

Zudem kam es hier zu Aktivierungen von digitalen Funkmeldeempfängern.

Des Weiteren wurden unter der Bilanzposition 0827 Geringwertige Vermögensgegenstände Zugänge in Höhe von insgesamt 2.260,69 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 ausgewiesen. Der Vorjahreswert in Höhe von Null Euro hat sich nicht verändert.

D.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen (Gesamtbetrag 596,7 T€) wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- und Beleginventur erfasst und hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Der Ansatz erfolgte mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert.

Die Anteile an Zweckverbänden betreffen den Zweckverband Grevesmühlen und den Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG

In dieser Bilanzposition sind gegenüber der Eröffnungsbilanz keine Änderungen eingetreten.

D.2. Umlaufvermögen

D.2.1 Vorräte

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

Der Bilanzposten weist Null Euro aus und hat sich zum Vorjahr nicht verändert.

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

Der Bilanzposten weist 144,0 T€ aus. Die Erhöhung zum Vorjahr in Höhe von 78,6 T€ betrifft die Zuordnung diverser Flurstücke aus dem Anlagevermögen (u.a. Konto 0230 – Ackerland oder Konto 0398 - Bauhof) aufgrund eines Beschlusses der Gemeindevertretung. Des Weiteren wurde u.a. eine Teilfläche von einem Flurstück in der Gemarkung Hanshagen (14/3) verkauft.

Außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren Marktpreis waren zum Stichtag nicht 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 Jahresschlussbilanz berücksichtigt.

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

Die Forderungen in einer Gesamthöhe von 1.572.923,38 Euro (Vorjahr: 1.739.472,40 Euro) betreffen im Einzelnen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 28.642,93 Euro,
 - o davon Gebührenforderungen von 238,91 Euro
 - o Steuerforderungen von 27.940,47 Euro
 - o sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen von 463,55 Euro.

Wertberichtigungen wurden in Höhe von 28.669,64 Euro vorgenommen.

- Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 24.039,62 Euro, hauptsächlich die Wohnungsverwaltung betreffend, Wertberichtigungen waren hier nicht vorzunehmen.
- Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 1.496.276,38 Euro betreffen den Kassenbestand der Gemeinde per 31.12.2015 im Rahmen der Einheitskasse (Vorjahr: 1.673.034,57 Euro).
- Sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 23.964,45 Euro.
Hierunter sind Vorjahresabgrenzungen zu verstehen, das sind Einzahlungen im Folgejahr, die als Erträge dem Vorjahr zuzurechnen sind. Hauptsächlich handelt es sich hier um eine Pacht (Windenergie) und die Restzahlung für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

D.2.4 Liquide Mittel

Die Gemeinde Upahl verfügt nicht über eigene liquide Mittel.

D.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Es wurde wie im Vorjahr kein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

D.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum Stichtag der Bilanz 10.100,6 T€. Es beinhaltet die allgemeine Kapitalrücklage in Höhe von 11.065,7 T€, die Jahresfehlbeträge aus den Vorjahren (-475,9 T€) und dem laufenden Jahr von -489,2 T€. Das Eigenkapital hat sich zum Vorjahr um 489,2 T€ vermindert, was aus dem aktuellen Fehlbetrag resultiert.

D.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Investive Schlüsselzuweisungen, die der Kapitalrücklage zuzuführen sind und gemäß § 18 GemHVO für die Deckung von Fehlbeträgen, die aus den planmäßigen Abschreibungen entstanden sind, wurden in 2015 nicht gezahlt.

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:

| | <u>Euro</u> |
|--|-------------|
| Stand 31.12.2014 | -589.681,76 |
| Zuführung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres | +113.806,98 |
| Stand 31.12.2015 | -475.874,78 |

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:

| | <u>Euro</u> |
|--------------------------------|--------------|
| Saldo zum 01.01.2014 | 2.584.683,33 |
| Saldo des Haushaltsjahres 2015 | -117.711,99 |
| Saldo insgesamt | 2.466.971,34 |

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 2.225,2 T€ (Vorjahr: 2.274,5 T€). Die Verminderung um insgesamt 49,2 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 | 2.274,5 |
| Zuführung | 42,5 |
| Umbuchung | |
| Auflösung | 91,8 |
| Abgang | |
| Stand 31.12.2015 | 2.225,2 |

D.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Gemeinde Upahl hat im Haushaltsjahr Zuwendungen in Höhe von 33.877,66 Euro erhalten, die nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen sind.

