

# Gemeinde Plüschow

|   |  |            |    |      |            |
|---|--|------------|----|------|------------|
| <b>Beschlussvorlage</b>   | Vorlage-Nr: <b>VO/05GV/2018-207</b>  |            |    |      |            |
| Federführender Geschäftsbereich:<br>Finanzen                                      | Status: öffentlich<br>Aktenzeichen:<br>Datum: 25.10.2018<br>Verfasser: Frau Stoffregen |            |    |      |            |
| <b>Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Plüschow für das Jahr 2015</b> |  |            |    |      |            |
| Beratungsfolge:   |  |            |    |      |            |
| Datum   | Gremium  | Teilnehmer | Ja | Nein | Enthaltung |
| 13.11.2018  | Gemeindevertretung Plüschow  |            |    |      |            |

Die Gemeindevertretung beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Plüschow zum 31. Dezember 2015 i. d. F. vom 24.10.2018.

Der ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von 35.818,66 Euro ist als negativer Ergebnisvortrag in das Jahr 2016 zu übertragen. Dieser saldiert sich nunmehr auf - 268.844,49 Euro.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 24.063,14 Euro im Rahmen des Jahresabschlusses 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 Plüschow zum 31. Dezember 2015 gemäß § 3a KPG geprüft und das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem Prüfungsvermerk zusammengefasst, welche dieser Vorlage beigelegt sind.

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

**Finanzielle Auswirkungen:** siehe Anhang

## Anlage/n:

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2015  
Jahresabschluss 2015

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

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

Die Rechtsgrundlagen ergeben sich aus den §§ 3 (Aufgaben der örtlichen Prüfung) und 3 a (Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabschlusses) des Kommunalprüfungsgesetzes (KPG M-V) vom 6. April 1993 (GVOBl. M-V 1993, S. 250), zuletzt geändert durch Gesetz vom 13. März 2018 (GVOBl. M-V S. 106).

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 25.11.2014 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 Plüschow 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 Wirkungsbereiches auf die Stadt Grevesmühlen übertragen.

### 3.2 Rechtliche Grundlagen

Sämtliche Satzungen der Gemeinde Plüschow 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 Plüschow hat keine Betriebe gewerblicher Art beim Finanzamt angemeldet. Sie verfügt zudem über keine Sondervermögen.

## 4. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Die Kreditverschuldung zum 31.12.2015 betrug 326,0 (Vorjahr: 357,3) T€, was einer Pro-Kopf-Verschuldung von 658,58 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 721,86 Euro/EW).

Das Steueraufkommen 2015 betrug 188,0 (Vorjahr: 246,7) T€, was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 379,73 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 498,42 Euro/EW).

Wesentliche freiwillige Aufgaben im Haushalt der Gemeinde sind im Berichtsjahr die Seniorenbetreuung, die Zuschüsse an die FFW, den Anglerverband, den Förderkreis Schloss Plüschow, für die Kinder- und Jugendbetreuung sowie die Unterhaltung der Sportanlage. Weiterhin beteiligte sich die Gemeinde am Dorffest sowie dem Stadtbus Grevesmühlen.

## 5. Vorjahresabschluss

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

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

## 6. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

### 6.1 Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren

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

Besondere Prüfungsschwerpunkte waren für das Haushaltsjahr:

- die Verwaltungsumlage
- Auftragsvergaben

## 6.2 Art und Umfang der Prüfung

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

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

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

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

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

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

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

## 7. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung / zum Rechnungswesen

### 7.1 Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Es liegen folgende Dienstanweisungen und Arbeitsanweisungen zum Rechnungswesen vor:

- Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung vom 14.02.2005
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens in der Stadt Grevesmühlen vom 06.08.2008, Neufassung vom 04.03.2011, zuletzt geändert am 18.09.2015
- Dienstanweisung über die Unterschriftenbefugnis und das Zeichnungsrecht für Kassenanordnungen in der Stadt Grevesmühlen vom 09.01.2009
- Dienstanweisung zu den Übergangsregelungen vom kameralen auf das doppische Haushalts- und Rechnungswesen vom 06.10.2008
- Inventurrichtlinie für die Stadt Grevesmühlen, das Amt Grevesmühlen-Land und die amtsangehörigen Gemeinden vom 29.01.2007
- Dienstanweisung zur Umsetzung der Rechnungsrichtlinie vom 01.07.2004, zuletzt geändert am 01.08.2007
- Dienstanweisung über die Handvorschüsse und Einzahlungskassen der Stadtkasse Grevesmühlen vom 25.02.2013, zuletzt geändert am 23.12.2015
- Dienstanweisung für Vollstreckungsbeamte der Stadt Grevesmühlen vom 14.11.2001

- Dienstanweisung zur Organisation der Anlagenbuchhaltung in der Verwaltungsgemeinschaft Grevesmühlen vom 20.01.2015

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

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

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

Die Anbindung der Nebenbuchhaltungen an die Finanzbuchhaltung erfolgt über Schnittstellen.

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

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

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

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

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

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

Die Abschreibungssätze werden nach der amtlichen Tabelle gebildet.

### Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

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

Gemäß § 60 Absatz 5 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 waren nicht zu verbuchen.

Wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet. Auf die Erläuterung der wesentlichen Abweichungen zu den Haushaltsvorjahren wurde verzichtet.

### Finanzrechnung

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

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

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

Wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen wurden im Anhang erläutert und plausibel begründet. Auf die Erläuterung der wesentlichen Abweichungen zu den Haushaltsvorjahren wurde verzichtet.

Im Rahmen der Verwaltungsgemeinschaft ist die Stadt Grevesmühlen Einheitskasse für das Amt und die amtsangehörigen Gemeinden. Daher verfügt die Gemeinde über keinen Bar-

geldbestand. 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 aufgenommen. Umschuldungen wurden nicht vorgenommen.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen negativ (5.479,99 Euro) und somit gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (31.324,52 Euro) zu decken. Dies bedeutet, dass keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können. Der Saldo ist um 175.620,01 Euro positiver als geplant.

### 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) maßnahmen- genau.

### Haushaltsausgleich

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

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

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

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

## Anhang

Der Anhang trägt aufgrund der Angaben dazu bei, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Plüschow 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 nachzuholenden Jahresabschlüsse bis einschließlich 2013 verzichtet werden. Aufgrund der kurzfristig festzustellenden Abschlüsse bis zum Ende 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 liegt ein Beschluss 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) 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 Plüschow wurde die Maßnahme „Investitionskostenzuschuss zur Sanierung der Radwegkirche in Friedrichshagen geprüft. Bei dieser Maßnahme wurde zwischen Gemeinde und Kirche eine Vereinbarung geschlossen, dass der Gemeinde keine Kosten aus der Maßnahme entstehen. Für das günstigste Förderkonzept (100% der Nettobaukosten) war es jedoch erforderlich, dass die Gemeinde als Projektträger fungiert und den Fördermittelantrag stellt. Die Maßnahme zog sich über den Zeitraum von 2013 bis 2015 hin. Es wurden nur die Belege für das Jahr 2015 in Höhe von 52.351,87 Euro (Ist-Betrag) eingesehen. Insgesamt wurden 427.318,20 Euro für die Maßnahme abgerechnet. Eine Einzelaufstellung über alle Jahre lag vor. Zusätzlich war ein Kofi-Anteil in Höhe von 69.991,42 Euro (20 % des Zuwendungsbetrages) aufzubringen. Die Gesamtkosten wurden anteilig aus Fördermitteln (349.957,06 Euro) und aus Erstattungen der Kirche (147.352,56 Euro) finanziert. Die Rückerstattung wurde geprüft und für i.O. befunden. Da sowohl das Vergabeverfahren als auch die Abrechnung der Maßnahme durch den Zuwendungsgeber, dem Staatlichen Amt für Landwirtschaft und Umwelt Westmecklenburg, geprüft wurde, wird auf eine Prüfung der Einzelbelege und der Auftragsvergaben verzichtet.

## **8. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

### **8.1 Vermögenslage**

Der Anhang geht auf die Investitionen des Haushaltsjahres, deren Finanzierung, die Vorräte, Forderungen und Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten und das Eigenkapital ein.

Die liquiden Mittel der Gemeinde betragen zum Jahresbeginn -73.003,53 Euro. Sie erhöhten sich aufgrund der Einzahlungen für Investitionen zum 31.12.2015 um 8.466,83 Euro auf -64.536,70 Euro. Die Gemeinde verbleibt weiterhin in der Kassenkreditlinie. Diese Mittel stellen sich als Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand an die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich.

### **8.2 Finanzlage**

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen negativ (5.479,99 Euro) und somit gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (31.324,52 Euro) zu decken. Dies bedeutet, dass keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können. Der Saldo ist um 175.620,01 Euro positiver als geplant.

Kreditaufnahmen wurden im Haushaltsjahr nicht geplant.

### **8.3 Ertragslage**

In der Ergebnisrechnung wird ein Fehlbetrag von 35.818,66 Euro ausgewiesen, der sich um rd. 489,5 T€ gegenüber dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag (-525,3 T€) verbessert hat. Die Verbesserung resultiert hauptsächlich aus Einsparungen bei den Unterhaltungsaufwendungen und Abschreibungen sowie aus höheren Erträgen.

### **8.4 Teilrechnungen**

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

## 9. Abschließender Prüfungsvermerk

### 9.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen

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

- Der Jahresabschluss ist vollständig und richtig. Belegprüfungen führten zu keinen Beanstandungen. Das Belegwesen ist geordnet und nachvollziehbar.
- Schwerpunkte der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildeten die Verwaltungsumlage und die Auftragsvergaben. Diese Prüfungsschwerpunkte führten zu keinen Beanstandungen.
- Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte nicht in der gesetzlich vorgegebenen Frist. Die Verwaltung begründet dies mit der zeit- und personalaufwendigen Erstellung der Eröffnungsbilanzen, die aufgrund des Frühstarter-Status und der Kopplung an das umfangreiche Projekt der Verbandsgemeinden des Zweckverbandes Grevesmühlen zudem mit erheblichen Unwegsamkeiten verbunden ist. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2015 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten konnte erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.
- Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde sind geordnet. Die Gemeinde kann auch unter Berücksichtigung der Vorträge keinen Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung vorweisen. In der Ergebnisrechnung wird ein Fehlbetrag von 35.818,66 Euro ausgewiesen. In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen negativ (5.479,99 Euro) und somit gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (31.324,52 Euro) zu decken. Unter Betrachtung der Vorjahresvorträge ist die Finanzrechnung ausgeglichen. Die liquiden Mittel der Gemeinde betragen zum Jahresbeginn -73.003,53 Euro. Sie erhöhten sich aufgrund der Einzahlungen für Investitionen zum 31.12.2015 um 8.466,83 Euro auf -64.536,70 Euro. Die Gemeinde verbleibt weiterhin in der Kassenkreditlinie. Diese Mittel stellen sich als Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand an 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 Plüschow

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 Plüschow 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 Plüschow 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.

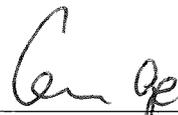
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

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, 06.11.2018

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 Plüschow beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des Jahresabschlusses der Gemeinde Plüschow zum 31. Dezember 2015 i. d. F. vom 24.10.2018.

#### Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Plüschow 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 06.11.2018 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Plüschow 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 Plüschow  
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: 05 Plüschow

Datum: 24.10.2018

Uhrzeit: 10:51:03

| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)  | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(Ifd.Nr.) | Ansatz des | Verände-   | Überplan-   | Zweck-      | Inanspruch- | Ermächti-  | Übertragene | Gesamt-    | Ergebnis   | Abweichung | Ergebnis   | Ergebnis-   | Übertra-  | Erläuterung<br><br>Konto-<br>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   | gungen aus | tungen im   | Haushalts- | Haushalts- | Haushalts- | gegenüber  | Ermäch-     | Ergebnis- |                                     |
| 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  |                                       | 174.600,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 174.600,00 | 0,00        | 174.600,00 | 188.591,09 | -13.991,09 | 248.212,36 | -59.621,27  | 0,00      | 40                                  |
| 2.   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfererträge   |                                       | 273.500,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 273.500,00 | 0,00        | 273.500,00 | 292.007,44 | -18.507,44 | 248.428,82 | 43.578,62   | 0,00      | 41                                  |
| 4.   | + Öffentlich-rechtliche<br>Leistungsentgelte  |                                       | 26.400,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 26.400,00  | 0,00        | 26.400,00  | 24.063,17  | 2.336,83   | 23.617,35  | 445,82      | 0,00      | 43                                  |
| 5.   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                                       | 86.100,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 86.100,00  | 0,00        | 86.100,00  | 91.846,56  | -5.746,56  | 85.700,87  | 6.145,69    | 0,00      | 441.443,444<br>,445,448             |
| 6.   | + Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen   |                                       | 4.300,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 4.300,00   | 0,00        | 4.300,00   | 4.017,29   | 282,71     | 11.167,56  | -7.150,27   | 0,00      | 442,448                             |
| 9.   | + Sonstige laufende Erträge   |                                       | 13.200,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 13.200,00  | 0,00        | 13.200,00  | 30.671,70  | -17.471,70 | 48.067,57  | -17.395,87  | 0,00      | 46                                  |
| 10.  | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)  |                                       | 578.100,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 578.100,00 | 0,00        | 578.100,00 | 631.197,25 | -53.097,25 | 665.194,53 | -33.997,28  | 0,00      |                                     |
| 11.  | - Personalaufwendungen  |                                       | 56.500,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 56.500,00  | 0,00        | 56.500,00  | 55.333,55  | 1.166,45   | 46.436,92  | 8.896,63    | 0,00      | 50                                  |
| 13.  | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen  |                                       | 267.800,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00        | -4.932,94   | 262.867,06 | 0,00        | 262.867,06 | 103.121,76 | 159.745,30 | 123.392,53 | -20.270,77  | 0,00      | 52                                  |
| 14.  | - Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und auf<br>Sachanlagen sowie auf aktivierte<br>Aufwendungen für die<br>Ingangsetzung und Erweiterung der<br>Verwaltung |                                       | 450.900,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 450.900,00 | 0,00        | 450.900,00 | 210.719,02 | 240.180,98 | 180.919,76 | 29.799,26   | 0,00      | 53                                  |
| 15.  | - Abschreibungen auf<br>Vermögensgegenstände des<br>Umlaufvermögens, soweit diese die<br>üblichen Abschreibungen<br>überschreiten   |                                       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 113,59     | -113,59    | 54.398,83  | -54.285,24  | 0,00      |                                     |



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 05 Plüschow

Datum: 24.10.2018

Uhrzeit: 10:51:03

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)   | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.Nr.) | Ansatz des   | Verände-   | Überplan-   | Zweck-        | Inanspruch-   | Ermächti-    | Übertragene | Gesamt-      | Ergebnis    | Abweichung  | Ergebnis   | Ergebnis-  | Übertra-    | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |          |
|-----|--|---------------------------------------|--------------|------------|-------------|---------------|---------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------------------------------|----------|
|     |  |                                       | Haushalts-   | rung durch | mäßige Auf- | gebundene     | nahme der     | gungen des   | ermächti-   | tragene      | ermächti-   | des         | im Haus-   | des Haus-  | veränderung |                                     | gung von |
|     |  |                                       | jahres       | Nachtrag   | Auf-        | Mehrerträge   | ein- oder ge- | Haushalts-   | tigungen im | aus          | tigungen im | Haushalts-  | Haushalts- | Haushalts- | gegenüber   |                                     | Ermäch-  |
|     |  |                                       |              | wendungen  | und         | gegenseitigen | vorjahren     | Haushalts-   | Haushalts-  | Haushalts-   | Haushalts-  | Haushalts-  | Haushalts- | vorjahr    | tigungen 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          |                                     |          |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   |                                       | 281.500,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 5.658,30      | 287.158,30   | 0,00        | 287.158,30   | 284.298,23  | 2.860,07    | 273.656,02 | 10.642,21  | 0,00        | 54                                  |          |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen  |                                       | 39.500,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00          | -725,36       | 38.774,64    | 0,00        | 38.774,64    | 36.733,71   | 2.040,93    | 36.097,03  | 636,68     | 0,00        | 56                                  |          |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)  |                                       | 1.096.200,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 1.096.200,00 | 0,00        | 1.096.200,00 | 690.319,86  | 405.880,14  | 714.901,09 | -24.581,23 | 0,00        |                                     |          |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)  |                                       | -518.100,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | -518.100,00  | 0,00        | -518.100,00  | -59.122,61  | -458.977,39 | -49.706,56 | -9.416,05  | 0,00        |                                     |          |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   |                                       | 7.900,00     | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 7.900,00     | 0,00        | 7.900,00     | 8.650,57    | -750,57     | 8.658,32   | -7,75      | 0,00        | 47                                  |          |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   |                                       | 15.100,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 15.100,00    | 0,00        | 15.100,00    | 7.223,94    | 7.876,06    | 12.301,00  | -5.077,06  | 0,00        | 57                                  |          |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)   |                                       | -7.200,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | -7.200,00    | 0,00        | -7.200,00    | 1.426,63    | -8.626,63   | -3.642,68  | 5.069,31   | 0,00        |                                     |          |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)  |                                       | -525.300,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | -525.300,00  | 0,00        | -525.300,00  | -57.695,98  | -467.604,02 | -53.349,24 | -4.346,74  | 0,00        |                                     |          |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)                             |                                       | -525.300,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | -525.300,00  | 0,00        | -525.300,00  | -57.695,98  | -467.604,02 | -53.349,24 | -4.346,74  | 0,00        |                                     |          |
| 30. | + Entnahmen aus der Kapitalrücklage  |                                       | 0,00         | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 21.877,32   | -21.877,32  | 5.529,34   | 16.347,98  | 0,00        | 492                                 |          |
| 31. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30) |                                       | -525.300,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | -525.300,00  | 0,00        | -525.300,00  | -35.818,66  | -489.481,34 | -47.819,90 | 12.001,24  | 0,00        |                                     |          |



