

Gemeinde Warnow

Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: VO/11GV/2018-147				
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen	Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: 13.11.2018 Verfasser: Frau Stoffregen				
Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Warnow für das Jahr 2014					
Beratungsfolge:					
Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung
19.12.2018	Gemeindevertretung Warnow				

Die Gemeindevertretung beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses der Gemeinde Warnow zum 31. Dezember 2014 i. d. F. vom 13.11.2018.

Das ausgewiesene Ergebnis beträgt Null, der Ergebnisvortrag aus dem Jahr 2012 in Höhe von 6.983,02 Euro ist in das Folgejahr zwecks Verrechnung von Fehlbeträgen zu übertragen.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 18.280,63 Euro wird die Notwendigkeit anerkannt.

Sachverhalt:

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Warnow zum 31. Dezember 2014 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 2014
Jahresabschluss 2014

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

**Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses
der Gemeinde Warnow
für das Jahr 2014
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 2014 und des Jahresabschlusses der Gemeinde Warnow zum 31.12.2014 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 31.12.2014, 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 Warnow ist eine amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen-Land und befindet sich im Landkreis Nordwestmecklenburg. Das Amt Grevesmühlen-Land bildet seit dem 01.01.2004 eine Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Grevesmühlen. Über eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung hat das Amt die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises auf die Stadt Grevesmühlen übertragen.

3.2 Rechtliche Grundlagen

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

4. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Die Kreditverschuldung zum 31.12.2014 betrug 300,8 (Vorjahr: 319,4) T€, was einer Pro-Kopf-Verschuldung von 473,62 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 492,90 Euro/EW).

Das Steueraufkommen 2014 betrug 249,9 (Vorjahr: 227,8) T€, was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 393,55 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 349,90 Euro/EW).

Wesentliche freiwillige Aufgaben im Haushalt der Gemeinde sind im Berichtsjahr die Seniorenbetreuung, die Dorffeste und die Informations- und Begegnungsstätte.

5. Vorjahresabschluss

Die Gemeindevertretung hat den Prüfbericht der Rechnungsprüfer zum Jahresabschluss 2013 am 15.06.2016 zur Kenntnis genommen und die Feststellung des Jahresabschlusses 2013 sowie die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2013 beschlossen.

Die Veröffentlichung in der Ostsee-Zeitung erfolgte am 18.06.2016.

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

Im Jahr 2015 wurden vorrangig die Eröffnungsbilanzen für die Gemeinden geprüft. Auftragsvergaben wurden nur für die Stadt geprüft. Belegprüfungen wurden ebenfalls aus den vorgenannten Gründen nicht vorgenommen.

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 September 2015 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, der Leiter der Stadtkasse Herr Filter sowie Herr Holtz (Anlagenbuchhaltung) 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 beigelegt. Komplette Vorgänge befinden sich in der Regel in den Fachämtern. Nach zwei Jahren erfolgt eine Übergabe an das Stadtarchiv.

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

Die Abschreibungssätze werden nach der amtlichen Tabelle gebildet.

Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

Gemäß § 60 Absatz 4 der der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern ist der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Verwaltung kann einen vorläufigen Jahresabschluss (ohne Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten) vom 19.05.2015 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 Gliederungstetigkeit 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 2014 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 2014 nicht veranschlagt und aufgenommen. Für ein Darlehen bei der DKB (Dachausbau Wohnblöcke) war eine Umschuldung geplant, jedoch konnte es zu bedeutend günstigeren Konditionen bei der gleichen Bank verlängert werden.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen negativ (13.835,16 Euro) und somit gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (18.637,95 Euro) zu decken. Dies bedeutet, dass keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können. Der Saldo ist um 91.564,84 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 erreicht.
- Finanzrechnung 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 Warnow 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 2014

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 2014 vor. Es erfolgen stichprobenartige Prüfungen bei diversen Konten, u.a. hinsichtlich der Skontoziehung.

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.

Es wird seitens des Vorsitzenden kritisiert, dass die Zuweisungen des Landes an das Amt für gesetzlich übertragene Aufgaben seit Jahren rückläufig ist. Obwohl durch Papenhusen im Vorjahr Einwohner dazu gekommen sind, geht die Zuweisung pro Einwohner zurück. Dies ist auch eine Ursache dafür, dass sich die Verwaltungsumlage für das Amt erhöht hat.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zur Abrechnung der Verwaltungsumlage keine negativen Prüfungsfeststellungen.

8. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

8.1 Vermögenslage

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

Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 21.310,07 Euro. Sie verminderten sich aufgrund der Auszahlungen für die laufende Tätigkeit zum 31.12.2014 um 30.244,46 Euro auf -8.934,39 Euro. Die Gemeinde ist somit in die Kassenkreditlinie geraten. 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 (13.835,16 Euro) und somit gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (18.637,95 Euro) zu decken. Dies bedeutet, dass keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können. Der Saldo ist um 91.564,84 Euro positiver als geplant

Kreditaufnahmen wurden im Haushaltsjahr nicht geplant.

8.3 Ertragslage

In der Ergebnisrechnung wird vor Auflösung der sonstigen Sonderposten ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 67.732,43 Euro ausgewiesen, der nach ertragswirksamen Ausgleich auf Null gebracht wird. Somit fällt das Ergebnis um 434,9 T€ besser aus.

8.4 Teilrechnungen

Die Teilrechnungen sind dem Jahresabschluss beigelegt. Auf eine detaillierte Erläuterung wurde wegen der fehlenden Aktualität des nachzulegenden 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.
- Schwerpunkt der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildete die Verwaltungsumlage. Dieser Prüfungsschwerpunkt führte 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 31.12.2014 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten konnte erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.
- Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde sind geordnet. Die Gemeinde kann einen Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung vorweisen. In der Ergebnisrechnung wird nach teilweiser Auflösung des sonstigen Sonderpostens ein Ergebnis von Null ausgewiesen. In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen negativ (13.835,16 Euro) und somit gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik nicht ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (18.637,95 Euro) zu decken. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 21.310,07 Euro. Sie verminderten sich aufgrund der Auszahlungen für die laufende Tätigkeit zum 31.12.2014 um 30.244,46 Euro auf -8.934,39 Euro. Die Gemeinde ist somit in die Kassenkreditlinie geraten. 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 Warnow

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2014 bis zum 31. Dezember 2014 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 Warnow 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 Warnow 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, 27.11.2018

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 Warnow beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des Jahresabschlusses der Gemeinde Warnow zum 31. Dezember 2014 i. d. F. vom 13.11.2018.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Warnow zum 31. Dezember 2014 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 27.11.2018 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Warnow zum 31. Dezember 2014 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 Warnow
zum 31.12.2014



Inhaltsverzeichnis

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

Anlagen

Anlagenübersicht
Forderungsübersicht
Verbindlichkeitenübersicht
Übersicht Haushaltsermächtigungen
Muster 5a



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

1

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:34:51

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		239.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239.700,00	0,00	239.700,00	249.369,88	-9.669,88	230.331,11	19.038,77	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		240.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.500,00	0,00	240.500,00	360.538,65	-120.038,65	314.167,03	46.371,62	0,00	41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		19.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	20.439,81	-639,81	20.406,58	33,23	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		57.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.400,00	0,00	57.400,00	59.876,05	-2.476,05	65.496,10	-5.620,05	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	569,31	-169,31	419,41	149,90	0,00	442,448
9.	+ Sonstige laufende Erträge		20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	15.358,42	5.141,58	15.153,21	205,21	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		578.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578.300,00	0,00	578.300,00	706.152,12	-127.852,12	645.973,44	60.178,68	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		42.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.900,00	0,00	42.900,00	41.190,70	1.709,30	29.875,39	11.315,31	0,00	50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		204.600,00	0,00	-2.263,52	0,00	11.220,95	213.557,43	0,00	213.557,43	134.697,12	78.860,31	120.848,43	13.848,69	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		359.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359.700,00	0,00	359.700,00	163.186,77	196.513,23	163.253,53	-66,76	0,00	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,06	-8,06	21,76	-13,70	0,00	



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:34:51

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		354.100,00	0,00	0,00	0,00	-10.257,82	343.842,18	0,00	343.842,18	338.962,70	4.879,48	297.156,28	41.806,42	0,00	54
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		41.300,00	0,00	560,00	0,00	-963,13	40.896,87	0,00	40.896,87	27.701,94	13.194,93	30.503,88	-2.801,94	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.002.600,00	0,00	-1.703,52	0,00	0,00	1.000.896,48	0,00	1.000.896,48	705.747,29	295.149,19	641.659,27	64.088,02	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-424.300,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	-422.596,48	0,00	-422.596,48	404,83	-423.001,31	4.314,17	-3.909,34	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	6.850,00	-550,00	5.790,55	1.059,45	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		16.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.900,00	0,00	16.900,00	7.254,83	9.645,17	10.104,72	-2.849,89	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-10.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.600,00	0,00	-10.600,00	-404,83	-10.195,17	-4.314,17	3.909,34	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-434.900,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	0,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-434.900,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	0,00	0,00	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-434.900,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	0,00	0,00	



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:34:51

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-434.900,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	0,00	0,00	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-434.900,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	0,00	0,00	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	6.983,02	----	6.983,02	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	6.983,02	----	6.983,02	----	----	