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 der EU | 1.145,8 | 1.106,6 |
| Zuwendungen des Bundes | 379,0 | 363,6 |
| Zuwendungen des Landes | 627,3 | 629,9 |
| Zuwendungen des Landkreises | 24,4 | 29,3 |
| Zuwendungen von privaten Unternehmen | 51,0 | 50,7 |
| Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich | 8,2 | 7,6 |

Die Zugänge im Jahr 2015 betreffen im Wesentlichen Zuwendungen des Landes in Höhe von rd. 32,0 T€ für die LED-Umrüstung. Außerdem wurden für die Umstellung auf digitale Alarmierung Zuwendungen für den Brandschutz von rd. 8,7 T€ gewährt.

D 5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Gemeinde hat im Haushaltsjahr keine Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten veranlagt, die nach § 37 Abs. 4 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren. Es wurden lediglich ertragswirksame Auflösungen in Höhe von rd. 3,0 T€ verbucht.

Die Gemeinde hat bereits im Jahr 2010 eine entsprechende Satzung erlassen.

D.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Diese haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1,9 T€ erhöht (Null Euro). Dies betrifft eine Spende für ein Zelt der Jugendfeuerwehr, welches erst im Folgejahr angeschafft wurde.

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. Sonstige Verpflichtungen | 47.617,22 | 35.683,93 | 44.201,15 | 39.100,00 |
| - Schullasten | 47.617,22 | 34.183,93 | 44.201,15 | 37.600,00 |
| - SV-Beiträge | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| 2. Sanierungsvereinbarung Land/Gebietsänderung | 65.622,45 | 0,00 | 1.060,00 | 64.562,45 |
| Insgesamt | 113.239,67 | 35.683,93 | 45.261,15 | 103.662,45 |

Die Rückstellungen für den Schullastenausgleich werden jährlich anteilig aufgelöst und neu gebildet. Erstmals waren für SV-Beiträge des ehrenamtlichen Bürgermeisters Rückstellungen zu bilden. Die Abführung für die Grundstücksverkaufserlöse begann im Jahr 2013 und wurde 2017 abgeschlossen, das Land hat mitgeteilt, dass keine weiteren Forderungen aus der Sanierungsvereinbarung bestehen.

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 % |
|---------------------|--------------|----------------------------|------------------|----------------------------|---------------|
| Investitionsbank SH | 5326380011 | Altschulden Wohnungsbau | 95.723,05 | 0,00 | 3,21 |
| Sparkasse MNW | 6300008230 | Modernisierung 24 WE Upahl | 573.874,03 | 272.962,92 | 2,1 |
| Summe | | | | 272.962,92 | |

Darüber hinaus beinhaltet der Posten Zinsverbindlichkeiten aus den o.g. Kreditverträgen von 477,69 €

Für das Darlehen bei der Investitionsbank Schleswig-Holstein endete die Zinsbindung zum 31.06.2015. Die Gemeinde hat bereits bei der Haushaltsplanung 2014 eine vorzeitige Ablösung des Kredites beschlossen. Die Restschuld betrug 41.473,14 Euro.

Umschuldungen und Kreditneuaufnahmen waren 2015 nicht geplant.

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 3.101,83 Euro (Vorjahr: 8.990,41 Euro) betreffen hauptsächlich einen Sicherheitseinbehalt sowie Ingenieur- und Vermessungsleistungen.

D.7.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Vorjahr: 29,48 Euro).

D.7.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich betragen 6.265,60 Euro (Vorjahr: 5.324,37 Euro) und betreffen Beiträge aus der Rentenversicherung.

D.7.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten mit einem Betrag von 18.858,50 Euro (Vorjahr: 6.949,06 Euro) betreffen überwiegend Vorjahresabgrenzungen für im Jahr 2016 eingegangene Rechnungen. Hauptsächlich betrifft dies eine Nachzahlung für Gewerbesteuerumlage und die Umlage für Niederschlagswasser.

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

D.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden wie im Vorjahr nicht gebildet.