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 05 Plüschow

Datum: 24.10.2018

Uhrzeit: 10:51:03

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)   | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(Ifd.Nr.) | Ansatz des  | Verände-   | Überplan-   | Zweck-      | Inanspruch-   | Ermächti-   | Übertragene | Gesamt-     | Ergebnis    | Abweichung  | Ergebnis    | Ergebnis-   | Übertra-    | Erläuterung<br><br>Konto-<br>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   | Haushalts-  | Ergebnis    | Ergebnis    | Ergebnis    | gegenüber   | Ermäch-     |                                     |          |
|     |  |                                       |             | wendungen  | und         | genseitigen | vorjahren     | Haushalts-  | Ergebnis    | Ergebnis    | Ergebnis    | Haushalts-  | vorjahr     | tigungen 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          |                                     |          |
| 33. | + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   |                                       | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 142.375,49  | -142.375,49 | 0,00        | 493                                 |          |
| 34. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33) |                                       | -525.300,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | -525.300,00 | 0,00        | -525.300,00 | -35.818,66  | -489.481,34 | 94.555,59   | -130.374,25 | 0,00        |                                     |          |
| 37. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)  |                                       | -525.300,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | -525.300,00 | 0,00        | -525.300,00 | -35.818,66  | -489.481,34 | 94.555,59   | -130.374,25 | 0,00        |                                     |          |
| 38. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr  |                                       | ----        | ----       | ----        | ----        | ----          | ----        | ----        | ----        | -233.025,83 | ----        | -327.581,42 | ----        | ----        |                                     |          |
| 39. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)   |                                       | ----        | ----       | ----        | ----        | ----          | ----        | ----        | ----        | -268.844,49 | ----        | -233.025,83 | ----        | ----        |                                     |          |

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



| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)  | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|--|---|---|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
|     |  | in €  | in €  | in €  | in €                                    | in €                                |                                     |
|     |  | 1   | 2   | 3   | 4                                       | 5                                   |                                     |
| 1.  | + Steuern und ähnliche Abgaben   | 174.600,00                                      | 0,00  | 174.600,00  | 188.591,09                              | -13.991,09                          | 40                                  |
|     | 1.1 Grundsteuer A  | 17.000,00                                       | 0,00  | 17.000,00   | 19.265,32                               | -2.265,32                           | (4011)                              |
|     | 1.2 Grundsteuer B  | 31.300,00                                       | 0,00  | 31.300,00   | 31.498,43                               | -198,43                             | (4012)                              |
|     | 1.3 Gewerbesteuer  | 6.000,00  | 0,00  | 6.000,00  | 22.536,00                               | -16.536,00                          | (4013)                              |
|     | 1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer  | 92.200,00                                       | 0,00  | 92.200,00   | 91.062,83                               | 1.137,17                            | (4021)                              |
|     | 1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer   | 9.400,00  | 0,00  | 9.400,00  | 6.456,10                                | 2.943,90                            | (4022)                              |
|     | 1.6 Sonstige Gemeindesteuern   | 2.300,00  | 0,00  | 2.300,00  | 2.373,47                                | -73,47                              | (403)                               |
|     | 1.7 Ausgleichsleistungen vom Land  | 16.400,00                                       | 0,00  | 16.400,00   | 15.398,94                               | 1.001,06                            | (4052)                              |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfererträge  | 273.500,00                                      | 0,00  | 273.500,00  | 292.007,44                              | -18.507,44                          | 41                                  |
|     | 2.1 Schlüsselzuweisungen   | 166.800,00                                      | 0,00  | 166.800,00  | 168.025,93                              | -1.225,93                           | (411)                               |
|     | 2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke  | 6.100,00  | 0,00  | 6.100,00  | 1.000,00                                | 5.100,00                            | (414)                               |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 26.400,00                                       | 0,00  | 26.400,00   | 24.063,17                               | 2.336,83                            | 43                                  |
|     | 4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem<br>Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte,<br>Kostenerstattungen   | 20.300,00                                       | 0,00  | 20.300,00   | 18.621,57                               | 1.678,43                            | (432)                               |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 86.100,00                                       | 0,00  | 86.100,00   | 91.846,56                               | -5.746,56                           | 441, 443,<br>444, 445,<br>448       |
|     | 5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 86.100,00                                       | 0,00  | 86.100,00   | 91.846,56                               | -5.746,56                           | (441)                               |
| 6.  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 4.300,00  | 0,00  | 4.300,00  | 4.017,29                                | 282,71                              | 442, 448                            |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge  | 13.200,00                                       | 0,00  | 13.200,00   | 30.671,70                               | -17.471,70                          | 46                                  |
|     | 9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen<br>des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 16.855,37                               | -16.855,37                          | (461)                               |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit<br>(Summe der Nummern 1 bis 9)  | 578.100,00                                      | 0,00  | 578.100,00  | 631.197,25                              | -53.097,25                          |                                     |
| 11. | - Personalaufwendungen   | 56.500,00                                       | 0,00  | 56.500,00   | 55.333,55                               | 1.166,45                            | 50                                  |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 262.867,06                                      | 0,00  | 262.867,06  | 103.121,76                              | 159.745,30                          | 52                                  |
|     | 13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall   | 15.974,58                                       | 0,00  | 15.974,58   | 9.446,05                                | 6.528,53                            | (522)                               |
|     | 13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung   | 198.792,00                                      | 0,00  | 198.792,00  | 58.863,84                               | 139.928,16                          | (523)                               |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte<br>Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der<br>Verwaltung | 450.900,00                                      | 0,00  | 450.900,00  | 210.719,02                              | 240.180,98                          | 53                                  |
| 15. | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des<br>Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen<br>überschreiten  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 113,59                                  | -113,59                             |                                     |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 287.158,30                                      | 0,00  | 287.158,30  | 284.298,23                              | 2.860,07                            | 54                                  |
|     | 16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke   | 75.821,70                                       | 0,00  | 75.821,70   | 74.033,02                               | 1.788,68                            | (541)                               |
|     | 16.3 Gewerbesteuerumlage   | 3.500,00  | 0,00  | 3.500,00  | 2.487,84                                | 1.012,16                            | (5431)                              |
|     | 16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise  | 145.500,00                                      | 0,00  | 145.500,00  | 145.477,30                              | 22,70                               | (54421)                             |
|     | 16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende<br>Gemeinde  | 59.500,00                                       | 0,00  | 59.500,00   | 59.463,47                               | 36,53                               | (54422)                             |
|     | 16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände   | 2.836,60  | 0,00  | 2.836,60  | 2.836,60                                | 0,00                                | (5443)                              |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 38.774,64                                       | 0,00  | 38.774,64   | 36.733,71                               | 2.040,93                            | 56                                  |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)   | 1.096.200,00                                    | 0,00  | 1.096.200,00  | 690.319,86                              | 405.880,14                          |                                     |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 19)   | -518.100,00                                     | 0,00  | -518.100,00   | -59.122,61                              | -458.977,39                         |                                     |



| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)  | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Erläuterung<br><br>Konto-<br>nummer |
|-----|--|---|---|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
|     |  | in €  | in €  | in €  | in €                                    | in €                                |                                     |
|     |  | 1   | 2   | 3   | 4                                       | 5                                   |                                     |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 7.900,00  | 0,00  | 7.900,00  | 8.650,57                                | -750,57                             | 47                                  |
|     | 21.1 Zinserträge   | 500,00  | 0,00  | 500,00  | 35,00                                   | 465,00                              | (471, 472,<br>479)                  |
|     | 21.2 Sonstige Finanzerträge  | 7.400,00  | 0,00  | 7.400,00  | 8.615,57                                | -1.215,57                           | (473 - 479)                         |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | 15.100,00                                       | 0,00  | 15.100,00   | 7.223,94                                | 7.876,06                            | 57                                  |
|     | 22.1 Zinsaufwendungen  | 14.800,00                                       | 0,00  | 14.800,00   | 7.049,94                                | 7.750,06                            | (571 - 579)                         |
|     | 22.2 Sonstige Finanzaufwendungen   | 300,00  | 0,00  | 300,00  | 174,00                                  | 126,00                              | (571 - 579)                         |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)   | -7.200,00                                       | 0,00  | -7.200,00   | 1.426,63                                | -8.626,63                           |                                     |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)  | -525.300,00                                     | 0,00  | -525.300,00   | -57.695,98                              | -467.604,02                         |                                     |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor<br>Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24<br>und 27)                                       | -525.300,00                                     | 0,00  | -525.300,00   | -57.695,98                              | -467.604,02                         |                                     |
| 30. | + Entnahme aus der Kapitalrücklage   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 21.877,32                               | -21.877,32                          | 492                                 |
|     | 30.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus<br>investiv gebundenen Zuweisungen   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 21.877,32                               | -21.877,32                          | (4922)                              |
| 31. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor<br>Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen<br>(Saldo der Nummern 28, 29 und 30)           | -525.300,00                                     | 0,00  | -525.300,00   | -35.818,66                              | -489.481,34                         |                                     |
| 34. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor<br>Veränderung der sonstigen zweckgebundenen<br>Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33) | -525.300,00                                     | 0,00  | -525.300,00   | -35.818,66                              | -489.481,34                         |                                     |
| 37. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)<br>(Saldo der Nummern 34, 35 und 36)  | -525.300,00                                     | 0,00  | -525.300,00   | -35.818,66                              | -489.481,34                         |                                     |
| 38. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3<br>GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr   | -----   | -----   | -----   | -233.025,83                             | -----                               |                                     |
| 39. | Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3<br>GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der<br>Nummern 37 und 38)                                       | -----   | -----   | -----   | -268.844,49                             | -----                               |                                     |

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



| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3<br>Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)      | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(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-   | Übertra-   |            |          |             |
|     |   |                                       | jahres        | Nachtrag   | zählungen    | Mehreinzahlungen | ein- oder ge- | Haushalts-  | tigungen aus | des Haus-   | des Haus-  | veränderung | gung von   |            |          |             |
|     |   |                                       | und           |            | gensseitigen | Haushalts-       | Haushalts-    | Ergebnis    | Ergebnis     | gegenüber   | Ermäch-    | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis   | Übertra- | Konto-      |
|     |   |                                       | entsprechende | fähigkeit  | vorjahren    | Ergebnis         | Ergebnis      | Ergebnis    | Ergebnis     | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis   | Übertra- |             |
|     |   |                                       | -auszahlungen |            |              | Ergebnis         | Ergebnis      | Ergebnis    | Ergebnis     | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis   | Übertra- |             |
|     |   |                                       | in €          | in €       | in €         | in €             | in €          | in €        | in €         | in €        | in €       | in €        | in €       | in €       | in €     | Ergebnis    |
|     |   |                                       | 1             | 2          | 3            | 4                | 5             | 6           | 7            | 8           | 9          | 10          | 11         | 12         | 13       | Ergebnis    |
| 1.  | + Steuern und ähnliche Abgaben  |                                       | 174.600,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00             | 0,00          | 174.600,00  | 0,00         | 174.600,00  | 187.966,07 | -13.366,07  | 246.717,58 | -58.751,51 | 0,00     | 60          |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfereinzahlungen                                      |                                       | 172.900,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00             | 0,00          | 172.900,00  | 0,00         | 172.900,00  | 167.685,93 | 5.214,07    | 158.460,36 | 9.225,57   | 0,00     | 61          |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche<br>Leistungsentgelte  |                                       | 20.300,00     | 0,00       | 0,00         | 0,00             | 0,00          | 20.300,00   | 0,00         | 20.300,00   | 18.581,01  | 1.718,99    | 19.923,67  | -1.342,66  | 0,00     | 63          |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                                       | 34.400,00     | 0,00       | 0,00         | 0,00             | 0,00          | 34.400,00   | 0,00         | 34.400,00   | 56.161,90  | -21.761,90  | 35.979,96  | 20.181,94  | 0,00     | 641,648     |
| 6.  | + Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen   |                                       | 4.300,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00             | 0,00          | 4.300,00    | 0,00         | 4.300,00    | 4.017,29   | 282,71      | 11.167,56  | -7.150,27  | 0,00     | 642,648     |
| 9.  | + Sonstige laufende Einzahlungen  |                                       | 13.000,00     | 0,00       | 0,00         | 0,00             | 0,00          | 13.000,00   | 0,00         | 13.000,00   | 13.483,92  | -483,92     | 15.088,06  | -1.604,14  | 0,00     | 66 / . 669  |
| 10. | = Summe der laufenden<br>Einzahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)            |                                       | 419.500,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00             | 0,00          | 419.500,00  | 0,00         | 419.500,00  | 447.896,12 | -28.396,12  | 487.337,19 | -39.441,07 | 0,00     |             |
| 11. | - Personalauszahlungen  |                                       | 56.500,00     | 0,00       | 0,00         | 0,00             | 0,00          | 56.500,00   | 0,00         | 56.500,00   | 55.386,71  | 1.113,29    | 45.970,56  | 9.416,15   | 0,00     | 70          |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen  |                                       | 220.600,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00             | -4.932,94     | 215.667,06  | 0,00         | 215.667,06  | 72.391,24  | 143.275,82  | 86.816,09  | -14.424,85 | 0,00     | 72          |
| 14. | - Zuwendungen, Umlagen und<br>sonstige Transferauszahlungen   |                                       | 281.500,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00             | 5.658,30      | 287.158,30  | 0,00         | 287.158,30  | 293.150,21 | -5.991,91   | 264.516,94 | 28.633,27  | 0,00     | 74          |
| 16. | - Sonstige laufende Auszahlungen  |                                       | 34.800,00     | 0,00       | 0,00         | 0,00             | -684,96       | 34.115,04   | 0,00         | 34.115,04   | 33.844,55  | 270,49      | 24.084,83  | 9.759,72   | 0,00     | 76 / . 7695 |
| 17. | = Summe der laufenden<br>Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 11 bis 16)          |                                       | 593.400,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00             | 40,40         | 593.440,40  | 0,00         | 593.440,40  | 454.772,71 | 138.667,69  | 421.388,42 | 33.384,29  | 0,00     |             |
| 18. | = Saldo der laufenden Ein- und<br>Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 17) |                                       | -173.900,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00             | -40,40        | -173.940,40 | 0,00         | -173.940,40 | -6.876,59  | -167.063,81 | 65.948,77  | -72.825,36 | 0,00     |             |



| Nr.  | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3<br>Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)      | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(Ifd.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  | Ermächtigungen | ermäch-     | Ergebnis   | im Haus-    | des Haus-  | veränderung | gung von  |                  |
|      |   |                                       | jahres      | Nachtrag   | Aus-        | Mehreinzahlungen | ein- oder ge- | Haushalts-  | aus            | tigungen im | des Haus-  | haltsjahr   | haltsvor-  | gegenüber   | Ermäch-   |                  |
| in € | in €  | in €                                  | in €        | in €       | in €        | in €             | in €          | in €        | in €           | in €        | in €       | in €        | in €       | in €        | in €      | Konto-<br>nummer |
| 1    | 2   | 3                                     | 4           | 5          | 6           | 7                | 8             | 9           | 10             | 11          | 12         | 13          |            |             |           |                  |
| 19.  | + Zinseinzahlungen und sonstige<br>Finanzeinzahlungen   |                                       | 7.900,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 7.900,00    | 0,00           | 7.900,00    | 8.650,57   | -750,57     | 8.658,32   | -7,75       | 0,00      | 67               |
| 20.  | - Zinsauszahlungen und sonstige<br>Finanzauszahlungen   |                                       | 15.100,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 15.100,00   | 0,00           | 15.100,00   | 7.253,97   | 7.846,03    | 12.338,95  | -5.084,98   | 0,00      | 77               |
| 21.  | = Saldo der Zins- und der sonstigen<br>Finanzein- und -auszahlungen<br>(Saldo der Nummern 19 und 20)        |                                       | -7.200,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | -7.200,00   | 0,00           | -7.200,00   | 1.396,60   | -8.596,60   | -3.680,63  | 5.077,23    | 0,00      |                  |
| 22.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 18 und 21)                          |                                       | -181.100,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00             | -40,40        | -181.140,40 | 0,00           | -181.140,40 | -5.479,99  | -175.660,41 | 62.268,14  | -67.748,13  | 0,00      |                  |
| 26.  | = Saldo der ordentlichen und<br>außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen (Summe der<br>Nummern 22 und 25) |                                       | -181.100,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00             | -40,40        | -181.140,40 | 0,00           | -181.140,40 | -5.479,99  | -175.660,41 | 62.268,14  | -67.748,13  | 0,00      |                  |
| 27.  | + Einzahlungen aus<br>Investitionszuwendungen   |                                       | 76.700,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 76.700,00   | 45.797,29      | 122.497,29  | 117.407,62 | 5.089,67    | 238.509,18 | -121.101,56 | 751,02    | 681              |
| 28.  | + Einzahlungen aus Beiträgen und<br>ähnlichen Entgelten   |                                       | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00           | 0,00        | 17.096,91  | -17.096,91  | 72.611,82  | -55.514,91  | 0,00      | 682              |
| 30.  | + Einzahlungen aus Sachanlagen  |                                       | 2.000,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 2.000,00    | 0,00           | 2.000,00    | 3.900,00   | -1.900,00   | 2.688,85   | 1.211,15    | 0,00      | 685              |
| 33.  | + Einzahlungen aus Vorräten   |                                       | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00           | 0,00        | 40.770,00  | -40.770,00  | 76.475,00  | -35.705,00  | 0,00      | 688              |
| 34.  | = Summe der Einzahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Summe der<br>Nummern 27 bis 33)                      |                                       | 78.700,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 78.700,00   | 45.797,29      | 124.497,29  | 179.174,53 | -54.677,24  | 390.284,85 | -211.110,32 | 751,02    |                  |
| 35.  | - Auszahlungen für immaterielle<br>Vermögensgegenstände   |                                       | 26.000,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 26.000,00   | 42.512,69      | 68.512,69   | 73.352,54  | -4.839,85   | 326.984,11 | -253.631,57 | 0,00      | 781 + 784        |
| 36.  | - Auszahlungen für Sachanlagen  |                                       | 56.000,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 56.000,00   | 15.583,37      | 71.583,37   | 59.405,62  | 12.177,75   | 64.048,08  | -4.642,46   | 14.076,55 | 785              |
| 39.  | - Auszahlungen für Vorräte  |                                       | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00           | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 107.789,15 | -107.789,15 | 0,00      | 788              |



| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3<br>Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)   | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(fkd.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    | ermächti-  | des         | im Haus-    | des Haus-   | veränderung     |             | gung von        |
|     |  |                                       | jahres      | Nachtrag   | Aus-        | Mehreinzahlungen | ein- oder ge- | Haushalts-  | gungen aus  | ermächti-   | des        | Haushalts-  | Haushalts-  | gegenüber   | Ermäßigungen in |             | Ermäßigungen in |
|     |  |                                       | in €        | in €       | in €        | und              | in €          | in €        | in €        | in €        | in €       | in €        | in €        | in €        | in €            | Konto-      |                 |
|     |  |                                       | 1           | 2          | 3           | entsprechende    | 5             | 6           | 7           | 8           | 9          | 10          | 11          | 12          | 13              | nummer      |                 |
|     |  |                                       |             |            |             | -auszahlungen    |               |             |             |             |            |             |             |             |                 |             |                 |
| 39a | - Sonstige Investitionsauszahlungen  |                                       | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 1.124,59   | -1.124,59   | 0,00        | 1.124,59    | 0,00            | 789         |                 |
| 40. | = Summe der Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Summe der<br>Nummern 35 bis 39)   |                                       | 82.000,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 82.000,00   | 58.096,06   | 140.096,06  | 133.882,75 | 6.213,31    | 498.821,34  | -364.938,59 | 14.076,55       |             |                 |
| 41. | = Saldo aus den Ein- und<br>Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 34 und 40)   |                                       | -3.300,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | -3.300,00   | -12.298,77  | -15.598,77  | 45.291,78  | -60.890,55  | -108.536,49 | 153.828,27  | -13.325,53      |             |                 |
| 42. | = Finanzmittelüberschuss /<br>Finanzmittelfehlbetrag (Summe<br>der Nummern 26 und 41)  |                                       | -184.400,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00             | -40,40        | -184.440,40 | -12.298,77  | -196.739,17 | 39.811,79  | -236.550,96 | -46.268,35  | 86.080,14   | -13.325,53      |             |                 |
| 44. | - Auszahlungen zur Tilgung von<br>Krediten für Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen  |                                       | 31.600,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 31.600,00   | 0,00        | 31.600,00   | 31.324,52  | 275,48      | 28.583,04   | 2.741,48    | 0,00            | 791 + 792   |                 |
| 45. | = Saldo der Ein- und Auszahlungen<br>aus Krediten für Investitionen<br>(Saldo der Nummern 43 und 44)   |                                       | -31.600,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | -31.600,00  | 0,00        | -31.600,00  | -31.324,52 | -275,48     | -28.583,04  | -2.741,48   | 0,00            |             |                 |
| 46. | + Zunahme der Verbindlichkeiten<br>gegenüber dem Amt aus der<br>Aufnahme von Krediten zur<br>Sicherung der Zahlungsfähigkeit                     |                                       | 216.000,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 40,40         | 216.040,40  | 12.298,77   | 228.339,17  | 0,00       | 228.339,17  | 73.003,53   | -73.003,53  | 13.325,53       |             |                 |
| 47. | - Abnahme der Verbindlichkeiten<br>gegenüber dem Amt aus der<br>Aufnahme von Krediten zur<br>Sicherung der Zahlungsfähigkeit                     |                                       | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 8.466,83   | -8.466,83   | 0,00        | 8.466,83    | 0,00            |             |                 |
| 48. | = Veränderung der<br>Verbindlichkeiten gegenüber dem<br>Amt aus Krediten zur Sicherung<br>der Zahlungsfähigkeit (Saldo der<br>Nummern 46 und 47) |                                       | 216.000,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 40,40         | 216.040,40  | 12.298,77   | 228.339,17  | -8.466,83  | 236.806,00  | 73.003,53   | -81.470,36  | 13.325,53       |             |                 |



| Nr.  | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3<br>Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)                                  | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(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   | gungen aus | ermächti-  | des       | im Haus-   | des Haus- |                  | veränderung | gung von |
|      |   |                                       | jahres     | Nachtrag   | Aus-        | Mehreinzahlungen | ein- oder ge- | Haushalts- | gungen im   | Ergebnis   | gungen aus | gungen im  | des       | Abweichung | des Haus- |                  | gegenüber   | Übertra- |
| in € | in €  | in €                                  | in €       | in €       | in €        | in €             | in €          | in €       | in €        | in €       | in €       | in €       | in €      | in €       | in €      | Konto-<br>nummer |             |          |
| 1    | 2   | 3                                     | 4          | 5          | 6           | 7                | 8             | 9          | 10          | 11         | 12         | 13         |           |            |           |                  |             |          |
| 49.  | + Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand   |                                       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1.512,51  | -1.512,51  | 0,00      |                  |             |          |
| 51.  | = Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)                             |                                       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1.512,51  | -1.512,51  | 0,00      |                  |             |          |
| 52.  | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)                                      |                                       | 184.400,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 40,40         | 184.440,40 | 12.298,77   | 196.739,17 | -39.791,35 | 236.530,52 | 45.933,00 | -85.724,35 | 13.325,53 |                  |             |          |
| 53.  | + Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen   |                                       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00             | 0,00          | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 37.943,39  | -37.943,39 | 33.010,39 | 4.933,00   | 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       | 37.963,83  | -37.963,83 | 32.675,04 | 5.288,79   | 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       | -20,44     | 20,44      | 335,35    | -355,79    | 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      |                  |             |          |
| 57.  | Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres |                                       | -----      | -----      | -----       | -----            | -----         | -----      | -----       | 73.004,00  | 73.003,53  | -----      | -----     | -----      | -----     |                  |             |          |



# Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 05 Plüschow

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3<br>Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)   | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(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  | veränderung | gung von |           |          |             |
|     |  |                                       | jahres     | Nachtrag   | Aus-        | Mehreinzahlungen | ein- oder ge- | Haushalts- | tigungen im | des Haus-  | des Haus- | 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       |             |
| 58. | Verbindlichkeiten gegenüber dem<br>Amt aus der Aufnahme von Krediten<br>zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br>zum 31.12. des Haushaltsjahres<br>(Summe der Nummern 48 und 57) |                                       |            |            |             |                  |               |            |             | 301.343,17 | 64.536,70 |             |          |           |          |             |
| 59. | Forderungen gegenüber dem Amt<br>aus dem Zahlungsmittelbestand zum<br>31.12. des Haushaltsvorjahres  |                                       |            |            |             |                  |               |            |             | 0,00       | 0,00      |             |          |           |          |             |

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



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische 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                             |
| 272.02 | (S) | Förderung Fahrbibliothek  |
| 281.01 | (S) | Kulturförderung   |
| 281.02 | (S) | Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste                             |
| 351.01 | (S) | Sonstige Soziale Leistungen-<br>Seniorenbetreuung/ Begrüßungsgeld |
| 361.01 | (W) | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen<br>und in Tagespflege |
| 362.01 | (S) | Kinder- und Jugendarbeit  |
| 366.01 | (S) | Öffentliche Spielplätze u.ä.                                      |
| 421.01 | (S) | Förderung des Sports  |
| 511.01 | (S) | Orts- und Regionalplanung   |
| 522.01 | (W) | Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)                                |
| 538.01 | (S) | Niederschlagswasserabgabe   |
| 540.01 | (S) | Konzessionsabgabe Elektrizität                                    |
| 541.01 | (W) | Gemeindestraßen   |
| 542.01 | (S) | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an<br>Kreisstraßen          |
| 544.01 | (S) | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an<br>Bundesstraßen         |
| 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   |
| 561.01 | (S) | Umweltschutzmaßnahmen   |



# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 05 Plüschow

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4<br>Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1<br>GemHVO-Doppik)  | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(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 | ermächti-    | Ergebnis   | erweichung | des Haus-  | veränderung | Übertra-   |          |
|     |   |                                       | jahres     | Nachtrag   | wendungen   | Mehrerträge   | ein- oder ge- | Haushalts- | tigungen aus | des Haus-  | im Haus-   | des Haus-  | gegenüber   | Haushalts- | Übertra- |
|     |   |                                       |            |            | und         | genseitigen   | vorjahren     | Haushalts- | Ergebnis     | Ergebnis   | Haushalts- | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   | Übertra- |
|     |   |                                       | in €       | in €       | in €        | entsprechende | Deckungs-     | Ergebnis   | Ergebnis     | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   | Übertra- |
|     |   |                                       | 1          | 2          | 3           | -aufwendungen | fähigkeit     | Ergebnis   | Ergebnis     | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   | Übertra- |
|     |   |                                       | in €       | in €       | in €        | in €          | in €          | in €       | in €         | in €       | in €       | in €       | in €        | in €       | in €     |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  |                                       | 103.800,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 103.800,00 | 0,00         | 103.800,00 | 122.638,63 | -18.838,63 | 90.970,87   | 31.667,76  | 0,00     |
| 4.  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                                       | 26.400,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 26.400,00  | 0,00         | 26.400,00  | 24.063,17  | 2.336,83   | 23.617,35   | 445,82     | 0,00     |
| 5.  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                                       | 86.100,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 86.100,00  | 0,00         | 86.100,00  | 91.846,56  | -5.746,56  | 85.700,87   | 6.145,69   | 0,00     |
| 6.  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                                       | 4.300,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 4.300,00   | 0,00         | 4.300,00   | 4.017,29   | 282,71     | 11.167,56   | -7.150,27  | 0,00     |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge   |                                       | 13.200,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 13.200,00  | 0,00         | 13.200,00  | 30.380,80  | -17.180,80 | 47.679,57   | -17.298,77 | 0,00     |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)  |                                       | 233.800,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 233.800,00 | 0,00         | 233.800,00 | 272.946,45 | -39.146,45 | 259.136,22  | 13.810,23  | 0,00     |
| 11. | - Personalaufwendungen  |                                       | 56.500,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 56.500,00  | 0,00         | 56.500,00  | 55.333,55  | 1.166,45   | 46.436,92   | 8.896,63   | 0,00     |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   |                                       | 267.800,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | -4.932,94     | 262.867,06 | 0,00         | 262.867,06 | 103.121,76 | 159.745,30 | 123.392,53  | -20.270,77 | 0,00     |
| 14. | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung |                                       | 450.900,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 450.900,00 | 0,00         | 450.900,00 | 210.719,02 | 240.180,98 | 180.919,76  | 29.799,26  | 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       | 70,00      | -70,00     | 54.298,31   | -54.228,31 | 0,00     |



# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 05 Plüschow

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

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4<br>Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1<br>GemHVO-Doppik)   | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(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    | ermäch-     | des         | im Haus-    | des Haus-  | veränderung | gung von |
|     |  |                                       | jahres        | Nachtrag   | wendungen   | Mehrerträge | ein- oder ge- | Haushalts-   | tigungen aus | tigungen im | Haushalts-  | Haushalts-  | haushalts-  | Haushalts- | gegenüber   | Ermäch-  |
|     |  |                                       | und           |            | genseitigen | vorjahren   | Haushalts-    | Haushalts-   | Haushalts-   | Haushalts-  | Haushalts-  | Haushalts-  | Haushalts-  | Haushalts- | Haushalts-  |          |
|     |  |                                       | entsprechende | Deckungs-  | fähigkeit   |             | in €          | in €         | in €         | in €        | in €        | in €        | in €        | in €       | in €        |          |
|     |  |                                       | -aufwendungen |            |             |             | 1             | 2            | 3            | 4           | 5           | 6           | 7           | 8          | 9           |          |
|     |  |                                       |               |            |             |             | in €          | in €         | in €         | in €        | in €        | in €        | in €        | in €       | in €        |          |
|     |  |                                       |               |            |             |             | 10            | 11           | 12           | 13          |             |             |             |            |             |          |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   |                                       | 73.000,00     | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 5.658,30      | 78.658,30    | 0,00         | 78.658,30   | 76.869,62   | 1.788,68    | 67.182,51   | 9.687,11   | 0,00        |          |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen  |                                       | 39.500,00     | 0,00       | 0,00        | 0,00        | -725,36       | 38.774,64    | 0,00         | 38.774,64   | 36.733,71   | 2.040,93    | 36.059,24   | 674,47     | 0,00        |          |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)  |                                       | 887.700,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 887.700,00   | 0,00         | 887.700,00  | 482.847,66  | 404.852,34  | 508.289,27  | -25.441,61 | 0,00        |          |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)  |                                       | -653.900,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | -653.900,00  | 0,00         | -653.900,00 | -209.901,21 | -443.998,79 | -249.153,05 | 39.251,84  | 0,00        |          |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)  |                                       | -653.900,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | -653.900,00  | 0,00         | -653.900,00 | -209.901,21 | -443.998,79 | -249.153,05 | 39.251,84  | 0,00        |          |
| 28. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen                                |                                       | -653.900,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | -653.900,00  | 0,00         | -653.900,00 | -209.901,21 | -443.998,79 | -249.153,05 | 39.251,84  | 0,00        |          |
| 32. | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31) |                                       | -653.900,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | -653.900,00  | 0,00         | -653.900,00 | -209.901,21 | -443.998,79 | -249.153,05 | 39.251,84  | 0,00        |          |



# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 05 Plüschow

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<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4<br>Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1<br>GemHVO-Doppik)                  | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(lfd.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 | ermächti-    | Ergebnis  | im Haus-   | des Haus-  | veränderung | gung von   |            |      |
|     |   |                                       | jahres     | Nachtrag   | wendungen   | Mehrerträge   | ein- oder ge- | Haushalts- | tigungen aus | des Haus- | Haushalts- | gegenüber  | Ermäßigun-  | Ermäßigun- |            |      |
|     |   |                                       | in €       | in €       | in €        | und           | seitigen      | Haushalts- | Ergebnis     | Ergebnis  | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis   |      |
|     |   |                                       | 1          | 2          | 3           | entsprechende | Deckungs-     | vorjahren  | Ergebnis     | Ergebnis  | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis   |      |
|     |   |                                       |            |            |             | -aufwendungen | fähigkeit     |            | Ergebnis     | Ergebnis  | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis   |      |
|     |   |                                       |            |            |             |               |               |            | Ergebnis     | Ergebnis  | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis   |      |
|     |   |                                       |            |            |             |               |               |            | Ergebnis     | Ergebnis  | Ergebnis   | Ergebnis   | Ergebnis    | Ergebnis   | Ergebnis   |      |
| 1.  | + Steuern und ähnliche Abgaben  |                                       | 174.600,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 174.600,00   | 0,00      | 174.600,00 | 188.591,09 | -13.991,09  | 248.212,36 | -59.621,27 | 0,00 |
| 2.  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen<br>und sonstige Transfererträge   |                                       | 169.700,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 169.700,00   | 0,00      | 169.700,00 | 169.368,81 | 331,19      | 157.457,95 | 11.910,86  | 0,00 |
| 9.  | + Sonstige laufende Erträge   |                                       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00         | 0,00      | 0,00       | 290,90     | -290,90     | 388,00     | -97,10     | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 1 bis 9)  |                                       | 344.300,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 344.300,00   | 0,00      | 344.300,00 | 358.250,80 | -13.950,80  | 406.058,31 | -47.807,51 | 0,00 |
| 15. | - Abschreibungen auf<br>Vermögensgegenstände des<br>Umlaufvermögens, soweit diese die<br>üblichen Abschreibungen<br>überschreiten |                                       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00         | 0,00      | 0,00       | 43,59      | -43,59      | 100,52     | -56,93     | 0,00 |
| 16. | - Zuwendungen, Umlagen und<br>sonstige Transferaufwendungen   |                                       | 208.500,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 208.500,00   | 0,00      | 208.500,00 | 207.428,61 | 1.071,39    | 206.473,51 | 955,10     | 0,00 |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen   |                                       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00         | 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 37,79      | -37,79     | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden<br>Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe der<br>Nummern 11 bis 18)                                |                                       | 208.500,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 208.500,00   | 0,00      | 208.500,00 | 207.472,20 | 1.027,80    | 206.611,82 | 860,38     | 0,00 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus<br>Verwaltungstätigkeit (Saldo der<br>Nummern 10 und 19)   |                                       | 135.800,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 135.800,00   | 0,00      | 135.800,00 | 150.778,60 | -14.978,60  | 199.446,49 | -48.667,89 | 0,00 |



# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 05 Plüschow

Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4<br>Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1<br>GemHVO-Doppik)  | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(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 | ermächti-   | Ergebnis   | ermächti-  | des        | im Haus-   | des Haus-   | veränderung | gung von |
|     |   |                                       | jahres        | Nachtrag   | wendungen   | Mehrerträge | ein- oder ge- | Haushalts- | tungen aus  | Ergebnis   | tungen im  | Haushalts- | Haushalts- | gegenüber   | gegenüber   | Ermäch-  |
|     |   |                                       | und           |            | genseitigen | Haushalts-  | Haushalts-    |            |             |            |            |            |            | tigungen in |             |          |
|     |   |                                       | entsprechende |            | fähigkeit   | jahres      | jahres        |            |             |            |            |            |            | Haushalts-  |             |          |
|     |   |                                       | -aufwendungen |            |             |             |               |            |             |            |            |            |            | folgejahre  |             |          |
|     |   |                                       |               |            |             |             |               |            |             |            |            |            |            |             |             |          |
|     |   |                                       | in €          | in €       | in €        | in €        | in €          | in €       | in €        | in €       | in €       | in €       | in €       | in €        |             |          |
|     |   |                                       | 1             | 2          | 3           | 4           | 5             | 6          | 7           | 8          | 9          | 10         | 11         | 12          |             |          |
|     |   |                                       | 13            |            |             |             |               |            |             |            |            |            |            |             |             |          |
| 21. | + Zinserträge und sonstige<br>Finanzerträge   |                                       | 7.900,00      | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 7.900,00   | 0,00        | 7.900,00   | 8.650,57   | -750,57    | 8.658,32   | -7,75       | 0,00        |          |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige<br>Finanzaufwendungen   |                                       | 15.100,00     | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 15.100,00  | 0,00        | 15.100,00  | 7.223,94   | 7.876,06   | 12.301,00  | -5.077,06   | 0,00        |          |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der<br>Nummern 21 und 22)   |                                       | -7.200,00     | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | -7.200,00  | 0,00        | -7.200,00  | 1.426,63   | -8.626,63  | -3.642,68  | 5.069,31    | 0,00        |          |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe<br>der Nummern 20 und 23)  |                                       | 128.600,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 128.600,00 | 0,00        | 128.600,00 | 152.205,23 | -23.605,23 | 195.803,81 | -43.598,58  | 0,00        |          |
| 28. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushaltes vor<br>Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen                                   |                                       | 128.600,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 128.600,00 | 0,00        | 128.600,00 | 152.205,23 | -23.605,23 | 195.803,81 | -43.598,58  | 0,00        |          |
| 32. | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushaltes nach<br>Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen (Summe<br>der Nummern 28 und 31) |                                       | 128.600,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 128.600,00 | 0,00        | 128.600,00 | 152.205,23 | -23.605,23 | 195.803,81 | -43.598,58  | 0,00        |          |