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



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:38:48

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	239.700,00	0,00	239.700,00	249.369,88	-9.669,88	40
	40110000 Grundsteuer A	17.400,00	0,00	17.400,00	19.162,02	-1.762,02	
	40120000 Grundsteuer B	47.300,00	0,00	47.300,00	49.406,86	-2.106,86	
	40130000 Gewerbesteuer	7.000,00	0,00	7.000,00	2.974,00	4.026,00	
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	132.100,00	0,00	132.100,00	139.671,98	-7.571,98	
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.000,00	0,00	7.000,00	7.011,22	-11,22	
	40320000 Hundesteuer	2.500,00	0,00	2.500,00	1.966,52	533,48	
	40340000 Zweitwohnungssteuer	0,00	0,00	0,00	2.763,29	-2.763,29	
	40521000 Familienleistungsausgleich	26.400,00	0,00	26.400,00	26.413,99	-13,99	
	1.1 Grundsteuer A	17.400,00	0,00	17.400,00	19.162,02	-1.762,02	(4011)
	40110000 Grundsteuer A	17.400,00	0,00	17.400,00	19.162,02	-1.762,02	
	1.2 Grundsteuer B	47.300,00	0,00	47.300,00	49.406,86	-2.106,86	(4012)
	40120000 Grundsteuer B	47.300,00	0,00	47.300,00	49.406,86	-2.106,86	
	1.3 Gewerbesteuer	7.000,00	0,00	7.000,00	2.974,00	4.026,00	(4013)
	40130000 Gewerbesteuer	7.000,00	0,00	7.000,00	2.974,00	4.026,00	
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	132.100,00	0,00	132.100,00	139.671,98	-7.571,98	(4021)
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	132.100,00	0,00	132.100,00	139.671,98	-7.571,98	
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.000,00	0,00	7.000,00	7.011,22	-11,22	(4022)
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.000,00	0,00	7.000,00	7.011,22	-11,22	
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	2.500,00	0,00	2.500,00	4.729,81	-2.229,81	(403)
	40320000 Hundesteuer	2.500,00	0,00	2.500,00	1.966,52	533,48	
	40340000 Zweitwohnungssteuer	0,00	0,00	0,00	2.763,29	-2.763,29	
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	26.400,00	0,00	26.400,00	26.413,99	-13,99	(4052)
	40521000 Familienleistungsausgleich	26.400,00	0,00	26.400,00	26.413,99	-13,99	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	240.500,00	0,00	240.500,00	360.538,65	-120.038,65	41
	41111000 Schlüsselzuweisung	171.400,00	0,00	171.400,00	186.047,90	-14.647,90	
	41112000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	8.900,00	0,00	8.900,00	9.577,49	-677,49	
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	16.300,00	0,00	16.300,00	15.848,33	451,67	
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	8.000,00	0,00	8.000,00	7.985,87	14,13	
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.200,00	0,00	1.200,00	1.260,00	-60,00	
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	32.200,00	0,00	32.200,00	139.819,06	-107.619,06	
	2.1 Schlüsselzuweisungen	180.300,00	0,00	180.300,00	195.625,39	-15.325,39	(411)
	41111000 Schlüsselzuweisung	171.400,00	0,00	171.400,00	186.047,90	-14.647,90	
	41112000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	8.900,00	0,00	8.900,00	9.577,49	-677,49	
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	28.000,00	0,00	28.000,00	25.094,20	2.905,80	(414)
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	16.300,00	0,00	16.300,00	15.848,33	451,67	
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	8.000,00	0,00	8.000,00	7.985,87	14,13	