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

1. Mehrerträge bei Grundsteuer B (18,0 T€) und Gewerbesteuern (128,0 T€),
2. Mehrerträge bei den Gemeindeanteilen an der Einkommenssteuer (7,7 T€) und Umsatzsteuer (29,6 T€),
3. Mindererträge bei den Zuweisungen des Bundes von 4,2 T€ (Bufdi wurde nicht bewilligt)
4. Mindererträge bei den sonstigen laufenden Erträgen von 20,1 T€ (aus Konzessionsabgaben),
5. Minderaufwendungen bei den Personalkosten von 7,9 T€ (Einsparung für Bufdi und bei Sitzungsgeldern)
6. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 171,7 T€, insbesondere für die für Unterhaltung der Wohnblöcke, gemeindeeigenen Gebäude und Straßen (Deckenerneuerung Pieverstorf wurde nicht realisiert),
7. Minderaufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 164,4 T€, weil diese aufgrund der verspäteten Aufstellung der Eröffnungsbilanz anhand der Gemeinde Börzow geschätzt wurden
8. Minderaufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 31,8 T€ (insbesondere für die Kindertagesbetreuung und Konsolidierungshilfe),
9. Minderaufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 4,3 T€ (insbesondere für Ausbildungskosten, sonstige Beiträge),
10. Mehraufwendungen für die Verzinsung der Gewerbesteuer in Höhe von 8,8 T€

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen waren zu verbuchen.

Das Ergebnis ist negativ und schließt mit einem Fehlbetrag von 489.233,30 Euro ab. Es ist somit jahresbezogen und unter Berücksichtigung der Fehlbeträge aus Vorjahren nicht ausgeglichen. Der Ergebnisvortrag saldiert sich nunmehr auf -965.108,08 Euro.

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

| ü/a* | Produkt | Sachkonto | Betrag | Deckung aus | Sachverhalt | Beschluss | |
|-------|---------|-----------|--------|----------------|------------------------------|---------------|------------|
| | | | | | | durch | am |
| a | 36601 | 0910-036 | 262,40 | 55301.0960-044 | Bank für Spielplatz in Upahl | Bürgermeister | 01.10.2015 |
| Summe | | | 262,40 | | | | |

*ü=Überplanmäßig, a=außerplanmäßig

**) Beschluss Gemeindevertretung erforderlich.

Weiterhin entstanden Haushaltsüberschreitungen bei folgenden Konten:

| Produkt | Sachkonto | Planansatz | Überschreitung | Sachverhalt |
|---------|-----------|------------|----------------|---|
| 11401 | 1431 | 0,00 | 2.547,49 | Zerlegungsvermessung Hanshagen |
| 11401 | 5292 | 2.000,00 | 2.552,55 | Umbuchung Planungskosten i.R. Jahresabschlussarbeiten |
| 11401 | 5380 | 7.200,00 | 1.419,32 | Abschreibungen |
| 11401 | 53801 | 0,00 | 352,24 | Abschreibungen |
| 11401 | 56512 | 0,00 | 200,48 | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen |
| 11401 | 5659 | 0,00 | 67,64 | Verluste aus dem Abgang des Umlaufvermögens |
| 11402 | 5380 | 8.300,00 | 3.623,10 | Abschreibungen |
| 11402 | 53801 | 400,00 | 680,14 | Abschreibungen |
| 12601 | 09101-010 | 0,00 | 7.417,83 | digitale Alarmierung (gefördert durch Landkreis) |
| 12601 | 5380 | 25.500,00 | 3.318,49 | Abschreibungen |
| 142601 | 56512 | 0,00 | 0,94 | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen |
| 36201 | 53801 | 0,00 | 175,60 | Abschreibungen |
| 42401 | 5340 | 2.000,00 | 2.994,14 | Abschreibungen |
| 52201 | 5340 | 11.000,00 | 1.697,46 | Abschreibungen |
| 54101 | 5320 | 0,00 | 28.196,91 | Abschreibungen |
| 54101 | 5380 | 0,00 | 339,89 | Abschreibungen |
| 54101 | 56512 | 0,00 | 206,10 | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen |
| 54201 | 5380 | 0,00 | 100,72 | Abschreibungen |
| 54301 | 5380 | 0,00 | 192,39 | Abschreibungen |
| 55101 | 5350 | 0,00 | 373,41 | Abschreibungen |
| 55202 | 5350 | 63.600,00 | 23.352,96 | Abschreibungen |
| 61101 | 5431 | 50.000,00 | 710,11 | Gewerbesteuermulage |
| Summe: | | | 80.519,91 | |