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



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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)   | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(fd.Nr.) | Ansatz des  | Verände-   | Überplan-   | Zweck-        | Inanspruch-   | Ermächti-   | Übertragene | Gesamt-    | Ergebnis    | Abweichung  | Übertra-    |      |
|-----|---|--------------------------------------|-------------|------------|-------------|---------------|---------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|------|
|     |   |                                      | Haushalts-  | rung durch | mäßige Ein- | gebundene     | nahme der     | gungen des  | ermächti-   | des        | im Haus-    | gung von    |             |      |
|     |   |                                      | jahres      | Nachtrag   | und Aus-    | Mehrein-      | ein- oder ge- | Haushalts-  | tigungen im | Haushalts- | haushalts-  | Ermächti-   |             |      |
|     |   |                                      | in €        | in €       | zahlungen   | gungen und    | genseitigen   | jahres      | in €        | in €       | in €        | in €        | gungen in   |      |
|     |   |                                      | 1           | 2          | in €        | entsprechende | Deckungs-     |             | in €        | in €       | in €        | in €        | Haushalts-  |      |
|     |   |                                      |             |            | 3           | -auszahlungen | fähigkeit     |             |             |            |             |             | folgebahre  |      |
|     |   |                                      |             |            | 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          | 0,00        | 6.100,00    | 0,00       | 6.100,00    | -340,00     | 6.440,00    | 0,00 |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                                      | 20.300,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 20.300,00   | 0,00       | 20.300,00   | 18.581,01   | 1.718,99    | 0,00 |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                                      | 34.400,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 34.400,00   | 0,00       | 34.400,00   | 56.161,90   | -21.761,90  | 0,00 |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                                      | 4.300,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 4.300,00    | 0,00       | 4.300,00    | 4.017,29    | 282,71      | 0,00 |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen  |                                      | 13.000,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 13.000,00   | 0,00       | 13.000,00   | 13.324,31   | -324,31     | 0,00 |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 78.100,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 78.100,00   | 0,00       | 78.100,00   | 91.744,51   | -13.644,51  | 0,00 |
|     | - Personalauszahlungen  |                                      | 56.500,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 56.500,00   | 0,00       | 56.500,00   | 55.386,71   | 1.113,29    | 0,00 |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   |                                      | 220.600,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | -4.932,94     | 215.667,06  | 215.667,06  | 0,00       | 215.667,06  | 72.391,24   | 143.275,82  | 0,00 |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  |                                      | 73.000,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 5.658,30      | 78.658,30   | 78.658,30   | 0,00       | 78.658,30   | 77.011,65   | 1.646,65    | 0,00 |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  |                                      | 34.800,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | -684,96       | 34.115,04   | 34.115,04   | 0,00       | 34.115,04   | 33.844,55   | 270,49      | 0,00 |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 384.900,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 40,40         | 384.940,40  | 384.940,40  | 0,00       | 384.940,40  | 238.634,15  | 146.306,25  | 0,00 |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit  |                                      | -306.800,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | -40,40        | -306.840,40 | -306.840,40 | 0,00       | -306.840,40 | -146.889,64 | -159.950,76 | 0,00 |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)  |                                      | -306.800,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | -40,40        | -306.840,40 | -306.840,40 | 0,00       | -306.840,40 | -146.889,64 | -159.950,76 | 0,00 |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  |                                      | -306.800,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | -40,40        | -306.840,40 | -306.840,40 | 0,00       | -306.840,40 | -146.889,64 | -159.950,76 | 0,00 |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) |                                      | -306.800,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00          | -40,40        | -306.840,40 | -306.840,40 | 0,00       | -306.840,40 | -146.889,64 | -159.950,76 | 0,00 |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  |                                      | 69.700,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 69.700,00   | 45.797,29   | 115.497,29 | 110.406,54  | 5.090,75    | 751,02      |      |
| 9.  | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  |                                      | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00       | 17.096,91   | -17.096,91  | 0,00        |      |
| 11. | + Einzahlungen aus Sachanlagen  |                                      | 2.000,00    | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 2.000,00    | 0,00        | 2.000,00   | 3.900,00    | -1.900,00   | 0,00        |      |
| 14. | + Einzahlungen aus Vorräten   |                                      | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00       | 40.770,00   | -40.770,00  | 0,00        |      |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)   |                                      | 71.700,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00          | 0,00          | 71.700,00   | 45.797,29   | 117.497,29 | 172.173,45  | -54.676,16  | 751,02      |      |



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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)     | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(fd.Nr.) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Verände-<br>rung durch<br>Nachtrag | Überplan-<br>mäßige Ein-<br>und Aus-<br>zahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrein-<br>zahlungen und<br>entsprechende<br>-auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der<br>ein- oder ge-<br>genseitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haus-<br>haltsjahr | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Übertra-<br>gung von<br>Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre |      |
|-----|---|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---|--|--|---|---|---|---|-------------------------------------|--|------|
|     |   |                                      | in €                               | in €                               | in €  | in €   | in €   | in €  | in €  | in €  | in €                                    | in €                                | in €   | in € |
|     |   |                                      | 1                                  | 2                                  | 3   | 4  | 5  | 6   | 7   | 8   | 9                                       | 10                                  | 11   |      |
| 16. | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände  |                                      | 26.000,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 26.000,00                                       | 42.512,69   | 68.512,69   | 73.352,54                               | -4.839,85                           | 0,00   |      |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  |                                      | 56.000,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 56.000,00                                       | 15.583,37   | 71.583,37   | 59.405,62                               | 12.177,75                           | 14.076,55  |      |
| 20a | - Sonstige Investitionsauszahlungen   |                                      | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1.124,59                                | -1.124,59                           | 0,00   |      |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)                  |                                      | 82.000,00                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 82.000,00                                       | 58.096,06   | 140.096,06  | 133.882,75                              | 6.213,31                            | 14.076,55  |      |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)     |                                      | -10.300,00                         | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00   | -10.300,00                                      | -12.298,77  | -22.598,77  | 38.290,70                               | -60.889,47                          | -13.325,53   |      |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22) |                                      | -317.100,00                        | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | -40,40   | -317.140,40                                     | -12.298,77  | -329.439,17   | -108.598,94                             | -220.840,23                         | -13.325,53   |      |



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)   | Verweis<br>auf<br>Anhang<br>(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-   | gung von   |          |
|     |   |                                      | jahres     | Nachtrag   | und Aus-    | Mehrein-  | ein- oder ge- | Haushalts-   | tigungen im | Haushalts- | haushalts- | Ergebnis   | Übertra- |
|     |   |                                      | in €       | in €       | in €        | in €      | in €          | in €         | in €        | in €       | in €       | in €       | in €     |
|     |   |                                      | 1          | 2          | 3           | 4         | 5             | 6            | 7           | 8          | 9          | 10         | 11       |
|     | + Steuern und ähnliche Abgaben  |                                      | 174.600,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 174.600,00   | 0,00        | 174.600,00 | 187.966,07 | -13.366,07 | 0,00     |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen   |                                      | 166.800,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 166.800,00   | 0,00        | 166.800,00 | 168.025,93 | -1.225,93  | 0,00     |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen  |                                      | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 0,00         | 0,00        | 0,00       | 159,61     | -159,61    | 0,00     |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 341.400,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 341.400,00   | 0,00        | 341.400,00 | 356.151,61 | -14.751,61 | 0,00     |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  |                                      | 208.500,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 208.500,00   | 0,00        | 208.500,00 | 216.138,56 | -7.638,56  | 0,00     |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit   |                                      | 208.500,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 208.500,00   | 0,00        | 208.500,00 | 216.138,56 | -7.638,56  | 0,00     |
| 1.  | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit  |                                      | 132.900,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 132.900,00   | 0,00        | 132.900,00 | 140.013,05 | -7.113,05  | 0,00     |
|     | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                                      | 7.900,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 7.900,00     | 0,00        | 7.900,00   | 8.650,57   | -750,57    | 0,00     |
|     | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen  |                                      | 15.100,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 15.100,00    | 0,00        | 15.100,00  | 7.253,97   | 7.846,03   | 0,00     |
| 2.  | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen  |                                      | -7.200,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | -7.200,00    | 0,00        | -7.200,00  | 1.396,60   | -8.596,60  | 0,00     |
| 3.  | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)  |                                      | 125.700,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 125.700,00   | 0,00        | 125.700,00 | 141.409,65 | -15.709,65 | 0,00     |
| 5.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)  |                                      | 125.700,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 125.700,00   | 0,00        | 125.700,00 | 141.409,65 | -15.709,65 | 0,00     |
| 7.  | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) |                                      | 125.700,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 125.700,00   | 0,00        | 125.700,00 | 141.409,65 | -15.709,65 | 0,00     |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  |                                      | 7.000,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 7.000,00     | 0,00        | 7.000,00   | 7.001,08   | -1,08      | 0,00     |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)   |                                      | 7.000,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 7.000,00     | 0,00        | 7.000,00   | 7.001,08   | -1,08      | 0,00     |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)   |                                      | 7.000,00   | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 7.000,00     | 0,00        | 7.000,00   | 7.001,08   | -1,08      | 0,00     |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)   |                                      | 132.700,00 | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00          | 132.700,00   | 0,00        | 132.700,00 | 148.410,73 | -15.710,73 | 0,00     |

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



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

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)                  | Summe aller Produkte | Produkt (wesentlich) |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|          |  | 1                    | 11201                | 11401                | 12601                | 36101                | 52201                |
|          |  | in €                 |
| 2        | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 122.638,63           | 0,00                 | 76.909,69            | 2.367,90             | 0,00                 | 0,00                 |
| 4        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 24.063,17            | 0,00                 | 5.700,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 5        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 91.846,56            | 0,00                 | 13.888,45            | 0,00                 | 0,00                 | 77.958,11            |
| 6        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 4.017,29             | 0,00                 | 4.017,29             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 9        | + Sonstige laufende Erträge  | 30.380,80            | 0,00                 | 18.193,90            | 309,42               | 0,00                 | 197,68               |
| 10       | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 272.946,45           | 0,00                 | 118.709,33           | 2.677,32             | 0,00                 | 78.155,79            |
| 11       | - Personalaufwendungen   | 55.333,55            | 38.099,63            | 0,00                 | 4.317,92             | 0,00                 | 0,00                 |
| 13       | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 103.121,76           | 0,00                 | 13.398,91            | 8.564,62             | 0,00                 | 32.691,07            |
| 14       | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik   | 210.719,02           | 0,00                 | 96.300,82            | 7.168,83             | 0,00                 | 5.223,32             |
| 15       | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik   | 70,00                | 0,00                 | 70,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 16       | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 76.869,62            | 0,00                 | 0,00                 | 1.000,00             | 68.215,21            | 0,00                 |
| 18       | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 36.733,71            | 486,13               | 5.056,18             | 8.489,27             | 0,00                 | 4.626,71             |
| 19       | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit  | 482.847,66           | 38.585,76            | 114.825,91           | 29.540,64            | 68.215,21            | 42.541,10            |
| 20       | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | -209.901,21          | -38.585,76           | 3.883,42             | -26.863,32           | -68.215,21           | 35.614,69            |
| 24       | = Ordentliches Ergebnis  | -209.901,21          | -38.585,76           | 3.883,42             | -26.863,32           | -68.215,21           | 35.614,69            |
| 28       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -209.901,21          | -38.585,76           | 3.883,42             | -26.863,32           | -68.215,21           | 35.614,69            |
| 32       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -209.901,21          | -38.585,76           | 3.883,42             | -26.863,32           | -68.215,21           | 35.614,69            |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindefestifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                     | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)           | Produkt<br>(wesentlich)              | Produkt<br>(sonstige) | Produkt<br>(sonstige)             | Produkt<br>(sonstige)        |
|-------------|--|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------|
|             |  | 54101                   | 54501                             | 55101                                | 11101                 | 11102                             | 11402                        |
|             |  | Gemeindestraßen         | Straßenreinigung,<br>Winterdienst | Öffentliches Grün,<br>Landschaftsbau | Verwaltungssteuerung  | Gemeindevertretung,<br>Ausschüsse | Sonstige zentrale<br>Dienste |
|             |  | in €                    | in €                              | in €                                 | in €                  | in €                              | in €                         |
| 2           | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 32.263,88               | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                              | 0,00                         |
| 4           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 3.056,14                | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                              | 0,00                         |
| 9           | + Sonstige laufende Erträge  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                              | 47,82                        |
| 10          | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 35.320,02               | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                  | 0,00                              | 47,82                        |
| 11          | - Personalaufwendungen   | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                  | 12.691,00                         | 0,00                         |
| 13          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 1.652,45                | 2.839,94                          | 129,97                               | 0,00                  | 0,00                              | 10.225,28                    |
| 14          | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik   | 70.971,06               | 0,00                              | 0,00                                 | 271,32                | 0,00                              | 4.356,11                     |
| 18          | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 1.540,99              | 773,25                            | 1.974,30                     |
| 19          | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | 72.623,51               | 2.839,94                          | 129,97                               | 1.812,31              | 13.464,25                         | 16.555,69                    |
| 20          | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | -37.303,49              | -2.839,94                         | -129,97                              | -1.812,31             | -13.464,25                        | -16.507,87                   |
| 24          | = Ordentliches Ergebnis  | -37.303,49              | -2.839,94                         | -129,97                              | -1.812,31             | -13.464,25                        | -16.507,87                   |
| 28          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -37.303,49              | -2.839,94                         | -129,97                              | -1.812,31             | -13.464,25                        | -16.507,87                   |
| 32          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -37.303,49              | -2.839,94                         | -129,97                              | -1.812,31             | -13.464,25                        | -16.507,87                   |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(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                                    | 28101             | 28102                                       | 35101   |
|          |  | Wahlen            | Schulkostenbeiträge<br>Grundschulen | Schulkostenbeiträge<br>Regionale Schulen | Kulturförderung   | Kulturelle<br>Veranstaltungen-<br>Dorffeste | Sonstige soziale<br>Leistungen-<br>Seniorenbetreuung/<br>Begrüßungsgeld |
|          |  | in €              | in €                                | in €                                     | in €              | in €  | in €  |
| 2        | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00              | 28,30                                       | 0,00  |
| 10       | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00              | 28,30                                       | 0,00  |
| 13       | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 0,00              | 17.641,46                           | 11.383,34                                | 0,00              | 335,64                                      | 1.595,16  |
| 14       | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00              | 28,30                                       | 0,00  |
| 16       | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 0,00              | 0,00                                | 0,00                                     | 1.600,00          | 0,00  | 1.000,00  |
| 18       | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 83,89             | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00              | 0,00  | 348,81  |
| 19       | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit  | 83,89             | 17.641,46                           | 11.383,34                                | 1.600,00          | 363,94                                      | 2.943,97  |
| 20       | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | -83,89            | -17.641,46                          | -11.383,34                               | -1.600,00         | -335,64                                     | -2.943,97   |
| 24       | = Ordentliches Ergebnis  | -83,89            | -17.641,46                          | -11.383,34                               | -1.600,00         | -335,64                                     | -2.943,97   |
| 28       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -83,89            | -17.641,46                          | -11.383,34                               | -1.600,00         | -335,64                                     | -2.943,97   |
| 32       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -83,89            | -17.641,46                          | -11.383,34                               | -1.600,00         | -335,64                                     | -2.943,97   |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2<br>Absatz 1 GemHVO-Doppik)                     | Produkt<br>(sonstig)        | Produkt<br>(sonstig)            | Produkt<br>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)           | Produkt<br>(sonstig)               | Produkt<br>(sonstig)                                       |
|-------------|--|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------------------------|--|
|             |  | 36201                       | 36601                           | 42101                | 53801                          | 54001                              | 54201  |
|             |  | Kinder- und<br>Jugendarbeit | Öffentliche Spielplätze<br>u.ä. | Förderung des Sports | Niederschlagswasserab-<br>gabe | Konzessionsabgaben<br>Elektrizität | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsaustattung an<br>Kreisstraßen |
|             |  | in €                        | in €                            | in €                 | in €                           | in €                               | in €   |
| 2           | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 0,00                        | 275,01                          | 200,00               | 0,00                           | 0,00                               | 5.489,73   |
| 4           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 2.385,46   |
| 9           | + Sonstige laufende Erträge  | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                           | 11.628,54                          | 0,00   |
| 10          | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 0,00                        | 275,01                          | 200,00               | 0,00                           | 11.628,54                          | 7.875,19   |
| 11          | - Personalaufwendungen   | 0,00                        | 0,00                            | 225,00               | 0,00                           | 0,00                               | 0,00   |
| 13          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 93,29                       | 371,95                          | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 2.141,18   |
| 14          | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik   | 0,00                        | 2.926,89                        | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 14.330,79  |
| 16          | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 1.717,81                    | 0,00                            | 0,00                 | 2.836,60                       | 0,00                               | 0,00   |
| 19          | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | 1.811,10                    | 3.298,84                        | 225,00               | 2.836,60                       | 0,00                               | 16.471,97  |
| 20          | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | -1.811,10                   | -3.023,83                       | -25,00               | -2.836,60                      | 11.628,54                          | -8.596,78  |
| 24          | = Ordentliches Ergebnis  | -1.811,10                   | -3.023,83                       | -25,00               | -2.836,60                      | 11.628,54                          | -8.596,78  |
| 28          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -1.811,10                   | -3.023,83                       | -25,00               | -2.836,60                      | 11.628,54                          | -8.596,78  |
| 32          | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des<br>Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -1.811,10                   | -3.023,83                       | -25,00               | -2.836,60                      | 11.628,54                          | -8.596,78  |