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.200,00	0,00	1.200,00	1.260,00	-60,00	
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.800,00	0,00	19.800,00	20.439,81	-639,81	43
	43220000 Entgelte	1.800,00	0,00	1.800,00	2.450,00	-650,00	
	43229000 Sonstige Entgelte	18.000,00	0,00	18.000,00	17.989,81	10,19	
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	19.800,00	0,00	19.800,00	20.439,81	-639,81	(432)
	43220000 Entgelte	1.800,00	0,00	1.800,00	2.450,00	-650,00	
	43229000 Sonstige Entgelte	18.000,00	0,00	18.000,00	17.989,81	10,19	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.400,00	0,00	57.400,00	59.876,05	-2.476,05	441, 443, 444, 445, 448
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	292,10	-292,10	
	44110001 Mieterträge Wohnungen	51.600,00	0,00	51.600,00	53.816,25	-2.216,25	
	44111000 Mieten und Pachten aus Personenkonten	5.800,00	0,00	5.800,00	5.767,70	32,30	
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.400,00	0,00	57.400,00	59.876,05	-2.476,05	(441)
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	292,10	-292,10	
	44110001 Mieterträge Wohnungen	51.600,00	0,00	51.600,00	53.816,25	-2.216,25	
	44111000 Mieten und Pachten aus Personenkonten	5.800,00	0,00	5.800,00	5.767,70	32,30	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00	0,00	400,00	569,31	-169,31	442,448
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	400,00	0,00	400,00	419,31	-19,31	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge	20.500,00	0,00	20.500,00	15.358,42	5.141,58	46
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	0,00	70,74	-70,74	
	46250000 Konzessionsabgaben	20.000,00	0,00	20.000,00	13.530,18	6.469,82	
	46270001 Versicherungserstattung WOBAG	500,00	0,00	500,00	436,64	63,36	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	1.100,00	-1.100,00	
	46611525 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	14,68	-14,68	
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	206,18	-206,18	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	578.300,00	0,00	578.300,00	706.152,12	-127.852,12	
11.	- Personalaufwendungen	42.900,00	0,00	42.900,00	41.190,70	1.709,30	50
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	7.902,44	0,00	7.902,44	7.470,00	432,44	
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	3.138,24	0,00	3.138,24	3.138,24	0,00	
	50221000 Vergütungen für Arbeitnehmer	25.200,00	0,00	25.200,00	23.582,81	1.617,19	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	800,00	0,00	800,00	747,97	52,03	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	4.861,76	0,00	4.861,76	4.619,32	242,44	



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:38:48

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	0,00	0,00	634,80	-634,80	
	50490000 Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	997,56	0,00	997,56	997,56	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.557,43	0,00	213.557,43	134.697,12	78.860,31	52
	52210000 Aufwendungen für Abfall	300,00	0,00	300,00	116,01	183,99	
	52240000 Aufwendungen für Gas	3.800,00	0,00	3.800,00	1.500,32	2.299,68	
	52250000 Aufwendungen für Heizöl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom	12.882,57	0,00	12.882,57	12.166,14	716,43	
	52270000 Aufwendungen für Wasser	230,36	0,00	230,36	204,00	26,36	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	633,62	0,00	633,62	157,81	475,81	
	52310001 Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke WOBAG	31.200,00	0,00	31.200,00	18.255,21	12.944,79	
	52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	4.541,78	0,00	4.541,78	755,65	3.786,13	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.460,46	0,00	1.460,46	1.434,63	25,83	
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	886,41	0,00	886,41	883,12	3,29	
	52323100 Reinigung	225,19	0,00	225,19	218,45	6,74	
	52331000 Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	5.000,00	0,00	5.000,00	3.289,86	1.710,14	
	52337000 Unterhaltung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	
	52338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	26.464,60	0,00	26.464,60	4.605,88	21.858,72	
	52338100 Unterhaltung Verkehrszeichen, LSA	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	2.210,89	0,00	2.210,89	1.456,28	754,61	
	52341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	397,50	0,00	397,50	397,50	0,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	1.364,60	0,00	1.364,60	863,82	500,78	
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	3.674,81	0,00	3.674,81	3.504,53	170,28	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.513,81	0,00	2.513,81	2.313,81	200,00	
	52371000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.248,62	0,00	1.248,62	780,44	468,18	
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	2.888,84	0,00	2.888,84	2.570,41	318,43	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	74.000,00	0,00	74.000,00	50.627,51	23.372,49	



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:38:48

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
	52543009 Schullastenausgleich an Gemeinden aus Vorjahr	26.397,92	0,00	26.397,92	23.841,09	2.556,83	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	100,00	0,00	100,00	3,66	96,34	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	1.000,00	0,00	1.000,00	455,28	544,72	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	4.600,00	0,00	4.600,00	3.843,51	756,49	
	52922000 Aufwendungen für Baumpflege	3.535,45	0,00	3.535,45	452,20	3.083,25	
13.1	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	17.212,93	0,00	17.212,93	13.986,47	3.226,46	(522)
	52210000 Aufwendungen für Abfall	300,00	0,00	300,00	116,01	183,99	
	52240000 Aufwendungen für Gas	3.800,00	0,00	3.800,00	1.500,32	2.299,68	
	52250000 Aufwendungen für Heizöl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom	12.882,57	0,00	12.882,57	12.166,14	716,43	
	52270000 Aufwendungen für Wasser	230,36	0,00	230,36	204,00	26,36	
13.2	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	83.722,29	0,00	83.722,29	38.916,99	44.805,30	(523)
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	633,62	0,00	633,62	157,81	475,81	
	52310001 Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke WOBAG	31.200,00	0,00	31.200,00	18.255,21	12.944,79	
	52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	4.541,78	0,00	4.541,78	755,65	3.786,13	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	1.460,46	0,00	1.460,46	1.434,63	25,83	
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	886,41	0,00	886,41	883,12	3,29	
	52323100 Reinigung	225,19	0,00	225,19	218,45	6,74	
	52331000 Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	5.000,00	0,00	5.000,00	3.289,86	1.710,14	
	52337000 Unterhaltung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	
	52338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	26.464,60	0,00	26.464,60	4.605,88	21.858,72	
	52338100 Unterhaltung Verkehrszeichen, LSA	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	2.210,89	0,00	2.210,89	1.456,28	754,61	
	52341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	397,50	0,00	397,50	397,50	0,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	1.364,60	0,00	1.364,60	863,82	500,78	
	52352000 Betriebs- und Schmierstoffe	3.674,81	0,00	3.674,81	3.504,53	170,28	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.513,81	0,00	2.513,81	2.313,81	200,00	
	52371000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.248,62	0,00	1.248,62	780,44	468,18	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	359.700,00	0,00	359.700,00	163.186,77	196.513,23	53