Den Überschreitungen stehen Einsparungen in Höhe von 445.734,63 Euro gegenüber, so dass eine Deckungsfähigkeit gegeben ist.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 80.519,91 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 177,6 T€ (davon 11,2 T€ für Grundsteuer B, 131,8 T€ Gewerbesteuer und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 5,5 T€ sowie an der Umsatzsteuer 29,9 T€),
2. Mindereinzahlungen bei den Zuwendungen von 4,1 T€ (Bufdi),
3. Mehreinzahlungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 23,1 T€ (Mieten und Pachten),
4. Mindereinzahlungen bei den sonstigen laufenden Einzahlungen von 22,0 T€ (Konzessionsabgaben),
5. Minderauszahlungen für Personal von rd. 9,5 T€ (insbesondere Sitzungsgelder, Bufdi),
6. Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen von 146,7 T€, insbesondere für Unterhaltung der Gebäude, Wohnungen und des Infrastrukturvermögens (siehe auch unter Pkt. E, Nr. 6),
7. Minderauszahlungen bei Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferauszahlungen von 35,4 T€, insbesondere für Kita-Betreuung und Rückzahlung von Konsolidierungshilfen,
8. Minderauszahlungen bei den sonstigen laufenden Auszahlungen von 4,4 T€, diverse Konten.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist negativ und beträgt 95.037,39 Euro. Planmäßige Tilgungsleistungen waren in Höhe von 22.674,60 Euro zu erbringen. Der Jahresabschluss ist in der Finanzrechnung somit jahresbezogen nicht, jedoch unter Berücksichtigung der Vorträge ausgeglichen.

Im Jahr 2015 wurden insgesamt 59.083,11 Euro für Investitionen umgesetzt, u.a. für folgende Maßnahmen:

| Konto | Bezeichnung | Betrag in Euro |
|--------------------|--|----------------|
| 12601.09600000-050 | Mannschaftstransportwagen (gebraucht) | 20.000,00 |
| 52201.09600000-046 | Erneuerung Satellitenanlage Mehrfamilienhäuser Hanshagen | 9.904,13 |

Die Übersicht enthält investive Auszahlungen ab 5.000 Euro.

Weitere kleinere Investitionen betreffen Ausstattung für den Gemeindearbeiter und die Feuerwehr, Grunderwerbskosten sowie die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED.

Den Auszahlungen stehen investive Einzahlungen von insgesamt 43.132,26 Euro gegenüber, davon aus

Zuwendungen: 33.877,66 Euro

Verkäufen: 9.254,60 Euro

Zudem wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 184.990,34 Euro in das Folgejahr übertragen. Eine Einzelübersicht ist als Anlage beigefügt.

G. Angaben zu den Teilrechnungen

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte, hinsichtlich der Investitionen wird auf Abschnitt F (vorangegangene Tabelle) verwiesen.

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

| | | |
|------------------------|--|---|
| Teilhaushalt 1: | | Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5 |
|------------------------|--|---|