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

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(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)     |  |  |
|----------|--|--|--|-------------------|-----------------------|--|--|
|          |  | 55201                                    | 55202                                  | 55301             | 56101                 |  |  |
|          |  | Gewässerunterhaltung<br>(außerhalb WBVB) | Wasser- und<br>Bodenverbände<br>(WBVB) | Denkmäler         | Umweltschutzmaßnahmen |  |  |
|          |  | in €                                     | in €                                   | in €              | in €                  |  |  |
| 2        | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 834,63                                   | 3.669,49                               | 0,00              | 600,00                |  |  |
| 4        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                                     | 12.921,57                              | 0,00              | 0,00                  |  |  |
| 9        | + Sonstige laufende Erträge  | 0,00                                     | 3,44                                   | 0,00              | 0,00                  |  |  |
| 10       | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 834,63                                   | 16.594,50                              | 0,00              | 600,00                |  |  |
| 13       | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 0,00                                     | 0,00                                   | 50,00             | 7,50                  |  |  |
| 14       | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik   | 1.806,38                                 | 7.335,20                               | 0,00              | 0,00                  |  |  |
| 16       | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 0,00                                     | 0,00                                   | 500,00            | 0,00                  |  |  |
| 18       | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 0,00                                     | 13.354,18                              | 0,00              | 0,00                  |  |  |
| 19       | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit  | 1.806,38                                 | 20.689,38                              | 550,00            | 7,50                  |  |  |
| 20       | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | -971,75                                  | -4.094,88                              | -550,00           | 592,50                |  |  |
| 24       | = Ordentliches Ergebnis  | -971,75                                  | -4.094,88                              | -550,00           | 592,50                |  |  |
| 28       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | -971,75                                  | -4.094,88                              | -550,00           | 592,50                |  |  |
| 32       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -971,75                                  | -4.094,88                              | -550,00           | 592,50                |  |  |



Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(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   | 188.591,09           | 188.591,09  | 0,00                                 | 0,00  |  |  |
| 2        | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 169.368,81           | 169.368,81  | 0,00                                 | 0,00  |  |  |
| 9        | + Sonstige laufende Erträge  | 290,90               | 37,79   | 253,11                               | 0,00  |  |  |
| 10       | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 358.250,80           | 357.997,69  | 253,11                               | 0,00  |  |  |
| 15       | - Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik   | 43,59                | 1,59  | 42,00                                | 0,00  |  |  |
| 16       | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 207.428,61           | 207.428,61  | 0,00                                 | 0,00  |  |  |
| 18       | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 0,00                 | 0,00  | 0,00                                 | 0,00  |  |  |
| 19       | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit  | 207.472,20           | 207.430,20  | 42,00                                | 0,00  |  |  |
| 20       | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  | 150.778,60           | 150.567,49  | 211,11                               | 0,00  |  |  |
| 21       | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 8.650,57             | 35,00   | 0,00                                 | 8.615,57  |  |  |
| 22       | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | 7.223,94             | 174,00  | 7.049,94                             | 0,00  |  |  |
| 23       | = Finanzergebnis   | 1.426,63             | -139,00   | -7.049,94                            | 8.615,57  |  |  |
| 24       | = Ordentliches Ergebnis  | 152.205,23           | 150.428,49  | -6.838,83                            | 8.615,57  |  |  |
| 28       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen  | 152.205,23           | 150.428,49  | -6.838,83                            | 8.615,57  |  |  |
| 32       | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | 152.205,23           | 150.428,49  | -6.838,83                            | 8.615,57  |  |  |

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



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

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                       | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)                  | Produkt<br>(wesentlich)    | Produkt<br>(wesentlich)  | Produkt<br>(wesentlich)               |
|-----|---|-------------------------|-------------------------|--|----------------------------|--|---------------------------------------|
|     |   | 1                       | 11201                   | 11401                                    | 12601                      | 36101  | 52201                                 |
|     |   |                         | Personalwesen           | Zentrales Gebäude-,<br>Flächenmanagement | Allgemeiner<br>Brandschutz | Förderung von Kindern<br>in Tageseinrichtungen<br>und in Tagespflege | Wohnungsbau (eigene<br>Mietwohnungen) |
|     | in €  | in €                    | in €                    | in €                                     | in €                       | in €   |                                       |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen  | -340,00                 | -1.340,00               | 0,00                                     | 200,00                     | 0,00   | 0,00                                  |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 18.581,01               | 0,00                    | 5.890,00                                 | 0,00                       | 0,00   | 0,00                                  |
|     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 56.161,90               | 0,00                    | 13.877,95                                | 0,00                       | 0,00   | 42.283,95                             |
|     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 4.017,29                | 0,00                    | 4.017,29                                 | 0,00                       | 0,00   | 0,00                                  |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen  | 13.324,31               | 0,00                    | 1.386,35                                 | 309,42                     | 0,00   | 0,00                                  |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 91.744,51               | -1.340,00               | 25.171,59                                | 509,42                     | 0,00   | 42.283,95                             |
|     | - Personalauszahlungen  | 55.386,71               | 38.552,79               | 0,00                                     | 4.317,92                   | 0,00   | 0,00                                  |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 72.391,24               | 0,00                    | 13.109,96                                | 7.993,34                   | 0,00   | 0,00                                  |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 77.011,65               | 0,00                    | 0,00                                     | 1.000,00                   | 68.215,21  | 0,00                                  |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  | 33.844,55               | 486,13                  | 5.056,18                                 | 9.649,23                   | 0,00   | 197,68                                |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 238.634,15              | 39.038,92               | 18.166,14                                | 22.960,49                  | 68.215,21  | 197,68                                |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | -146.889,64             | -40.378,92              | 7.005,45                                 | -22.451,07                 | -68.215,21   | 42.086,27                             |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | -146.889,64             | -40.378,92              | 7.005,45                                 | -22.451,07                 | -68.215,21   | 42.086,27                             |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -146.889,64             | -40.378,92              | 7.005,45                                 | -22.451,07                 | -68.215,21   | 42.086,27                             |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -146.889,64             | -40.378,92              | 7.005,45                                 | -22.451,07                 | -68.215,21   | 42.086,27                             |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 110.406,54              | 0,00                    | 105.720,00                               | 0,00                       | 0,00   | 0,00                                  |
| 9.  | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 17.096,91               | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00   | 0,00                                  |
| 11. | + Einzahlungen aus Sachanlagen  | 3.900,00                | 0,00                    | 3.600,00                                 | 0,00                       | 0,00   | 0,00                                  |
| 14. | + Einzahlungen aus Vorräten   | 40.770,00               | 0,00                    | 40.770,00                                | 0,00                       | 0,00   | 0,00                                  |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 172.173,45              | 0,00                    | 150.090,00                               | 0,00                       | 0,00   | 0,00                                  |
| 16. | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände  | 73.352,54               | 0,00                    | 73.352,54                                | 0,00                       | 0,00   | 0,00                                  |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 59.405,62               | 0,00                    | 4.093,65                                 | 2.492,65                   | 0,00   | 0,00                                  |
| 20. | - Auszahlungen für Vorräte  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00   | 0,00                                  |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 132.758,16              | 0,00                    | 77.446,19                                | 2.492,65                   | 0,00   | 0,00                                  |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit  | 39.415,29               | 0,00                    | 72.643,81                                | -2.492,65                  | 0,00   | 0,00                                  |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes   | -107.474,35             | -40.378,92              | 79.649,26                                | -24.943,72                 | -68.215,21   | 42.086,27                             |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindegenspezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                       | Produkt<br>(wesentlich) | Produkt<br>(wesentlich)           | Produkt<br>(wesentlich)              | Produkt<br>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)              | Produkt<br>(sonstig)         |
|-----|---|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------|
|     |   | 54101                   | 54501                             | 55101                                | 11101                | 11102                             | 11402                        |
|     |   | Gemeindestraßen         | Straßenreinigung,<br>Winterdienst | Öffentliches Grün,<br>Landschaftsbau | Verwaltungssteuerung | Gemeindevertretung,<br>Ausschüsse | Sonstige zentrale<br>Dienste |
|     |   | in €                    | in €                              | in €                                 | in €                 | in €                              | in €                         |
|     | - Personalauszahlungen  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 12.291,00                         | 0,00                         |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 4.673,45                | 2.839,94                          | 129,97                               | 0,00                 | 0,00                              | 10.127,85                    |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 1.456,16             | 1.282,99                          | 1.974,30                     |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 4.673,45                | 2.839,94                          | 129,97                               | 1.456,16             | 13.573,99                         | 12.102,15                    |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | -4.673,45               | -2.839,94                         | -129,97                              | -1.456,16            | -13.573,99                        | -12.102,15                   |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | -4.673,45               | -2.839,94                         | -129,97                              | -1.456,16            | -13.573,99                        | -12.102,15                   |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -4.673,45               | -2.839,94                         | -129,97                              | -1.456,16            | -13.573,99                        | -12.102,15                   |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -4.673,45               | -2.839,94                         | -129,97                              | -1.456,16            | -13.573,99                        | -12.102,15                   |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 4.686,54                | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 9.  | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 139,08                  | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 0,00                         |
| 11. | + Einzahlungen aus Sachanlagen  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 300,00                       |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 4.825,62                | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 300,00                       |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 51.382,87                    |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00                    | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | 51.382,87                    |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit  | 4.825,62                | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00                              | -51.082,87                   |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes   | 152,17                  | -2.839,94                         | -129,97                              | -1.456,16            | -13.573,99                        | -63.185,02                   |



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

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                       | Produkt<br>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)                | Produkt<br>(sonstig)                     | Produkt<br>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)                        | Produkt<br>(sonstig)  |
|-----|---|----------------------|-------------------------------------|--|----------------------|---|---|
|     |   | 12101                | 21101                               | 21501                                    | 28101                | 28102                                       | 35101   |
|     |   | Wahlen               | Schulkostenbeiträge<br>Grundschulen | Schulkostenbeiträge<br>Regionale Schulen | Kulturförderung      | Kulturelle<br>Veranstaltungen-<br>Dorffeste | Sonstige soziale<br>Leistungen-<br>Seniorenbetreuung/<br>Begrüßungsgeld |
|     |   | in €                 | in €                                | in €                                     | in €                 | in €  | in €  |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | 18.978,39                           | 9.770,87                                 | 0,00                 | 335,64                                      | 1.555,52  |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                                     | 1.600,00             | 0,00  | 1.000,00  |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  | 83,89                | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                 | 0,00  | 303,81  |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 83,89                | 18.978,39                           | 9.770,87                                 | 1.600,00             | 335,64                                      | 2.859,33  |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | -83,89               | -18.978,39                          | -9.770,87                                | -1.600,00            | -335,64                                     | -2.859,33   |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | -83,89               | -18.978,39                          | -9.770,87                                | -1.600,00            | -335,64                                     | -2.859,33   |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -83,89               | -18.978,39                          | -9.770,87                                | -1.600,00            | -335,64                                     | -2.859,33   |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -83,89               | -18.978,39                          | -9.770,87                                | -1.600,00            | -335,64                                     | -2.859,33   |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes   | -83,89               | -18.978,39                          | -9.770,87                                | -1.600,00            | -335,64                                     | -2.859,33   |



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindefinanzierte Aufgaben im Produktbereich 1-5

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                       | Produkt<br>(sonstig)        | Produkt<br>(sonstig)            | Produkt<br>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)           | Produkt<br>(sonstig)               | Produkt<br>(sonstig)                                       |
|-----|---|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------------------------|--|
|     |   | 36201                       | 36601                           | 42101                | 53801                          | 54001                              | 54201  |
|     |   | Kinder- und<br>Jugendarbeit | Öffentliche Spielplätze<br>u.ä. | Förderung des Sports | Niederschlagswasserab-<br>gabe | Konzessionsabgaben<br>Elektrizität | Radwege, Gehwege,<br>Verkehrsaustattung an<br>Kreisstraßen |
|     |   | in €                        | in €                            | in €                 | in €                           | in €                               | in €   |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen  | 0,00                        | 0,00                            | 200,00               | 0,00                           | 0,00                               | 0,00   |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen  | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                           | 11.628,54                          | 0,00   |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 0,00                        | 0,00                            | 200,00               | 0,00                           | 11.628,54                          | 0,00   |
|     | - Personalauszahlungen  | 0,00                        | 0,00                            | 225,00               | 0,00                           | 0,00                               | 0,00   |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 93,29                       | 282,70                          | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 2.442,82   |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 1.859,84                    | 0,00                            | 0,00                 | 2.836,60                       | 0,00                               | 0,00   |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 1.953,13                    | 282,70                          | 225,00               | 2.836,60                       | 0,00                               | 2.442,82   |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | -1.953,13                   | -282,70                         | -25,00               | -2.836,60                      | 11.628,54                          | -2.442,82  |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | -1.953,13                   | -282,70                         | -25,00               | -2.836,60                      | 11.628,54                          | -2.442,82  |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -1.953,13                   | -282,70                         | -25,00               | -2.836,60                      | 11.628,54                          | -2.442,82  |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -1.953,13                   | -282,70                         | -25,00               | -2.836,60                      | 11.628,54                          | -2.442,82  |
| 9.  | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 16.957,83  |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 16.957,83  |
| 17. | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 1.436,45   |
| 21. | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 1.436,45   |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit  | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 15.521,38  |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes   | -1.953,13                   | -282,70                         | -25,00               | -2.836,60                      | 11.628,54                          | 13.078,56  |



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

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                       | Produkt<br>(sonstig)                   | Produkt<br>(sonstig) | Produkt<br>(sonstig)  |  |  |  |
|-----|---|--|----------------------|-----------------------|--|--|--|
|     |   | 55202                                  | 55301                | 56101                 |  |  |  |
|     |   | Wasser- und<br>Bodenverbände<br>(WBVB) | Denkmäler            | Umweltschutzmaßnahmen |  |  |  |
|     |   | in €                                   | in €                 | in €                  |  |  |  |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen  | 0,00                                   | 0,00                 | 600,00                |  |  |  |
|     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 12.691,01                              | 0,00                 | 0,00                  |  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 12.691,01                              | 0,00                 | 600,00                |  |  |  |
|     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                                   | 50,00                | 7,50                  |  |  |  |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 0,00                                   | 500,00               | 0,00                  |  |  |  |
|     | - Sonstige laufende Auszahlungen  | 13.354,18                              | 0,00                 | 0,00                  |  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 13.354,18                              | 550,00               | 7,50                  |  |  |  |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | -663,17                                | -550,00              | 592,50                |  |  |  |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | -663,17                                | -550,00              | 592,50                |  |  |  |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | -663,17                                | -550,00              | 592,50                |  |  |  |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | -663,17                                | -550,00              | 592,50                |  |  |  |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes   | -663,17                                | -550,00              | 592,50                |  |  |  |



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12<br>GemHVO-Doppik)                                       | Summe aller<br>Produkte | Produkt<br>(wesentlich)                                   | Produkt<br>(wesentlich)                 | Produkt<br>(sonstig)                                  |  |  |
|-----|---|-------------------------|---|---|---|--|--|
|     |   | 2                       | 61101   | 61201                                   | 62601   |  |  |
|     |   |                         | Steuern, allgemeine<br>Zuweisungen,<br>allgemeine Umlagen | Sonstige allgemeine<br>Finanzwirtschaft | Anteile E.ON edis und<br>Zweckverband<br>Grevesmühlen |  |  |
|     |   | in €                    | in €  | in €                                    | in €  |  |  |
|     | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 187.966,07              | 187.966,07  | 0,00                                    | 0,00  |  |  |
|     | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen  | 168.025,93              | 168.025,93  | 0,00                                    | 0,00  |  |  |
|     | + Sonstige laufende Einzahlungen  | 159,61                  | 0,00  | 159,61                                  | 0,00  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit   | 356.151,61              | 355.992,00  | 159,61                                  | 0,00  |  |  |
|     | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 216.138,56              | 216.138,56  | 0,00                                    | 0,00  |  |  |
|     | = Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit  | 216.138,56              | 216.138,56  | 0,00                                    | 0,00  |  |  |
| 1.  | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit   | 140.013,05              | 139.853,44  | 159,61                                  | 0,00  |  |  |
|     | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 8.650,57                | 35,00   | 0,00                                    | 8.615,57  |  |  |
|     | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen  | 7.253,97                | 174,00  | 7.079,97                                | 0,00  |  |  |
| 2.  | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und<br>-auszahlungen   | 1.396,60                | -139,00   | -7.079,97                               | 8.615,57  |  |  |
| 3.  | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 141.409,65              | 139.714,44  | -6.920,36                               | 8.615,57  |  |  |
| 5.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen vor Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen  | 141.409,65              | 139.714,44  | -6.920,36                               | 8.615,57  |  |  |
| 7.  | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen nach Verrechnung der internen<br>Leistungsbeziehungen | 141.409,65              | 139.714,44  | -6.920,36                               | 8.615,57  |  |  |
| 8.  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 7.001,08                | 7.001,08  | 0,00                                    | 0,00  |  |  |
| 15. | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 7.001,08                | 7.001,08  | 0,00                                    | 0,00  |  |  |
| 22. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit  | 7.001,08                | 7.001,08  | 0,00                                    | 0,00  |  |  |
| 23. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des<br>Teilhaushaltes   | 148.410,73              | 146.715,52  | -6.920,36                               | 8.615,57  |  |  |