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:38:48

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.900,00	0,00	5.900,00	17.257,94	-11.357,94	
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.800,00	0,00	2.800,00	5.034,13	-2.234,13	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.200,00	0,00	13.200,00	12.672,92	527,08	
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	326.300,00	0,00	326.300,00	119.268,72	207.031,28	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	10.300,00	0,00	10.300,00	8.343,91	1.956,09	
	53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.200,00	0,00	1.200,00	609,15	590,85	
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	8,06	-8,06	
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,06	-0,06	
	53942604 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	8,00	-8,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	343.842,18	0,00	343.842,18	338.962,70	4.879,48	54
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	14.449,96	0,00	14.449,96	14.449,96	0,00	
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	14.658,22	0,00	14.658,22	14.658,22	0,00	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	4.333,85	0,00	4.333,85	4.332,00	1,85	
	54159100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Kita-Zuschüsse)	41.200,15	0,00	41.200,15	36.979,69	4.220,46	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	
	54191000 Zuschüsse für laufende Zwecke /	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage	800,00	0,00	800,00	392,62	407,38	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	190.100,00	0,00	190.100,00	190.090,34	9,66	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	75.400,00	0,00	75.400,00	75.304,85	95,15	
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	2.100,00	0,00	2.100,00	1.955,02	144,98	
16.1	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	75.442,18	0,00	75.442,18	71.219,87	4.222,31	(541)
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	14.449,96	0,00	14.449,96	14.449,96	0,00	
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	14.658,22	0,00	14.658,22	14.658,22	0,00	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	4.333,85	0,00	4.333,85	4.332,00	1,85	
	54159100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Kita-Zuschüsse)	41.200,15	0,00	41.200,15	36.979,69	4.220,46	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
	54191000 Zuschüsse für laufende Zwecke /	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	
	16.3 Gewerbesteuerumlage	800,00	0,00	800,00	392,62	407,38	(5431)
	54310000 Gewerbesteuerumlage	800,00	0,00	800,00	392,62	407,38	
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	190.100,00	0,00	190.100,00	190.090,34	9,66	(54421)
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	190.100,00	0,00	190.100,00	190.090,34	9,66	
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	75.400,00	0,00	75.400,00	75.304,85	95,15	(54422)
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	75.400,00	0,00	75.400,00	75.304,85	95,15	
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	2.100,00	0,00	2.100,00	1.955,02	144,98	(5443)
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	2.100,00	0,00	2.100,00	1.955,02	144,98	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	40.896,87	0,00	40.896,87	27.701,94	13.194,93	56
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.250,00	0,00	1.250,00	1.001,40	248,60	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	700,00	0,00	700,00	286,21	413,79	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	600,00	0,00	600,00	231,52	368,48	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	759,95	0,00	759,95	732,22	27,73	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	200,00	0,00	200,00	102,26	97,74	
	56243000 Unterhaltung Software, Updates	100,00	0,00	100,00	59,00	41,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	10.514,62	0,00	10.514,62	0,00	10.514,62	
	56310000 Büromaterial	100,00	0,00	100,00	61,96	38,04	
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	100,00	0,00	100,00	31,50	68,50	
	56330000 Porto und Versandkosten	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	300,00	0,00	300,00	228,40	71,60	
	56350000 Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	
	56370001 Aufwendungen für Bankgebühren WOBAG	200,00	0,00	200,00	136,80	63,20	
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	107,48	0,00	107,48	104,98	2,50	
	56390001 sonstige Geschäftsaufwendungen Verwaltergebühr	2.336,76	0,00	2.336,76	2.336,76	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen	800,00	0,00	800,00	678,23	121,77	
	56412000 Kfz-Versicherungen	601,67	0,00	601,67	583,47	18,20	
	56414000 Unfallversicherungen	1.200,03	0,00	1.200,03	1.200,03	0,00	
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	493,32	0,00	493,32	487,46	5,86	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	300,00	0,00	300,00	170,00	130,00	
	56430000 Sonstige Beiträge	19.100,00	0,00	19.100,00	18.608,97	491,03	
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	69,79	-69,79	
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56551525 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56551555 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:38:48