| Produkt | | Jahresergebnis | | |
|---------|---|----------------|-------------|-------------|
| | | Plan | Ist | Ist Vorjahr |
| 11101 | Verwaltungssteuerung | -1.300 | -754,64 | -767,12 |
| 11102 | Gemeindevertretung, Ausschüsse | -16.600 | -14.815,00 | -12.766,02 |
| 11201 | Personalwesen | -78.200 | -76.067,69 | -66.778,27 |
| 11401 | Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement | -61.000 | -3.653,93 | 25.795,36 |
| 11402 | Sonstige zentrale Dienste | -37.600 | -39.937,46 | -38.715,84 |
| 12101 | Wahlen | 0 | -30,76 | -458,91 |
| 12601 | Allgemeiner Brandschutz | -56.500 | -49.428,38 | -55.294,41 |
| 21101 | Schulkostenbeiträge Grundschule | -43.400 | -42.559,65 | -53.503,73 |
| 21501 | Schulkostenbeiträge Regionalschule | -48.000 | -38.892,01 | -47.422,35 |
| 28102 | Dorffeste | -1.100 | -399,75 | -524,16 |
| 35101 | Seniorenbetreuung | -8.000 | -4.892,46 | -6.837,33 |
| 36101 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege | -161.800 | -138.299,28 | -156.237,31 |
| 36201 | Kinder- und Jugendarbeit | -6.800 | -6.357,42 | -1.479,82 |
| 36601 | Öffentliche Spielplätze | -9.100 | -1.692,05 | -2.114,94 |
| 42101 | Förderung des Sports | -1.800 | -1.500,00 | -1.500,00 |
| 42401 | Eigene Sportstätten Upahl | -9.600 | -14.299,21 | -26.939,50 |
| 51101 | Orts- und Regionalplanung | -5.000 | -5.000,00 | 0,00 |
| 52201 | Wohnungsbau (eig. Mietwohnungen) | 62.800 | 64.648,73 | 83.480,36 |
| 53801 | Niederschlagswasserabgabe | -9.000 | -8.535,00 | -8.535,00 |
| 54001 | Konzessionsabgaben | 70.000 | 47.987,90 | 21.363,18 |
| 54101 | Gemeindestraßen | -420.800 | -217.668,75 | -233.692,41 |
| 54201 | Rad-, Gehwege an Kreisstraßen | -38.000 | -1.707,46 | -1.524,52 |
| 54301 | Rad-, Gehwege an Landesstraßen | -61.400 | -19.879,85 | -19.269,11 |
| 54501 | Straßenreinigung und Winterdienst | -6.300 | -4.796,40 | -4.417,42 |
| 55101 | Öffentliches Grün, Landschaftsbau | -1.200 | -609,86 | -249,43 |
| 55201 | Gewässerunterhaltung außerhalb WBV | -3.300 | -1.840,62 | -14.041,00 |
| 55202 | Wasser- und Bodenverbände | -64.700 | -86.644,22 | -86.926,12 |
| 55301 | Denkmäler | -500,00 | -506,12 | 0,00 |
| 55501 | Kommunale Forstwirtschaft | -300,00 | 1.251,33 | 68,83 |
| 56101 | Umweltschutzmaßnahmen | 1.400,00 | 1.777,16 | 1.767,80 |
| 1 | Teilhaushalt ges. | -1.017.100,00 | -665.102,85 | -707.519,19 |

| | | |
|------------------------|--|----------------------------------|
| Teilhaushalt 2: | | Zentrale Finanzleistungen |
|------------------------|--|----------------------------------|

| Produkt | | Jahresergebnis | | |
|---------|---|----------------|------------|-------------|
| | | Plan | Ist | Ist Vorjahr |
| 61101 | Steuern; allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | -11.400,00 | 158.655,77 | 760.178,11 |
| 61201 | sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | -3.400,00 | 3.802,51 | 30.561,88 |
| 62601 | Gewinnanteile E.ON edis | 11.000,00 | 13.411,27 | 13.411,27 |
| 6 | Teilhaushalt ges. | -3.800,00 | 175.869,55 | 804.151,26 |

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 Upahl 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 | 680,02 | 2 | 1.046,19 | 1.046,19 | 2.092,38 |
| 2015 | 783,64 | 2 | 1.205,61 | 1.205,60 | 2.411,21 |
| 2016 | | | ab 01.07.: 2,2 % | ab 01.07.: 2,2 % | ab 01.07.: 4,4 % |
| 1 Halbjahr | 388,36 | 2 | 597,49 | 597,49 | 1.194,98 |
| 2.Halbjahr | 427,23 | | 711,08 | 711,08 | 1.422,16 |

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 | 2 |
| - davon Auszubildende | 0 |
| - davon teilzeitbeschäftigt | 0 |
| - davon Freistellungsphase Altersteilzeit | 0 |
| Summe | 2 |

3. Derivative Finanzinstrumente

Derivate Finanzierungsinstrumente wurden nicht in Anspruch genommen.

4. Beteiligungen

Die Gemeinde ist nicht an Organisationen mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt. Der Anteil am Eigenkapital des Zweckverbandes Grevesmühlen beträgt 2,88 %.

5. Trägerschaften von Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Derartige Trägerschaften gibt es für die Gemeinde Upahl nicht.

6. Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Upahl ist Mitglied in folgenden Organisationen:

| Name der Organisation | Leistungen an die Organisation |
|--|--------------------------------|
| | In T€ |
| Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine | 22,7 |
| Hanseatische Feuerwehrunfallkasse Nord | 2,0 |
| Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern | 0,7 |
| Kreisfeuerwehrverband NWM | 0,5 |
| Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern | 1,1 |
| Insgesamt | 27,0 |

7. Sonstige wesentliche Verträge

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

| | Jährliche Leistung in T€ |
|--|--------------------------|
| 1. Verpflichtende Verträge | |
| Stromlieferverträge (diverse) | 27,0 |
| Reinigungsverträge (diverse) | 6,3 |
| Dienstleistungsverträge Winterdienst | 3,3 |
| Verwaltervertrag Wohnungsverwaltung | 10,7 |
| Vertrag zur Jugendsozialarbeit | 5,3 |
| Grünpflege Sportplatz Sievershagen | 3,6 |
| 2. Berechtigende Verträge | |
| Konzessionsvertrag Strom | 45,8 |
| Konzessionsvertrag Gas | 2,2 |
| Pacht Windkraftanlage | 37,9 |
| Diverse Garagen- und Gartenpachtverträge | 4,6 |
| Diverse Landpachtverträge | 25,3 |
| Miete Funkturmanlage | 11,8 |
| Nutzungsvertrag Kita Upahl | 16,8 |

8. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde Upahl 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 sind:

| | | |
|-------------------------------|-----------------------|----------|
| - Schmiedeweg Sieverhagen | Beitragserhebung 2018 | ca. 8 T€ |
| - Siedlerweg Sievershagen | Beitragserhebung 2018 | ca. 4 T€ |
| - Hauptstraße OD Sievershagen | Beitragserhebung 2018 | ca. 5 T€ |

Die Gemeinde Upahl hat im Zusammenhang mit der Gebietsänderung am 10. November 2010 eine neue Satzung erlassen. Die Straßenbaubeitragssatzung der ehemaligen Gemeinde Hanshagen stammt aus dem Jahr 2003.

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 hat keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

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 Upahl ergeben.

14. Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag hat die Gemeinde keine Ausfallbürgschaften oder ähnliches übernommen.

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

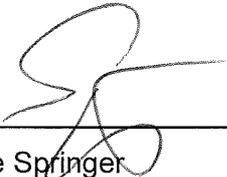
Sämtliche vorhandene Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen (z.B. Geh-, Leitungs-, Wegerechte u. ä.), die im Grundbuch beschrieben sind, wurden bei der Bewertung der bebauten und unbebauten Grundstücke berücksichtigt.

Die Gemeinde hat mit der Stadtwerke Grevesmühlen GmbH einen Konzessionsvertrag für die Versorgung mit Erdgas geschlossen. Außerdem hat die Gemeinde mit der E.DIS AG zwei Konzessionsverträge für die Versorgung mit elektrischer Energie, jeweils für die Gebiete der Altgemeinden Upahl und Hanshagen, geschlossen.

In den Verträgen gestattet die Gemeinde dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