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



## Aktivseite

## Bilanz zum 31.12.2015

| Posten  | Bezeichnung  | Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.) | 31.12. Haushalts- | 31.12. Haushalts- | Veränderung gegenüber dem Haushalts- |
|---------|--|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
|         |  |                               | vorgjahr          | jahr              |                                      |
|         |  |                               | in €              | in €              | in €                                 |
| 1.      | Anlagevermögen   |                               | 5.404.817,50      | 5.295.527,83      | -109.289,67                          |
| 1.1     | Immaterielle Vermögensgegenstände  |                               | 528.785,66        | 525.480,24        | -3.305,42                            |
| 1.1.1   | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                    |                               | 791,35            | 520,03            | -271,32                              |
| 1.1.3   | Gezahlte Investitionszuschüsse   |                               | 143.807,00        | 524.960,21        | 381.153,21                           |
| 1.1.5   | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   |                               | 384.187,31        | 0,00              | -384.187,31                          |
| 1.2     | Sachanlagen  |                               | 4.679.344,00      | 4.573.359,75      | -105.984,25                          |
| 1.2.1   | Wald, Forsten  |                               | 921,26            | 921,26            | 0,00                                 |
| 1.2.2   | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   |                               | 258.345,78        | 256.039,39        | -2.306,39                            |
| 1.2.3   | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  |                               | 2.111.263,57      | 2.062.279,85      | -48.983,72                           |
| 1.2.4   | Infrastrukturvermögen  |                               | 2.158.865,79      | 2.068.821,97      | -90.043,82                           |
| 1.2.6   | Kunstgegenstände, Denkmäler  |                               | 15,00             | 15,00             | 0,00                                 |
| 1.2.7   | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge   |                               | 65.868,29         | 108.261,37        | 42.393,08                            |
| 1.2.8   | Betriebs- und Geschäftsausstattung   |                               | 84.064,31         | 75.392,41         | -8.671,90                            |
| 1.2.10  | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau   |                               | 0,00              | 1.628,50          | 1.628,50                             |
| 1.3     | Finanzanlagen  |                               | 196.687,84        | 196.687,84        | 0,00                                 |
| 1.3.5   | Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |                               | 196.687,84        | 196.687,84        | 0,00                                 |
| 2.      | Umlaufvermögen   |                               | 144.909,11        | 94.962,48         | -49.946,63                           |
| 2.1     | Vorräte  |                               | 86.242,43         | 59.498,05         | -26.744,38                           |
| 2.1.2   | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen  |                               | 46.242,43         | 19.498,05         | -26.744,38                           |
| 2.1.3   | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren  |                               | 40.000,00         | 40.000,00         | 0,00                                 |
| 2.2     | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  |                               | 58.666,68         | 35.464,43         | -23.202,25                           |
| 2.2.1   | Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   |                               | 21.370,15         | 3.590,35          | -17.779,80                           |
|         | davon  |                               |                   |                   |                                      |
|         | Forderungen  |                               | 21.370,15         | 3.590,35          | -17.779,80                           |
| 2.2.2   | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  |                               | 32.077,87         | 30.840,11         | -1.237,76                            |
|         | davon  |                               |                   |                   |                                      |
|         | Forderungen  |                               | 32.077,87         | 30.840,11         | -1.237,76                            |
|         | davon  |                               |                   |                   |                                      |
| 2.2.6   | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich   |                               | 4.629,52          | 0,09              | -4.629,43                            |
| 2.2.6.2 | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  |                               | 4.629,52          | 0,09              | -4.629,43                            |
|         | davon  |                               |                   |                   |                                      |
|         | Forderungen  |                               | 4.670,75          | 0,09              | -4.670,66                            |
|         | Einzelwertberichtigungen   |                               | -41,23            | 0,00              | 41,23                                |
| 2.2.7   | Sonstige Vermögensgegenstände  |                               | 589,14            | 1.033,88          | 444,74                               |
|         | davon  |                               |                   |                   |                                      |
|         | Forderungen  |                               | 589,14            | 1.033,88          | 444,74                               |
|         | Bilanzsumme  |                               | 5.549.726,61      | 5.390.490,31      | -159.236,30                          |



## Passivseite

## Bilanz zum 31.12.2015

| Posten | Bezeichnung   | Verweis auf Anhang (fd. Nr.) | 31.12. Haushalts-<br>vorjahr | 31.12. Haushalts-<br>jahr | Veränderung<br>gegenüber<br>dem<br>Haushalts-<br>vorjahr |
|--------|---|------------------------------|------------------------------|---------------------------|--|
|        |   |                              | in €                         | in €                      | in €   |
| 1.     | Eigenkapital  |                              | 2.252.213,23                 | 2.201.518,33              | -50.694,90   |
| 1.1    | Kapitalrücklage   |                              | 2.405.636,81                 | 2.390.760,57              | -14.876,24   |
| 1.1.1  | Allgemeine Kapitalrücklage  |                              | 2.405.636,81                 | 2.390.760,57              | -14.876,24   |
| 1.2    | Zweckgebundene Ergebnisrücklagen  |                              | 79.602,25                    | 79.602,25                 | 0,00   |
| 1.2.1  | Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich                              |                              | 79.602,25                    | 79.602,25                 | 0,00   |
| 1.3    | Ergebnisvortrag   |                              | -327.581,42                  | -233.025,83               | 94.555,59  |
| 1.4    | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag   |                              | 94.555,59                    | -35.818,66                | -130.374,25  |
| 2.     | Sonderposten  |                              | 2.818.998,13                 | 2.776.657,74              | -42.340,39   |
| 2.1    | Sonderposten zum Anlagevermögen   |                              | 2.818.998,13                 | 2.776.657,74              | -42.340,39   |
| 2.1.1  | Sonderposten aus Zuwendungen  |                              | 2.343.578,86                 | 2.651.273,79              | 307.694,93   |
| 2.1.2  | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  |                              | 132.820,40                   | 125.383,95                | -7.436,45  |
| 2.1.3  | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen   |                              | 342.598,87                   | 0,00                      | -342.598,87  |
| 3.     | Rückstellungen  |                              | 12.424,46                    | 13.100,00                 | 675,54   |
| 3.3    | Sonstige Rückstellungen   |                              | 12.424,46                    | 13.100,00                 | 675,54   |
| 4.     | Verbindlichkeiten   |                              | 466.090,79                   | 399.214,24                | -66.876,55   |
| 4.2    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen   |                              | 357.875,42                   | 326.520,87                | -31.354,55   |
| 4.2.1  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen |                              | 357.875,42                   | 326.520,87                | -31.354,55   |
| 4.5    | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  |                              | 16.860,35                    | 4.224,73                  | -12.635,62   |
| 4.10   | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                              |                              | 75.891,29                    | 66.279,01                 | -9.612,28  |
| 4.10.1 | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand                                 |                              | 73.003,53                    | 64.536,70                 | -8.466,83  |
| 4.10.2 | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                     |                              | 2.887,76                     | 1.742,31                  | -1.145,45  |
|        | davon   |                              |                              |                           |  |
|        | Verbindlichkeiten   |                              | 2.887,76                     | 1.742,31                  | -1.145,45  |
| 4.11   | Sonstige Verbindlichkeiten  |                              | 15.463,73                    | 2.189,63                  | -13.274,10   |
|        | Bilanzsumme   |                              | 5.549.726,61                 | 5.390.490,31              | -159.236,30  |

\*\*\* 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   |
| GMF             | 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   |
| KAF             | Kommunaler Aufbaufonds   |
| KfW             | Kreditanstalt für Wiederaufbau   |
| KomDoppikEG M-V | Kommunal-Doppik – Einführungsgesetz für Mecklenburg-Vorpommern                             |
| KPG             | Kommunalprüfungsgesetz   |
| KV M-V          | Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern                                     |
| LFI             | Landesförderinstitut   |
| 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 Plüschow**  
**für das Haushaltsjahr 2015**

## Inhalt

|  |    |
|--|----|
| A. Rechtsgrundlagen.....   | 3  |
| B. Gliederung des Jahresabschlusses.....   | 3  |
| C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.... | 3  |
| D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz .....                                      | 3  |
| E. Angaben zur Ergebnisrechnung .....  | 12 |
| F. Angaben zur Finanzrechnung .....  | 13 |
| G. Angaben zu den Teilrechnungen .....   | 14 |
| H. Sonstige Angaben .....  | 15 |

## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Plüschow 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 Plüschow verfügt über immaterielle Vermögensgegenstände im Wert von 525.480,24 Euro (Vorjahr: 528.785,66 Euro). Die Differenz im Vergleich zum Vorjahr erklärt sich im Wesentlichen durch Abschreibungen und den Zugang des geleisteten Investitionszuschusses zur Sanierung der Radwegkirche in Friedrichshagen.

#### 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 921,26 Euro hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

D. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Posten im Gesamtwert von 256,0 T€ (Vorjahr: 258,3 T€) setzt sich wie folgt zusammen:

| <b>Bezeichnung</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2014</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2015</b> |
|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Grünflächen        | 2,3                              | 2,3                              |
| Parkanlagen        | 11,7                             | 11,7                             |
| Ackerland          | 180,1                            | 180,1                            |
| Seen und Teiche    | 13,0                             | 11,5                             |
| Sonstige Gewässer  | 6,5                              | 6,5                              |
| Bauland            | 43,9                             | 43,1                             |

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

Weitere Anpassungen ergeben sich bei den Seen und Teichen aufgrund des Verkaufs eines Flurstücks.

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 2.062,3 T€ (Vorjahr: 2.111,3 T€) gliedert sich in folgende Nutzungsarten auf:

| <b>Nutzungsart einschließlich Grundstück und Grundstücksbestandteile</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2014</b> | <b>Wert in T€<br/>31.12.2015</b> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| mit Wohnbauten   | 16,4                             | 16,4                             |
| Mehrfamilienhäuser   | 162,0                            | 157,5                            |
| Kindertagesstätten   | 247,4                            | 243,3                            |
| Historische Gebäude und Einrichtungen                                    | 688,7                            | 668,7                            |
| Sportplätze  | 126,3                            | 123,8                            |
| Kleingärten  | 7,9                              | 7,9                              |
| Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen                                | 664,6                            | 650,9                            |
| Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen                               | 193,6                            | 189,9                            |
| Garagen  | 4,2                              | 3,9                              |

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

D.1.2.4. Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen im Gesamtwert 2.068,8 T€ (Vorjahr 2.158,9 T€) setzt sich wie folgt zusammen:

| Bestandteile   | Wert in T€ |            |
|--|------------|------------|
|  | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
| Abwassersammlungsanlagen                               | 74,9       | 72,4       |
| Regenbauwerke  | 179,1      | 173,8      |
| Straßen, Wege, Plätze (Grundstücke)                    | 267,1      | 261,4      |
| Kreisstraßen   | 49,6       | 48,1       |
| Gemeindestraßen  | 744,2      | 705,8      |
| Straßenbegleitgrün                                     | 202,7      | 199,3      |
| Gehwege  | 190,5      | 184,4      |
| Radwege  | 3,0        | 2,5        |
| Sonstige Verkehrlenkungsanlagen u. ä.                  | 3,3        | 3,3        |
| Strombetriebene Straßenbeleuchtung                     | 182,9      | 170,9      |
| Wasserbauliche Anlagen des Hochwasserschutzes          | 133,4      | 126,1      |
| Sonstige Gewässerbauten und deren<br>Messeinrichtungen | 6,0        | 5,6        |
| Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen         | 13,8       | 11,8       |
| Sonstiges (u.a. Bachverrohrung)                        | 108,4      | 103,5      |

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

#### D.1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler

Der Posten enthält vier Einzeldenkmäler (Denkmal Bruno Kluczyk im OT Hilgendorf, Elisabethsteine und Stein Irene im OT Waldeck, Denkmal für im 1. Weltkrieg Gefallene an der Dorfkirche Friedrichshagen) und zwei sonstige Kulturdenkmäler (Meilenstein im OT Naschendorf, Südgruppe Großsteingräber im Everstorfer Forst), die mit dem Erinnerungswert von jeweils 1 Euro angesetzt wurden.

Des Weiteren beinhaltet dieser Bilanzposten, diverse antike Schränke und antike Tische vom Schloss Plüschow.

Der Gesamtwert von 15 Euro 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 108,3 T€ (Vorjahr 65,9 T€) gliedert sich u.a. wie folgt auf:

| <b>Vermögensart</b>   | <b>Wert in T€</b> | <b>Wert in T€</b> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>31.12.2014</b> | <b>31.12.2015</b> |
| Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge                   | 0,0               | 38,8              |
| Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge                   | 3,8               | 2,1               |
| Anhänger, Mäheinrichtungen und sonstige Fahrzeuge                   | 3,7               | 12,6              |
| Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes | 3,6               | 5,9               |
| Betriebsvorrichtungen/Verteilungsanlagen                            | 29,9              | 27,2              |
| Sonstige Betriebsvorrichtungen                                      | 21,8              | 18,9              |

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

Wesentliche Zu- und Abgänge waren zu verzeichnen durch den Kauf eines Kompaktschleppers für 40,6 T€, eines IMG-Einachsanhängers für 6,2 T€, eines Schlegelmähers für 3,8 T€ sowie eines digitalen Fahrzeugfunkgerätes für die Feuerwehr für 4,4 T€.

#### D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Gesamtwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich auf 75,4 T€ (Vorjahr 84,1 T€).

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

Hier kam es zur Ersatzbeschaffung eines Notebooks für das Bürger- und Vereinshaus.

Außerdem wurden unter der Bilanzposition 0827 - Geringwertige Vermögensgegenstände Zugänge in Höhe von insgesamt 2.197,20 Euro entsprechend Zugangsliste ausgewiesen, welche im laufenden Geschäftsjahr komplett abzuschreiben waren.

#### D.1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau sind mit ihren tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten zum Bilanzstichtag auszuweisen. Hier kam es zu einem Zugang aufgrund des Kaufs der Flurstücke 8/25 und 46/5 für den Gehweg in Naschendorf in Höhe von 1,6 T€.

### D.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen (Gesamtbetrag 196,7 T€) wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- und Beleginventur erfasst. Der Ansatz erfolgte mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert.

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**

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke.

Die Verminderung in der Position unfertige Erzeugnisse betrifft den Verkauf eines Flurstücks in der Gemarkung Naschendorf.

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

### **D. 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

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

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

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

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

Die Forderungen in einer Gesamthöhe von 35.464,43 Euro (Vorjahr: 58.666,68 Euro) betreffen im Einzelnen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 3.590,35 Euro,
  - o davon Gebührenforderungen von 145,15 Euro,
  - o Beitragsforderungen von 1.946,30 Euro,
  - o Steuerforderungen in Höhe von 1.443,90 Euro,
  - o sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen von 55,00 Euro.

Wertberichtigungen wurden nicht vorgenommen. Jedoch waren Abschreibungen auf Forderungen in Höhe von 113,59 Euro vorzunehmen.

- Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 30.840,11 Euro, hauptsächlich die Wohnungsverwaltung betreffend, Wertberichtigungen waren nicht vorzunehmen.
- Sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 1.033,88 Euro.  
Hierunter sind Vorjahresabgrenzungen zu verstehen, das sind Einzahlungen im Folgejahr, die als Erträge dem Vorjahr zuzurechnen sind. Hierbei handelt es sich hier um Nachzahlungen des Landkreises für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

### **D.2.4 Liquide Mittel**

Die Gemeinde Plüschow verfügt nicht über eigene liquide Mittel.

## **D.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (VJ 0,00 Euro) waren in 2015 nicht zu bilden.

## D.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum Stichtag der Bilanz 2.201,5 T€ (Vorjahr: 2.252,2 T€). Es beinhaltet die allgemeine Kapitalrücklage in Höhe von 2.390,7 T€, die zweckgebundene Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich unverändert in Höhe von 79,6 T€ (wie Vorjahr), den Ergebnisvortrag aus den Vorjahren in Höhe von rd. -233,0 T€ sowie den aktuellen Jahresfehlbetrag aus der Ergebnisrechnung in Höhe von rd. 35,8 T€. Eine weitere zweckgebundene Ergebnisrücklage wurde nicht gebildet. (Siehe auch D.4.1 und D.4.2.2).

### D.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um 14.876,24 Euro reduziert.

Investive Schlüsselzuweisungen, die der Kapitalrücklage zuzuführen sind und gemäß § 18 GemHVO für die Deckung von Fehlbeträgen, die aus den planmäßigen Abschreibungen entstanden sind, wurden aufgrund des negativen Ergebnisses vollständig in Höhe von 14,8 T€ aufgelöst.

### D.4.2 Ergebnisrücklagen

#### D.4.2.1 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen

Im Haushaltsjahr sind keine zweckgebundenen Rücklagen aus dem Jahresergebnis zu bilden, 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 § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik lagen für das Jahr 2015 nicht vor (zum Ausgleich von Mindererträgen bei den Schlüsselzuweisungen sowie Mehrbelastungen für die Amts- und Kreisumlage). Sie bleibt unverändert mit 79,6 T€ stehen.

Die Auflösung ist im Jahr 2016 vorzunehmen.

### D.4.3 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

|  | <u>Euro</u> |
|--|-------------|
| Stand 31.12.2014                                 | -327.581,42 |
| Zuführung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres | 94.555,59   |
| Stand 31.12.2015                                 | -233.025,83 |

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 31.12.2014           | 938.750,33  |
| Saldo des Haushaltsjahres 2015 | -36.804,51  |
| Saldo insgesamt                | 901.945,82  |

## 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 2.776,7 T€ (Vorjahr: 2.819,0 T€). Die Reduzierung um insgesamt rd. 42,3 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 | 2.819,0 |
| Zuführung        | 109,1   |
| Umbuchung        | 0,0     |
| Auflösung        | 128,4   |
| Abgang           | 23,0    |
| Stand 31.12.2015 | 2.776,7 |

#### D.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Gemeinde Plüschow hat im Haushaltsjahr zahlungswirksame Zuwendungen in Höhe von 104.065,54 Euro erhalten, die nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen sind. Diese betreffen die Zuwendungen des Landes für die Radwegkirche.

Veränderungen haben sich zudem durch die planmäßige Auflösung der Sonderposten entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände ergeben (rd. 123 T€).

Die Buchwerte zum Bilanzstichtag setzen sich wie folgt zusammen:

|  | Wert in T€ | Wert in T€ |
|--|------------|------------|
|  | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
| Zuwendungen der EU                             | 923,2      | 1.275,8    |
| Zuwendungen des Bundes                         | 482,8      | 463,1      |
| Zuwendungen des Landes                         | 233,9      | 217,4      |
| Zuwendungen des Landkreises                    | 67,3       | 67,8       |
| Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 0,0        | 10,0       |
| Zuwendungen aus dem privaten Bereich           | 636,3      | 617,1      |

#### D 5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Gemeinde hat im Haushaltsjahr Ertragszuschüsse in Höhe von 17.096,91 Euro aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten veranlagt, die nach § 37 Abs. 4 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren. Es wurden zudem ertragswirksame Auflösungen in Höhe von 5.441,60 Euro verbucht.

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

#### D.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Der Saldo aus dem Vorjahr von 342,5 T€ für die Maßnahme Investitionskostenzuschuss zur Sanierung "Radwegkirche Friedrichshagen" wurde vollständig in die Zuwendungen von der

EU und gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich umgebucht. Neue Sonderposten wurden in dieser Position nicht eingestellt.