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	100,00	0,00	100,00	28,99	71,01	
	56930000 Repräsentationen	733,04	0,00	733,04	561,99	171,05	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.000.896,48	0,00	1.000.896,48	705.747,29	295.149,19	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-422.596,48	0,00	-422.596,48	404,83	-423.001,31	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.300,00	0,00	6.300,00	6.850,00	-550,00	47
	47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	0,00	60,53	-60,53	
	47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	5.500,00	0,00	5.500,00	6.705,47	-1.205,47	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	800,00	0,00	800,00	84,00	716,00	
	21.1 Zinserträge	800,00	0,00	800,00	144,53	655,47	(471, 472, 479)
	47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	0,00	60,53	-60,53	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	800,00	0,00	800,00	84,00	716,00	
	21.2 Sonstige Finanzerträge	5.500,00	0,00	5.500,00	6.705,47	-1.205,47	(473 - 479)
	47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	5.500,00	0,00	5.500,00	6.705,47	-1.205,47	
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	16.900,00	0,00	16.900,00	7.254,83	9.645,17	57
	57420000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land	1.700,00	0,00	1.700,00	1.351,61	348,39	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	5.700,00	0,00	5.700,00	5.552,18	147,82	
	57511100 Zinsaufwendungen für voraussichtlich aufzunehmende Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	57511200 Zinsen für Kassenkredit	8.400,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	800,00	0,00	800,00	93,00	707,00	
	57932000 Sonstige Kreditbeschaffungskosten	300,00	0,00	300,00	258,04	41,96	
	22.1 Zinsaufwendungen	15.800,00	0,00	15.800,00	6.903,79	8.896,21	(571 - 579)
	57420000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land	1.700,00	0,00	1.700,00	1.351,61	348,39	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	5.700,00	0,00	5.700,00	5.552,18	147,82	
	57511100 Zinsaufwendungen für voraussichtlich aufzunehmende Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	57511200 Zinsen für Kassenkredit	8.400,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	1.100,00	0,00	1.100,00	351,04	748,96	(571 - 579)
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	800,00	0,00	800,00	93,00	707,00	
	57932000 Sonstige Kreditbeschaffungskosten	300,00	0,00	300,00	258,04	41,96	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-10.600,00	0,00	-10.600,00	-404,83	-10.195,17	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:38:48

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnismrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnismrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-433.196,48	0,00	-433.196,48	0,00	-433.196,48	
38.	Ergebnismvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	6.983,02	-----	
	20400000 Ergebnismvortrag	-----	-----	-----	6.983,02	-----	
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-----	-----	-----	0,00	-----	
39.	Ergebnismvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-----	6.983,02	-----	

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



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:09:53

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		239.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239.700,00	0,00	239.700,00	249.904,97	-10.204,97	227.781,95	22.123,02	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		208.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.300,00	0,00	208.300,00	221.580,88	-13.280,88	208.797,92	12.782,96	0,00	61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		19.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	20.803,67	-1.003,67	20.521,59	282,08	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		26.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.200,00	0,00	26.200,00	37.841,55	-11.641,55	37.027,37	814,18	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	569,31	-169,31	419,41	149,90	0,00	642,648
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	17.652,92	2.347,08	14.928,07	2.724,85	0,00	66 / 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		514.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514.400,00	0,00	514.400,00	548.353,30	-33.953,30	509.476,31	38.876,99	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		42.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.900,00	0,00	42.900,00	41.068,06	1.831,94	28.983,16	12.084,90	0,00	70
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		173.400,00	0,00	-2.263,52	0,00	11.220,95	182.357,43	0,00	182.357,43	154.919,08	27.438,35	91.474,11	63.444,97	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		354.100,00	0,00	0,00	0,00	-10.257,82	343.842,18	0,00	343.842,18	339.240,92	4.601,26	295.051,24	44.189,68	0,00	74
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		38.800,00	0,00	560,00	0,00	-999,89	38.360,11	0,00	38.360,11	25.456,64	12.903,47	27.310,17	-1.853,53	0,00	76 / 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		609.200,00	0,00	-1.703,52	0,00	-36,76	607.459,72	0,00	607.459,72	560.684,70	46.775,02	442.818,68	117.866,02	0,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		-94.800,00	0,00	1.703,52	0,00	36,76	-93.059,72	0,00	-93.059,72	-12.331,40	-80.728,32	66.657,63	-78.989,03	0,00	