Ort, Datum Unterschrift des Bürgermeisters

Grevesmühlen, 21. JUNI 2018



Steve Springer
Bürgermeister der Gemeinde Upahl



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 04.06.2018 / 15:43:35 59
 erstellt von: Herr Holtz, SB ANBU
 erstellt für: 10 Upahl
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| 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 | 1.148.225,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.148.225,91 | 485.655,03 | 0,00 | 28.708,10 | 0,00 | 0,00 | 514.363,13 | 633.862,78 | 662.570,88 | 2,50 | 55,20 | 0,00 |
| Summe immaterielle Vermögensgegenstände | 1.148.225,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.148.225,91 | 485.655,03 | 0,00 | 28.708,10 | 0,00 | 0,00 | 514.363,13 | 633.862,78 | 662.570,88 | 2,50 | 55,20 | 0,00 |
| 1.2.1 Wald, Forsten | 142.991,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 142.991,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 142.991,33 | 142.991,33 | 142.991,33 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.004.598,34 | 0,00 | 4.210,89 | -14.002,99 | 986.384,46 | 170,61 | 0,00 | 399,41 | 0,00 | 0,00 | 570,02 | 985.814,44 | 1.004.427,73 | 0,04 | 99,94 | 0,00 |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 3.905.362,64 | 0,00 | 0,00 | -56.450,40 | 3.848.912,24 | 839.950,62 | 0,00 | 66.062,98 | -144,00 | 0,00 | 905.869,60 | 2.943.042,64 | 3.065.412,02 | 1,71 | 76,46 | 0,00 |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen | 13.453.712,47 | 1.120,04 | 1.113,20 | -4.910,17 | 13.448.809,14 | 7.708.369,52 | 0,00 | 345.445,70 | 0,00 | 0,00 | 8.053.815,22 | 5.394.993,92 | 5.745.342,95 | 2,56 | 40,11 | 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 | 745.229,31 | 13.775,22 | 2,00 | 39.208,60 | 798.211,13 | 459.162,23 | 0,00 | 49.502,20 | 0,00 | 1,06 | 508.663,37 | 289.547,76 | 286.067,08 | 6,20 | 36,27 | 0,00 |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 70.031,99 | 3.803,53 | 0,00 | 0,00 | 73.835,52 | 41.869,46 | 0,00 | 4.704,54 | 0,00 | 0,00 | 46.574,00 | 27.261,52 | 28.162,53 | 6,37 | 36,92 | 0,00 |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau | 0,00 | 39.208,60 | 0,00 | -39.208,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Sachanlagen | 19.321.928,08 | 57.907,39 | 5.326,09 | -75.363,56 | 19.299.145,82 | 9.049.522,44 | 0,00 | 466.114,83 | -144,00 | 1,06 | 9.515.492,21 | 9.783.653,61 | 10.272.405,64 | 2,41 | 50,69 | 0,00 |
| 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 596.745,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 596.745,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 596.745,46 | 596.745,46 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| Summe Finanzanlagen | 596.745,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 596.745,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 596.745,46 | 596.745,46 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| Summe Anlagevermögen | 21.066.899,45 | 57.907,39 | 5.326,09 | -75.363,56 | 21.044.117,19 | 9.535.177,47 | 0,00 | 494.822,93 | -144,00 | 1,06 | 10.029.855,34 | 11.014.261,85 | 11.531.721,98 | 2,35 | 52,33 | 0,00 |
| 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 3.019.623,84 | 40.686,77 | 0,00 | 0,00 | 3.060.310,61 | 783.875,75 | 0,00 | 88.789,58 | 0,00 | 0,00 | 872.665,33 | 2.187.645,28 | 2.235.748,09 | 2,90 | 71,48 | 0,00 |
| 2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 97.354,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97.354,33 | 58.642,68 | 0,00 | 3.011,31 | 0,00 | 0,00 | 61.653,99 | 35.700,34 | 38.711,65 | 3,09 | 36,67 | 0,00 |
| 2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 0,00 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.900,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen | 3.116.978,17 | 42.586,77 | 0,00 | 0,00 | 3.159.564,94 | 842.518,43 | 0,00 | 91.800,89 | 0,00 | 0,00 | 934.319,32 | 2.225.245,62 | 2.274.459,74 | 2,90 | 70,42 | 0,00 |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

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

| lfd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik) | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres | | | Nominalwert | Kumulierte Abzinsung | Wertberichtigungen | Bilanzwert | Bilanzwert |
|-------------|--|--|---|-----------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| | | davon mit einer Restlaufzeit | | | | | | | |
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | zum Ende des Haushaltsjahres | zum Ende des Haushaltsjahres | zum Ende des Haushaltsjahres | zum Ende des Haushaltsvorjahres |
| | | in € | | | | | | | |
| 2.2.4 | Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | <i>keine</i> | | | | | | | | |
| 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 € | 0,00 € |
| | <i>keine</i> | | | | | | | | |
| 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 1.496.276,38 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.496.276,38 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.496.276,38 € | 1.672.954,45 € |
| 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 23.964,45 € | 0,00 € | 0,00 € | 23.964,45 € | 0,00 € | 0,00 € | 23.964,45 € | 16.785,31 € |
| | Sonstige Vermögensgegenstände | 23.964,45 € | 0,00 € | 0,00 € | 23.964,45 € | 0,00 € | 0,00 € | 23.964,45 € | 16.785,31 € |
| | 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 | 1.601.593,02 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.601.593,02 € | 0,00 € | 28.669,64 € | 1.572.923,38 € | 1.739.472,40 € |