## D.6 Rückstellungen

### D.6.1 sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

| Art der Rückstellung        | Betrag     | Entnahme  | Zuführung | Betrag     |
|-----------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
|                             | 31.12.2014 | 2015      | 2015      | 31.12.2015 |
| 3. Sonstige Verpflichtungen |            |           |           |            |
| - Schullasten               | 12.424,46  | 11.104,94 | 11.380,48 | 12.700,00  |
| ...- SV-Beiträge            | 0,00       | 0,00      | 400,00    | 400,00     |
| Summe:                      | 12.424,46  | 11.104,94 | 11.780,48 | 13.100,00  |

## 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 % |
|--------------|--------------|----------------------------------|------------------|----------------------------|---------------|
| DKB          | 6700137042   | 10 WE Naschendorf/4 WE Plüschow  | 12.782,29        | 1.278,22                   | 3,37          |
| DG Hyp       | 3031666500   | Straßenbaumaßnahmen              | 28.468,73        | 10.647,18                  | 2,19          |
| DKB          | 6076245351   | Modernisierung 11 WE Naschendorf | 197.442,28       | 157.885,46                 | 4,59          |
| DKB          | 6700232561   | Erschließung Wohngebiet Old Nash | 146.900,00       | 117.520,00                 | 1,69          |
| KfW          | 1066457      | Investitionskredit LED-Umrüstung | 46.400,00        | 38.666,00                  | 0,58          |
| <b>Summe</b> |              |                                  |                  | <b>325.996,86</b>          |               |

Darüber hinaus beinhaltet der Posten Zinsverbindlichkeiten aus den o.g. Kreditverträgen von 524,01 Euro.

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

**D.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 4.224,73 Euro (Vorjahr: 16.860,35 Euro) betreffen größtenteils Handwerkerleistungen.

**D.7.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**

Hier werden 66.279,01 Euro (Vorjahr: 75.891,29 Euro) ausgewiesen. Diese betreffen hauptsächlich Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse sowie die Nachzahlung SV-Beiträge für den Bürgermeister, die aufgrund einer Prüfung ab dem Jahr 2011 zu entrichten ist.

**D.7.11 Sonstige Verbindlichkeiten**

Die sonstigen Verbindlichkeiten mit einem Betrag von 2.189,63 Euro (Vorjahr: 15.463,73 Euro) betreffen Vorjahresabgrenzungen für im Jahr 2015 eingegangene Rechnungen, insbesondere für Gewerbesteuerumlage, Handwerkerleistungen und Schlussrechnungen für Bewirtschaftungskosten.

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

**D.8 Passive Rechnungsabgrenzung**

Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden wie im Vorjahr nicht neu gebildet.

**E. Angaben zur Ergebnisrechnung**

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

1. Mehrerträge bei der Grundsteuer von 2,5 T€,
2. Mehrerträge bei der Gewerbesteuer von 16,5 T€,
3. Mindererträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von 4,8 T€, der Umsatzsteuer von 2,9 T€ sowie beim Familienausgleich von 1,0 T€,
4. Mindererträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund von 5,1 T€,
5. Mehrerträge (22,4 T€) aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen,
6. Mindererträge aus der Vermietung des Bürgerhauses in Höhe von 1,8 T€,
7. Mehrerträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 5,7 T€, insbesondere aus der Wohnungsbewirtschaftung,
8. Mehrerträge aus den sonstigen laufenden Erträgen von 17,5 T€, insbesondere aus der Veräußerung von Vorräten (14,0 T€) und Grundstücken und Gebäuden (2,8 T€),
9. Mindereinnahmen bei den Konzessionsabgaben von 1,4 T€,
10. Minderaufwendungen bei den Personalkosten von 1,2 T€,
11. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 159,7 T€, insbesondere für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und dem Infrastrukturvermögen,
12. Minderaufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 240,2 T€, insbesondere beim Infrastrukturvermögen. Diese wurden auf Basis der Gemeinde Börzow noch vor Erstellung der Eröffnungsbilanz geschätzt.
13. Minderaufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen von 2,9 T€,
14. Minderaufwendungen für sonstige laufende Aufwendungen von 2,0 T€,
15. Minderaufwendungen bei den Zinsaufwendungen von 7,9 T€.

**Das Ergebnis schließt vor Entnahme aus der Kapitalrücklage von 21,9 T€ mit einem Defizit in Höhe von 57,7 T€ ab (Plan: -525,3 T€). Nach Entnahme aus der Rücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen von 21,9 T€ ergibt sich ein Verlust von 35,8 T€. Die Ergebnisrechnung ist somit nicht ausgeglichen. Unter Berücksichtigung der Verlustvorträge aus den Vorjahren ist die Ergebnisrechnung ebenfalls nicht ausgeglichen.**

Es wurden keine außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen und überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen getätigt.

Jedoch entstanden Haushaltsüberschreitungen bei folgenden Konten:

| Produkt | Sachkonto  | Planansatz | Überschreitung | Sachverhalt                                  |
|---------|------------|------------|----------------|--|
| 11401   | 23316S-032 | 21.000,00  | 0,67           | Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen |
| 11401   | 5320       | 39.900,00  | 3.596,66       | Abschreibungen                               |
| 11401   | 5340       | 41.800,00  | 2.684,56       | Abschreibungen                               |

|       |              |          |           |  |
|-------|--------------|----------|-----------|--|
| 11401 | 5350         | 0,00     | 33,24     | Abschreibungen                                 |
| 11401 | 5380         | 1.600,00 | 6.686,36  | Abschreibungen                                 |
| 12601 | 09101S-001   | 0,00     | 3.358,24  | Anzlg. Umstellung FFW auf Digitale Alarmierung |
| 12601 | 56512        | 0,00     | 58,31     | Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen        |
| 28102 | 5380         | 0,00     | 28,30     | Abschreibungen                                 |
| 52201 | 5380         | 300,00   | 424,16    | Abschreibungen                                 |
| 54101 | 2320S-01_008 | 0,00     | 1.124,59  | Sonderposten- Maßnahmenbewertung f. EB         |
| 54101 | 5320         | 0,00     | 2.478,74  | Abschreibungen                                 |
| 54101 | 5380         | 0,00     | 398,62    | Abschreibungen                                 |
| 54201 | 5380         | 0,00     | 67,17     | Abschreibungen                                 |
| 55201 | 5330         | 0,00     | 1.488,32  | Abschreibungen                                 |
| 55202 | 5350         | 5.700,00 | 1.635,20  | Abschreibungen                                 |
|       |              |          | 24.063,14 |  |

Den Überschreitungen stehen Minderausgaben in Höhe von 433.449,43 Euro gegenüber, so dass eine Deckungsfähigkeit gegeben ist.

**Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 24.063,14 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 13,4 T€,
2. Mindereinzahlungen bei den Zuweisungen (5,2 T€),
3. Mehreinzahlungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 21,8 T€ (insbesondere Mietwohnungen),
4. Minderauszahlungen bei Personalkosten in Höhe von 1,1 T€,
5. Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen von 143,3 T€ (Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens),
6. Mehrauszahlungen bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferzahlungen von 6,0 T€,
7. Minderauszahlungen bei den Zinsauszahlungen von 7,8 T€.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist mit rd. -5,5 T€ negativ. Planmäßige Tilgungsleistungen waren in Höhe von 31,3 T€ zu erbringen. Der Jahresabschluss ist in der Finanzrechnung somit nicht ausgeglichen.

**G. Angaben zu den Teilrechnungen**

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte.

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

| Teilhaushalt 1 |   | Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1 - 5 |             |            |
|----------------|---|--|-------------|------------|
|                |   | Jahresergebnis                                       |             |            |
| Produkt        |   | Plan   | Ist         | Abweichung |
| 11101          | Verwaltungssteuerung  | -1.300,00  | -1.812,31   | -512,31    |
| 11102          | Gemeindevertretung, Ausschüsse                              | -13.000,00   | -13.464,25  | -464,25    |
| 11201          | Personalwesen   | -35.900,00   | -38.585,76  | -2.685,76  |
| 11401          | Gemeindliche Grundstücke und Gebäude                        | -51.600,00   | 3.883,42    | 55.483,42  |
| 11402          | Sonstige zentrale Dienste                                   | -15.500,00   | -16.507,87  | -1.007,87  |
| 12101          | Wahlen  | 0,00   | -83,89      | -83,89     |
| 12601          | Allgemeiner Brandschutz                                     | -34.200,00   | -36.863,32  | -2.663,32  |
| 21101          | Schulkostenbeiträge Grundschulen                            | -17.300,00   | -17.641,46  | -341,46    |
| 21501          | Schulkostenbeiträge Regionale Schulen                       | -15.600,00   | -11.383,34  | 4.216,66   |
| 28101          | Kulturförderung   | -1.600,00  | -1.600,00   | 0,00       |
| 28102          | Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste                       | -1.500,00  | -335,64     | 1.164,36   |
| 35101          | Sonstige soziale Leistungen - Seniorenbetreuung             | -2.900,00  | -2.943,97   | -43,97     |
| 36101          | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege | -64.300,00   | -68.215,21  | -3.915,21  |
| 36201          | Kinder- und Jugendarbeit                                    | -2.100,00  | -1.811,10   | 288,90     |
| 36601          | öffentliche Spielplätze u. ä.                               | -5.200,00  | -3.023,83   | 2.176,17   |
| 42101          | Förderung des Sports  | -100,00  | -25,00      | 75,00      |
| 51101          | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen               | 0,00   | 0,00        | 0,00       |
| 52201          | Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)                          | 13.800,00  | 35.614,69   | 21.814,69  |
| 53801          | Niederschlagswasserabgabe                                   | -2.800,00  | -2.836,60   | -36,60     |
| 54001          | Konzessionsabgaben Elektrizität                             | 13.000,00  | 11.628,54   | -1.371,46  |
| 54101          | Gemeindestraßen   | -280.600,00  | -37.303,49  | 243.296,51 |
| 54201          | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen       | -61.800,00   | -8.596,78   | 53.203,22  |
| 54401          | Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen      | -15.600,00   | 0,00        | 15.600,00  |
| 54501          | Straßenreinigung, Winterdienst                              | -5.000,00  | -2.839,94   | 2.160,06   |
| 55101          | Öffentliches Grün, Landschaftsbau                           | -800,00  | -129,97     | 670,03     |
| 55201          | Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)                       | -45.200,00   | -971,75     | 44.228,25  |
| 55202          | Wasser- und Bodenverband                                    | -6.400,00  | -4.094,88   | 2.305,12   |
| 55301          | Denkmäler   | -800,00  | -550,00     | 250,00     |
| 56101          | Umweltschutzmaßnahmen                                       | 400,00   | 592,50      | 192,50     |
| 1              | Teilhaushalt ges.   | -653.900,00  | -219.901,21 | 433.998,79 |

| Teilhaushalt 2 |   | Allgemeine Finanzwirtschaft |            |            |
|----------------|---|-----------------------------|------------|------------|
|                |   | Jahresergebnis              |            |            |
| Produkt        |   | Plan                        | Ist        | Abweichung |
| 61101          | Steuern, Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | 136.000,00                  | 150.428,49 | 14.428,49  |
| 61201          | sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                | -14.800,00                  | -6.838,83  | 7.961,17   |
| 62601          | Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen     | 7.400,00                    | 8.615,57   | 1.215,57   |
| 2              | Teilhaushalt ges.                                   | 128.600,00                  | 152.205,23 | 23.605,23  |

## 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 Plüschow 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      | Arbeitnehmer | Arbeitgeber                    | Arbeitnehmer | Gesamt |
|      | 1,3%             |              | 2%                             | 2%           | 4%     |
| 2015 | 284,14           |              | 437,14                         | 437,15       | 874,29 |
| 2016 | 289,19           |              | 468,07                         | 468,08       | 936,15 |

## 2. Personalbestand

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

|   | Durchschnittliche Anzahl |
|---|--------------------------|
| <b>Beamte</b>                             | <b>0</b>                 |
| - davon auf Probe                         | 0                        |
| - davon teilzeitbeschäftigt               | 0                        |
| <b>Arbeitnehmer/Innen</b>                 | <b>1</b>                 |
| - davon Auszubildende                     | 0                        |
| - davon teilzeitbeschäftigt               | 0                        |
| - davon Freistellungsphase Altersteilzeit | 0                        |
| <b>Summe</b>                              | <b>1</b>                 |

## 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 0,4 %.

## 5. Trägerschaften von Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Derartige Trägerschaften gibt es für die Gemeinde Plüschow nicht.

## 6. Mitgliedschaft in Organisationen

Die Gemeinde Plüschow ist Mitglied in folgenden Organisationen:

| Name der Organisation                          | Leistungen an die Organisation |
|--|--------------------------------|
|  | In T€                          |
| Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine     | 13,4                           |
| Hanseatische Feuerwehrunfallkasse Nord         | 0,9                            |
| Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern | 0,3                            |
| Kreisfeuerwehrverband NWM                      | 0,4                            |
| Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern             | 0,5                            |
| <b>Insgesamt</b>                               | <b>15,5</b>                    |

## 7. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde Plüschow hat folgende wesentliche Verträge (Jahresvolumen über 1 T€) abgeschlossen:

|  | Jährliche Leistung in T€ |
|--|--------------------------|
| <b>1. Verpflichtende Verträge</b>              |                          |
| Stromlieferverträge (diverse)                  | 5,0                      |
| Dienstleistungsvertrag Winterdienst            | 1,9                      |
| Verwaltervertrag Wohnungsverwaltung            | 4,3                      |
| Vertrag zur Jugendsozialarbeit                 | 0,2                      |
|  |                          |
| <b>2. Berechtigende Verträge</b>               |                          |
| Konzessionsvertrag Strom                       | 11,6                     |
| Diverse Garagen-, Garten und Landpachtverträge | 5,3                      |
| Nutzungsvertrag Kita Naschendorf               | 8,0                      |

## 8. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde Plüschow 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 gab es keine fertig gestellten Straßenbaumaßnahmen, für die noch Beiträge zu erheben sind. Die Gemeinde hat im Jahr 2001 eine entsprechende Satzung erlassen, welche im Jahr 2013 der aktuellen Rechtslage angepasst wurde.

## 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 Plüschow ergeben.

**14. Sonstige Haftungsverhältnisse**

Zum Bilanzstichtag hat die Gemeinde keine Ausfallbürgschaften oder ähnliches übernommen.

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

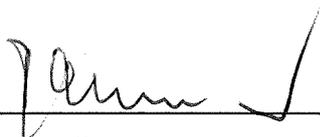
Die zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung bekannten finanziellen Verpflichtungen wurden in entsprechenden Rückstellungen berücksichtigt. Für weitere drohende finanzielle Verpflichtungen lagen keine Anhaltspunkte vor.