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

13

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:09:53

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	6.850,00	-550,00	5.942,55	907,45	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		16.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.900,00	0,00	16.900,00	8.353,76	8.546,24	9.795,50	-1.441,74	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		-10.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.600,00	0,00	-10.600,00	-1.503,76	-9.096,24	-3.852,95	2.349,19	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-105.400,00	0,00	1.703,52	0,00	36,76	-103.659,72	0,00	-103.659,72	-13.835,16	-89.824,56	62.804,68	-76.639,84	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-105.400,00	0,00	1.703,52	0,00	36,76	-103.659,72	0,00	-103.659,72	-13.835,16	-89.824,56	62.804,68	-76.639,84	0,00	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	206,50	7.706,50	10.933,61	-3.227,11	20.916,10	-9.982,49	0,00	681
33.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00	0,00	688
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	206,50	7.706,50	10.933,61	-3.227,11	60.916,10	-49.982,49	0,00	
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		8.000,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	9.703,52	1.700,00	11.403,52	8.705,22	2.698,30	3.389,36	5.315,86	1.917,45	785
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		8.000,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	9.703,52	1.700,00	11.403,52	8.705,22	2.698,30	3.389,36	5.315,86	1.917,45	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-500,00	0,00	-1.703,52	0,00	0,00	-2.203,52	-1.493,50	-3.697,02	2.228,39	-5.925,41	57.526,74	-55.298,35	-1.917,45	



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:09:53

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-105.900,00	0,00	0,00	0,00	36,76	-105.863,24	-1.493,50	-107.356,74	-11.606,77	-95.749,97	120.331,42	-131.938,19	-1.917,45	
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		50.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.100,00	0,00	50.100,00	0,00	50.100,00	0,00	0,00	0,00	691 + 692
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		68.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.900,00	0,00	68.900,00	18.637,95	50.262,05	18.600,16	37,79	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		-18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.800,00	0,00	-18.800,00	-18.637,95	-162,05	-18.600,16	-37,79	0,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		103.389,93	0,00	0,00	0,00	0,00	103.389,93	1.493,50	104.883,43	8.934,39	95.949,04	0,00	8.934,39	1.917,45	
47.	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.421,31	-80.421,31	0,00	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		103.389,93	0,00	0,00	0,00	0,00	103.389,93	1.493,50	104.883,43	8.934,39	95.949,04	-80.421,31	89.355,70	1.917,45	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		21.310,07	0,00	0,00	0,00	0,00	21.310,07	0,00	21.310,07	21.310,07	0,00	0,00	21.310,07	0,00	



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:09:53

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	36,76	36,76	0,00	36,76	0,00	36,76	21.310,07	-21.310,07	0,00	699
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		21.310,07	0,00	0,00	0,00	-36,76	21.273,31	0,00	21.273,31	21.310,07	-36,76	-21.310,07	42.620,14	0,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		105.900,00	0,00	0,00	0,00	-36,76	105.863,24	1.493,50	107.356,74	11.606,51	95.750,23	-120.331,54	131.938,05	1.917,45	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.950,10	-28.950,10	19.159,64	9.790,46	0,00	
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.949,84	-28.949,84	19.159,52	9.790,32	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	0,26	-0,26	0,12	0,14	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		----	----	----	----	----	----	----	0,00	0,00	----	----	----	----	



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:09:53

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)		----	----	----	----	----	----	----	104.883,43	8.934,39	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	21.310,00	21.310,07	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	36,69	0,00	----	----	----	----	

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



Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

17

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:46:13

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
281.02	(S)	Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste
351.01	(S)	Sonstige Soziale Leistungen- Seniorenbetreuung
361.01	(W)	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
362.02	(S)	Vereinsförderung Jugend und Soziales
366.01	(S)	Öffentliche Spielplätze u.ä.
511.01	(S)	Orts- und Regionalplanung
522.01	(W)	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)
538.01	(S)	Niederschlagswasserabgabe
540.01	(S)	Konzessionsabgabe Elektrizität und Gas
541.01	(W)	Gemeindestraßen
542.01	(S)	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen
543.01	(S)	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen
545.01	(W)	Straßenreinigung, Winterdienst
551.01	(S)	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 2014