Verbindlichkeitenübersicht gem. § 52 GemHVO-Doppik für die Gemeinde Upahl 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 Grundpfandrechte 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 | 21.078,65 € | 82.403,84 € | 169.958,12 € | 273.440,61 € | 0,00 € | 273.440,61 € | 0,00 € | | 337.747,97 € |
| | davon | | | | | | | | | |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 21.078,65 € | 82.403,84 € | 169.958,12 € | 273.440,61 € | 0,00 € | 273.440,61 € | 0,00 € | | 337.747,97 € |
| 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 Zwischenfinanzierung 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 | 3.101,83 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.101,83 € | 0,00 € | 3.101,83 € | 0,00 € | | 8.990,41 € |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 29,48 € |

| 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 Grundpfandrechte 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 Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € |
| 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 6.265,60 € | 0,00 € | 0,00 € | 6.265,60 € | 0,00 € | 6.265,60 € | 0,00 € | | 5.324,37 € |
| 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 18.858,50 € | 0,00 € | 0,00 € | 18.858,50 € | 0,00 € | 18.858,50 € | 0,00 € | | 6.949,06 € |
| | davon | | | | | | | | | |
| | Sonstige Verbindlichkeiten | 18.858,50 € | 0,00 € | 0,00 € | 18.858,50 € | 0,00 € | 18.858,50 € | 0,00 € | 0,00 € | 6.949,06 € |
| | Kreditorische Debitoren | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 4 | Summe der Verbindlichkeiten | 49.304,58 € | 82.403,84 € | 169.958,12 € | 301.666,54 € | 0,00 € | 301.666,54 € | 0,00 € | | 359.041,29 € |

| 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 | | | |
| | 11401.09600000S-041 Anzahlungen auf Sachanlagen-Aufstellung von Sitzmöglichkeiten beim Gemeindehaus und Feuerwehr | 4.300,00 € | 0,00 € | 4.300,00 € |
| | 11402.09100000S-034 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausrüstungsgegenstände für den Gemeindearbeiter | 9.752,87 € | 7.444,65 € | 2.308,22 € |
| | 12601.09100000S-010 Anzahlungen auf Sachanlagen - Umstellung der Feuerwehr auf Digitale Alarmierung | 4.451,02 € | 1.951,60 € | 2.499,42 € |
| | 12601.09100000S-022 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattung Feuerwehr | 5.000,00 € | 3.683,05 € | 1.316,95 € |
| | 54101.04810000S-016 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - allgemeiner Grunderwerb | 12.089,65 € | 1.120,04 € | 10.969,61 € |
| | 54101.09600000S-009 Anlagen im Bau - Ausbau des ländlichen Weges Kastahn-Sievershagen | 5.169,23 € | 0,00 € | 5.169,23 € |
| | 54101.09600000S-017 Anlagen im Bau - Ausbau der Straße "Am Sportplatz" Upahl | 34.079,46 € | 0,00 € | 34.079,46 € |
| | 55101.09100000S-052 Anzahlungen auf Sachanlagen - Ersatzpflanzungen im Zuge der Waldumwandlung | 4.900,00 € | 2.552,55 € | 2.347,45 € |
| | 55201.09600000S-053 Anlagen im Bau - Errichtung Zaun um Feuerlöschteich Upahl | 7.000,00 € | 0,00 € | 7.000,00 € |
| | 55202.09600000S-048 Anlagen im Bau - Gewässer Ausbau Groß Pravtshagen "Auf dem Neuen Lande" | 75.000,00 € | 0,00 € | 75.000,00 € |
| | 55202.09600000S-049 Anlagen im Bau - Gewässer Ausbau Sivershagen | 40.000,00 € | 0,00 € | 40.000,00 € |
| | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 184.990,34 € |
| | | | | |
| | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0,00 € |
| | Saldo 2015 (Auszahlungen - Einzahlungen) | | | 184.990,34 € |
| 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:

Upahl

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) | | | | 1.673.034,57 |
| 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 | 2.584.683,33 | -913.482,95 | 1.834,19 | 1.673.034,57 |
| 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 | 2.584.683,33 | -913.482,95 | 1.834,19 | 1.673.034,57 |
| 6. | + Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik) | -95.037,39 | | | -95.037,39 |
| 7. | - Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Invenstitionsförderungsmaßnahmen | 22.674,60 | | | 22.674,60 |
| 8. | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO) | | -15.950,85 | | -15.950,85 |
| 9. | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßn. (ohne planmäßige Tilgung) | | -41.473,14 | | -41.473,14 |
| 10. | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durch- laufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 55 GemHVO-Doppik) | | | -1.622,21 | -1.622,21 |
| 11. | = Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungs- fähigkeit zum 31.12. des Haushalts- jahres | 2.466.971,34 | -970.906,94 | 211,98 | 1.496.276,38 |
| Kontrollrechnung: | | | | | |
| 12. | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 60 GemHVO-Doppik) | | | | 1.496.276,38 |
| 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 | | | | 1.496.276,38 |