**16. Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken**

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

**Ort, Datum Unterschrift des Bürgermeisters**

Grevesmühlen, 09.11.2018

  
\_\_\_\_\_  
Christian Baumann  
Bürgermeister der Gemeinde Plüschow



# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 24.10.2018 / 10:59:12 52  
 erstellt von: Herr Holtz, SB ANBU  
 erstellt für: 05 Plüschow  
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| Art<br>(gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw.<br>§47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)<br><br>Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur      | Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge |                             |                             |                                 |                         | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge |                                  |                                    |                                    |   |                                     | Restbuchwerte                                  |  | Kennzahlen                                     |  | außerplan-<br>mäßige Ab-<br>schreibungen /<br>Auflösungs-<br>beträge |
|--|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------|--|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|--|--|--|--|--|
|  | Stand zum<br>31.12.2014                                  | Zugänge im<br>Haushaltsjahr | Abgänge im<br>Haushaltsjahr | Umbuchungen<br>im Haushaltsjahr | Stand zum<br>31.12.2015 | aufgelaufene<br>Abschreibung<br>zum<br>31.12.2014      | Zuschreibung<br>im Haushaltsjahr | Abschreibungen<br>im Haushaltsjahr | Umbuchung<br>im Haus-<br>haltsjahr | aufgelaufene<br>Abschreibungen<br>auf Abgänge | Abschreibungen<br>zum<br>31.12.2015 | Restbuchwert<br>am Ende des<br>Haushaltsjahres | Restbuchwert<br>am Ende des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Durchschnitt-<br>licher Abschrei-<br>bungssatz | Durchschnitt-<br>licher Rest-buch-<br>wert |  |
|  | in EUR   |                             |                             |                                 |                         |  |                                  |                                    |                                    |   |                                     |  |  |  |  |  |
| 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                    | 1.356,60   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 1.356,60                | 565,25   | 0,00                             | 271,32                             | 0,00                               | 0,00  | 836,57                              | 520,03   | 791,35   | 20,00  | 38,33                                      | 0,00   |
| 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse   | 179.108,19   | 0,00                        | 0,00                        | 427.318,20                      | 606.426,39              | 35.301,19  | 0,00                             | 46.164,99                          | 0,00                               | 0,00  | 81.466,18                           | 524.960,21                                     | 143.807,00   | 7,61   | 86,56                                      | 0,00   |
| 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   | 384.187,31   | 43.130,89                   | 0,00                        | -427.318,20                     | 0,00                    | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 0,00   | 384.187,31   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   |
| Summe immaterielle Vermögensgegenstände  | 564.652,10   | 43.130,89                   | 0,00                        | 0,00                            | 607.782,99              | 35.866,44  | 0,00                             | 46.436,31                          | 0,00                               | 0,00  | 82.302,75                           | 525.480,24                                     | 528.785,66   | 7,64   | 86,45                                      | 0,00   |
| 1.2.1 Wald, Forsten  | 921,26   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 921,26                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 921,26   | 921,26   | 0,00   | 100,00                                     | 0,00   |
| 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 337.467,36   | 0,00                        | 818,07                      | 0,00                            | 336.649,29              | 79.121,58  | 0,00                             | 1.488,32                           | 0,00                               | 0,00  | 80.609,90                           | 256.039,39                                     | 258.345,78   | 0,44   | 76,05                                      | 0,00   |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 2.515.631,08   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 2.515.631,08            | 404.367,51   | 0,00                             | 48.983,72                          | 0,00                               | 0,00  | 453.351,23                          | 2.062.279,85                                   | 2.111.263,57   | 1,94   | 81,97                                      | 35.979,51  |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen  | 3.843.814,73   | 1.628,50                    | 0,00                        | -1.628,50                       | 3.843.814,73            | 1.684.948,94   | 0,00                             | 90.043,82                          | 0,00                               | 0,00  | 1.774.992,76                        | 2.068.821,97                                   | 2.158.865,79   | 2,34   | 53,82                                      | 0,00   |
| 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler  | 15,00  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 15,00                   | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 15,00  | 15,00  | 0,00   | 100,00                                     | 0,00   |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge   | 352.580,40   | 4.393,54                    | 0,00                        | 50.643,02                       | 407.616,96              | 286.712,11   | 0,00                             | 12.643,48                          | 0,00                               | 0,00  | 299.355,59                          | 108.261,37                                     | 65.868,29  | 3,10   | 26,55                                      | 0,00   |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 214.453,51   | 2.197,20                    | 3.990,26                    | 564,76                          | 213.225,21              | 130.389,20   | 0,00                             | 11.123,37                          | 0,00                               | 3.679,77                                      | 137.832,80                          | 75.392,41                                      | 84.064,31  | 5,21   | 35,35                                      | 0,00   |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau  | 0,00   | 51.207,78                   | 0,00                        | -49.579,28                      | 1.628,50                | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 1.628,50                                       | 0,00   | 0,00   | 100,00                                     | 0,00   |
| Summe Sachanlagen  | 7.264.883,34   | 59.427,02                   | 4.808,33                    | 0,00                            | 7.319.502,03            | 2.585.539,34   | 0,00                             | 164.282,71                         | 0,00                               | 3.679,77                                      | 2.746.142,28                        | 4.573.359,75                                   | 4.679.344,00   | 2,24   | 62,48                                      | 35.979,51  |
| 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 196.687,84   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 196.687,84              | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 196.687,84                                     | 196.687,84   | 0,00   | 100,00                                     | 0,00   |
| Summe Finanzanlagen  | 196.687,84   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                            | 196.687,84              | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 196.687,84                                     | 196.687,84   | 0,00   | 100,00                                     | 0,00   |
| Summe Anlagevermögen   | 8.026.223,28   | 102.557,91                  | 4.808,33                    | 0,00                            | 8.123.972,86            | 2.621.405,78   | 0,00                             | 210.719,02                         | 0,00                               | 3.679,77                                      | 2.828.445,03                        | 5.295.527,83                                   | 5.404.817,50   | 2,59   | 65,18                                      | 35.979,51  |
| 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen   | 3.040.309,84   | 3.358,24                    | 0,00                        | 427.318,20                      | 3.470.986,28            | 696.730,98   | 0,00                             | 122.981,51                         | 0,00                               | 0,00  | 819.712,49                          | 2.651.273,79                                   | 2.343.578,86   | 3,54   | 76,38                                      | 0,00   |
| 2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 157.623,80   | 0,00                        | 1.994,85                    | 0,00                            | 155.628,95              | 24.803,40  | 0,00                             | 5.441,60                           | 0,00                               | 0,00  | 30.245,00                           | 125.383,95                                     | 132.820,40   | 3,49   | 80,56                                      | 0,00   |
| 2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen  | 342.598,87   | 105.720,00                  | 21.000,67                   | -427.318,20                     | 0,00                    | 0,00   | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 0,00   | 342.598,87   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 24.10.2018 / 10:59:13 **53**  
 erstellt von: Herr Holtz, SB ANBU  
 erstellt für: 05 Plüschow  
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| Art<br>(gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw.<br>§47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)<br><br>Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur | Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge |                             |                             |                                 | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge |   |                                  |                                    |                                    |   |                                     | Restbuchwerte                                  |  | Kennzahlen                                     |  | außerplan-<br>mäßige Ab-<br>schreibungen /<br>Auflösungs-<br>beträge |
|---|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--|---|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|--|--|--|--|--|
|   | Stand zum<br>31.12.2014                                  | Zugänge im<br>Haushaltsjahr | Abgänge im<br>Haushaltsjahr | Umbuchungen<br>im Haushaltsjahr | Stand zum<br>31.12.2015                                | aufgelaufene<br>Abschreibung<br>zum<br>31.12.2014 | Zuschreibung<br>im Haushaltsjahr | Abschreibungen<br>im Haushaltsjahr | Umbuchung<br>im Haus-<br>haltsjahr | aufgelaufene<br>Abschreibungen<br>auf Abgänge | Abschreibungen<br>zum<br>31.12.2015 | Restbuchwert<br>am Ende des<br>Haushaltsjahres | Restbuchwert<br>am Ende des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Durchschnitt-<br>licher Abschrei-<br>bungssatz | Durchschnitt-<br>licher Rest-buch-<br>wert |  |
|   | in EUR   |                             |                             |                                 |  |   |                                  |                                    |                                    |   |                                     |  |  |  |  |  |
| 2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen  | 3.540.532,51   | 109.078,24                  | 22.995,52                   | 0,00                            | 3.626.615,23   | 721.534,38  | 0,00                             | 128.423,11                         | 0,00                               | 0,00  | 849.957,49                          | 2.776.657,74                                   | 2.818.998,13   | 3,54   | 76,56                                      | 0,00   |

| Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Gemeinde Plüschow zum 31.12.2015 |  |  |   |                             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|--|--|--|---|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| lfd.<br>Nr.  | Art<br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)                        | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres |   |                             | Kumulierte<br>Abzinsung         | Wertberichtigungen              | Bilanzwert                      | Bilanzwert                         |
|  |  | davon mit einer Restlaufzeit             |   |                             |                                 |                                 |                                 |                                    |
|  |  | bis zu einem<br>Jahr                     | von über einem<br>bis zu fünf<br>Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren | zum Ende des<br>Haushaltsjahres | zum Ende des<br>Haushaltsjahres | zum Ende des<br>Haushaltsjahres | zum Ende des<br>Haushaltsvorjahres |
|  |  | in €                                     |   |                             |                                 |                                 |                                 |                                    |
| 2.2.1  | <b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Ford.<br/>aus Transferleist.</b> | 3.590,35 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 3.590,35 €                      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 21.370,15 €                        |
|  | Gebührenforderungen  | 145,15 €                                 | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 145,15 €                        | 0,00 €                          | 0,00 €                          | -130,63 €                          |
|  | Beitragsforderungen  | 1.946,30 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.946,30 €                      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 19.913,47 €                        |
|  | Steuerforderungen  | 1.443,90 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.443,90 €                      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 1.583,81 €                         |
|  | - Grundsteuer  | 259,90 €                                 | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 259,90 €                        | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 288,31 €                           |
|  | - Gewerbesteuer  | 840,00 €                                 | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 840,00 €                        | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 1.050,00 €                         |
|  | - Sonstige   | 344,00 €                                 | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 344,00 €                        | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 245,50 €                           |
|  | Forderungen aus Transferleistungen                                     | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                             |
|  | Sonstige öffentlich-rechtliche Ford.                                   | 55,00 €                                  | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 55,00 €                         | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 3,50 €                             |
| 2.2.2  | <b>Privatrechtliche Forderungen aus<br/>Lieferungen und Leistungen</b> | 30.840,11 €                              | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 30.840,11 €                     | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 32.077,87 €                        |
| 2.2.3  | <b>Forderungen gegen verbundene<br/>Unternehmen</b>                    | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                             |
|  | keine  |  |   |                             |                                 |                                 |                                 |                                    |

| Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Gemeinde Plüschow zum 31.12.2015 |  |  |   |                             |                                 |                                 |                                 |                                    |             |
|--|--|--|---|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------|
| lfd.<br>Nr.  | Art<br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)  | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres |   |                             | Kumulierte<br>Abzinsung         | Wertberichtigungen              | Bilanzwert                      | Bilanzwert                         |             |
|  |  | davon mit einer Restlaufzeit             |   |                             |                                 |                                 |                                 |                                    | Nominalwert |
|  |  | bis zu einem<br>Jahr                     | von über einem<br>bis zu fünf<br>Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren | zum Ende des<br>Haushaltsjahres | zum Ende des<br>Haushaltsjahres | zum Ende des<br>Haushaltsjahres | zum Ende des<br>Haushaltsvorjahres |             |
|  |  | in €                                     |   |                             |                                 |                                 |                                 |                                    |             |
| 2.2.4  | <b>Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>  | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                             |             |
|  | <i>keine</i>   |  |   |                             |                                 |                                 |                                 |                                    |             |
| 2.2.5  | <b>Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b> | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                             |             |
|  | <i>keine</i>   |  |   |                             |                                 |                                 |                                 |                                    |             |
| 2.2.6  | <b>Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>  | 0,09 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,09 €                          | 0,00 €                          | 0,09 €                          | 4.629,52 €                         |             |
| 2.2.7  | <b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>   | 1.033,88 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.033,88 €                      | 0,00 €                          | 1.033,88 €                      | 589,14 €                           |             |
|  | Sonstige Vermögensgegenstände  | 1.033,88 €                               | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 1.033,88 €                      | 0,00 €                          | 1.033,88 €                      | 589,14 €                           |             |
|  | Debitorische Kreditoren  | 0,00 €                                   | 0,00 €                                  | 0,00 €                      | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                             |             |
| 2.2  | <b>Summe Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>35.464,43 €</b>                       | <b>0,00 €</b>                           | <b>0,00 €</b>               | <b>35.464,43 €</b>              | <b>0,00 €</b>                   | <b>35.464,43 €</b>              | <b>58.666,68 €</b>                 |             |

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

| lfd. Nr. | Art<br>(gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)  | Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit |                                   |                          | Stand zum 31.12.2015<br>(Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2015 | Stand zum 31.12.2015<br>(Bilanzwert) | davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.2014<br>(Bilanzwert) |
|----------|--|---|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---|-----------------------------|--------------------------------------|
|          |  | bis zu einem Jahr                                       | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |                                       |                          |                                      |   |                             |                                      |
|          |  | in €  |                                   |                          |                                       |                          |                                      |   |                             |                                      |
| 4.1      | <b>Anleihen</b>  | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 0,00 €                               |
| 4.2      | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>   | 30.737,47 €   | 117.489,59 €                      | 178.293,81 €             | 326.520,87 €                          | 0,00 €                   | 326.520,87 €                         | 0,00 €  |                             | 357.875,42 €                         |
|          | davon  |   |                                   |                          |                                       |                          |                                      |   |                             |                                      |
| 4.2.1    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen        | 30.737,47 €   | 117.489,59 €                      | 178.293,81 €             | 326.520,87 €                          | 0,00 €                   | 326.520,87 €                         | 0,00 €  |                             | 357.875,42 €                         |
| 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      | <b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen</b>           | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 0,00 €                               |
| 4.4      | <b>Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>  | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 0,00 €                               |
| 4.5      | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leist.</b>  | 4.224,73 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 4.224,73 €                            | 0,00 €                   | 4.224,73 €                           | 0,00 €  |                             | 16.860,35 €                          |
| 4.6      | <b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>  | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 0,00 €                               |

| lfd. Nr. | Art<br>(gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)   | Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit |                                   |                          | Stand zum 31.12.2015<br>(Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2015 | Stand zum 31.12.2015<br>(Bilanzwert) | davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.2014<br>(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  | 66.279,01 €   | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 66.279,01 €                           | 0,00 €                   | 66.279,01 €                          | 0,00 €  |                             | 75.891,29 €                          |
| 4.11     | Sonstige Verbindlichkeiten  | 2.189,63 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 2.189,63 €                            | 0,00 €                   | 2.189,63 €                           | 0,00 €  |                             | 15.463,73 €                          |
|          | davon   |   |                                   |                          |                                       |                          |                                      |   |                             |                                      |
|          | Sonstige Verbindlichkeiten  | 2.189,63 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 2.189,63 €                            | 0,00 €                   | 2.189,63 €                           | 0,00 €  |                             | 15.463,73 €                          |
|          | Kreditorische Debitoren   | 0,00 €  | 0,00 €                            | 0,00 €                   | 0,00 €                                | 0,00 €                   | 0,00 €                               | 0,00 €  |                             | 0,00 €                               |
| 4        | <b>Summe der Verbindlichkeiten</b>  | <b>103.430,84 €</b>                                     | <b>117.489,59 €</b>               | <b>178.293,81 €</b>      | <b>399.214,24 €</b>                   | <b>0,00 €</b>            | <b>399.214,24 €</b>                  | <b>0,00 €</b>                                     |                             | <b>466.090,79 €</b>                  |

| Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen |  |   |   |   |
|---|--|---|---|---|
| Nr.   | Bezeichnung  | Ansatz<br>des Haushaltsjahres                 | Ergebnis<br>des Haushaltsjahres                   | Übertragene Ansätze<br>nach<br>§ 15 GemHVO-Doppik     |
|   |  | in €  |   |   |
| <b>1. Aufwandsermächtigungen</b>  |  |   |   |   |
|   |  |   |   |   |
|   | <b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>  |   |   |   |
| <b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>   |  |   |   |   |
| <b>2.1</b>  | <b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>   |   |   |   |
|   |  |   |   |   |
|   | <b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>   |   |   |   |
| <b>2.2</b>  | <b>Auszahlungen und Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   |   |   |   |
|   | 11402.0910000S-002 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausrüstungsgegenstände für den Gemeindearbeiter                                  | 800,00  | 0,00  | 800,00  |
|   | 11402.0910000S-039 Anzahlungen auf Sachanlagen - Anschaffung eines gebrauchten Gemeindefahrzeuges                                      | 51.000,00                                     | 50.643,02   | 356,98  |
|   | 12601.09100000S-001 Anzahlungen auf Sachanlagen-Umstellung der Feuerwehr auf Digitale Alarmierung                                      | 2.751,02                                      | 1.035,30  | 1.715,72  |
|   | 36601.09100000S-020 Anzahlungen auf Sachanlagen-Anschaffung von Spielgeräten   | 1.363,25                                      | 0,00  | 1.363,25  |
|   | 54101.09600000S-021 Anlagen im Bau-Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED-Technik  | 6.669,10                                      | 0,00  | 6.669,10  |
|   | 54201.04810000S-007 Grunderwerb - Bau Gehweg an der Kreisstraße K20 in Naschendorf   | 4.800,00                                      | 1.628,50  | 3.171,50  |
|   | <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  |   |   | <b>14.076,55</b>                                      |
|   | 12601.23143000H-001 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden-Umstellung der Feuerwehr auf Digitale Alarmierung | 751,02  | 0,00  | 751,02  |
|   | <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  |   |   | <b>751,02</b>   |
|   | <b>Saldo 2015 (Auszahlungen - Einzahlungen)</b>  |   |   | <b>13.325,53</b>                                      |
| <b>2.3</b>  | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>   |   |   |   |
|   |  |   |   |   |
|   | <b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>   |   |   |   |
|   | <b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>   |   |   |   |
|   |  | genehmigte Festsetzung<br>des Haushaltsjahres | davon<br>im Haushaltsjahr<br>in Anspruch genommen | fortgeltende Ansätze<br>nach<br>§ 52 Abs. 3<br>KV M-V |
|   |  | in €  |   |   |
| <b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>                      |  |   |   |   |
|   |  |   |   |   |
|   | <b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>  |   |   |   |

| Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen |              |   |   |   |  |
|---|--------------|---|---|---|--|
| Verpflichtungsermächtigungen<br>(gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)                            | Gesamtbetrag | Planungsdaten des<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten<br>weiterer<br>Haushaltsfolgejahre |
| in €  |              |   |   |   |  |
|   |              |   |   |   |  |
| <b>Summe</b>  |              |   |   |   |  |

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

Gemeinde:

Plüschow

für JA 31.12.2015

| <b>Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel<br/>und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz</b> |  |                                      |  |  |                   |
|--|--|--------------------------------------|--|--|-------------------|
| lfd.<br>Nr   |  | laufende<br>Ein- und<br>Auszahlungen | Ein- und<br>Auszahlungen aus<br>Investitions-<br>tätigkeit | durchlaufende Gelder<br>und ungeklärte<br>Zahlungsvorgänge | Summe             |
|  |  | in €                                 |  |  |                   |
|  |  | 1                                    | 2  | 3  | 4                 |
| 1.   | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres<br>(§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)   |                                      |  |  |                   |
| 2.   | - Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br>zum 31.12. des Haushaltvorjahres  |                                      |  |  | 73.003,53         |
| 3.   | = <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite<br/>zur Sicherung der Zahlungsunfähigkeit<br/>zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>                   | 938.750,33                           | -1.012.089,21  | 335,35   | <b>73.003,53</b>  |
| 4.   | + Korrektur des Vortrages gem. Anlage 6 der<br>Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und<br>GemKVO-Doppik, Nummer 7                              | 0,00                                 | 0,00   |  |                   |
| 5.   | = <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der<br/>Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br/>zum 31.12. des Haushaltvorjahres</b>          | 938.750,33                           | -1.012.089,21  | 335,35   | <b>-73.003,53</b> |
| 6.   | + Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein-<br>und Auszahlungen<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)                             | -5.479,99                            |  |  | -5.479,99         |
| 7.   | - Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen<br>und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 31.324,52                            |  |  | 31.324,52         |
| 8.   | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO)   |                                      | 45.291,78  |  | 45.291,78         |
| 9.   | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für<br>Investitionen u. Investitionsförderungsmaßn.<br>(ohne planmäßige Tilgung)                      |                                      |  |  | 0,00              |
| 10.  | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durch-<br>laufenden Geldern und ungeklärten<br>Zahlungsvorgängen<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 55 GemHVO-Doppik) |                                      |  | -20,44   | -20,44            |
| 11.  | = <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur<br/>Sicherung der Zahlungs-<br/>fähigkeit zum 31.12. des Haushalts-<br/>jahres</b>                | <b>901.945,82</b>                    | <b>-966.797,43</b>   | <b>314,91</b>  | <b>-64.536,70</b> |
| Kontrollrechnung:  |  |                                      |  |  |                   |
| 12.  | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 60 GemHVO-Doppik)  |                                      |  |  |                   |
| 13.  | - Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br>zum 31.12. des Haushaltjahres<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 58 GemHVO-Doppik)                         |                                      |  |  | 64.536,70         |
| 14.  | = <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite<br/>zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit<br/>zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>                        |                                      |  |  | <b>-64.536,70</b> |