Gemeinde: 11 Warnow

18

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:46:13

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		47.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.400,00	0,00	47.400,00	85.213,05	-37.813,05	80.214,69	4.998,36	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		19.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	20.439,81	-639,81	20.406,58	33,23	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		57.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.400,00	0,00	57.400,00	59.876,05	-2.476,05	65.496,10	-5.620,05	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	569,31	-169,31	419,41	149,90	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	15.066,82	5.433,18	14.891,64	175,18	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		145.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.500,00	0,00	145.500,00	181.165,04	-35.665,04	181.428,42	-263,38	0,00
11.	- Personalaufwendungen		42.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.900,00	0,00	42.900,00	41.190,70	1.709,30	29.875,39	11.315,31	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		204.600,00	0,00	-2.263,52	0,00	11.220,95	213.557,43	0,00	213.557,43	134.697,12	78.860,31	120.786,77	13.910,35	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		359.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359.700,00	0,00	359.700,00	163.186,77	196.513,23	163.253,53	-66,76	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		87.800,00	0,00	0,00	0,00	-10.257,82	77.542,18	0,00	77.542,18	73.174,89	4.367,29	73.953,82	-778,93	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		41.300,00	0,00	560,00	0,00	-963,13	40.896,87	0,00	40.896,87	27.701,94	13.194,93	29.997,70	-2.295,76	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		736.300,00	0,00	-1.703,52	0,00	0,00	734.596,48	0,00	734.596,48	439.951,42	294.645,06	417.867,21	22.084,21	0,00



Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

19

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:46:13

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindegewaltige Aufgaben im Produktbereich 1-5

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-590.800,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	-589.096,48	0,00	-589.096,48	-258.786,38	-330.310,10	-236.438,79	-22.347,59	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-590.800,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	-589.096,48	0,00	-589.096,48	-258.786,38	-330.310,10	-236.438,79	-22.347,59	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-590.800,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	-589.096,48	0,00	-589.096,48	-258.786,38	-330.310,10	-236.438,79	-22.347,59	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-590.800,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	-589.096,48	0,00	-589.096,48	-258.786,38	-330.310,10	-236.438,79	-22.347,59	0,00



Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

20

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:46:13

Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

Verantwortlich:

Frau Kristine Lenschow

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

611.01 (W) Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

612.01 (W) Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

626.01 (S) Anteile E.ON edis und Zweckverband GVM

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		239.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239.700,00	0,00	239.700,00	249.369,88	-9.669,88	230.331,11	19.038,77	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		193.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.100,00	0,00	193.100,00	275.325,60	-82.225,60	233.952,34	41.373,26	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291,60	-291,60	261,57	30,03	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		432.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432.800,00	0,00	432.800,00	524.987,08	-92.187,08	464.545,02	60.442,06	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,66	-61,66	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	8,06	-8,06	21,76	-13,70	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		266.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.300,00	0,00	266.300,00	265.787,81	512,19	223.202,46	42.585,35	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	506,18	-506,18	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		266.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.300,00	0,00	266.300,00	265.795,87	504,13	223.792,06	42.003,81	0,00



Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

21

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 14:46:13

Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		166.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.500,00	0,00	166.500,00	259.191,21	-92.691,21	240.752,96	18.438,25	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	6.850,00	-550,00	5.790,55	1.059,45	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		16.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.900,00	0,00	16.900,00	7.254,83	9.645,17	10.104,72	-2.849,89	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-10.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.600,00	0,00	-10.600,00	-404,83	-10.195,17	-4.314,17	3.909,34	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		155.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.900,00	0,00	155.900,00	258.786,38	-102.886,38	236.438,79	22.347,59	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		155.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.900,00	0,00	155.900,00	258.786,38	-102.886,38	236.438,79	22.347,59	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		155.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.900,00	0,00	155.900,00	258.786,38	-102.886,38	236.438,79	22.347,59	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

22

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
Produkt 11101 Verwaltungssteuerung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Sonstige laufende Auszahlungen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-485,38	814,62	0,00	814,62	800,65	13,97	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-485,38	814,62	0,00	814,62	800,65	13,97	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.300,00	0,00	0,00	0,00	485,38	-814,62	0,00	-814,62	-800,65	-13,97	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-1.300,00	0,00	0,00	0,00	485,38	-814,62	0,00	-814,62	-800,65	-13,97	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-1.300,00	0,00	0,00	0,00	485,38	-814,62	0,00	-814,62	-800,65	-13,97	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-1.300,00	0,00	0,00	0,00	485,38	-814,62	0,00	-814,62	-800,65	-13,97	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-1.300,00	0,00	0,00	0,00	485,38	-814,62	0,00	-814,62	-800,65	-13,97	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

23

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung
Produkt 11102 Gemeindevertretung, Ausschüsse

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Personalauszahlungen		8.200,00	0,00	0,00	0,00	-297,56	7.902,44	0,00	7.902,44	8.490,00	-587,56	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		800,00	0,00	0,00	0,00	-297,50	502,50	0,00	502,50	337,25	165,25	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		9.000,00	0,00	0,00	0,00	-595,06	8.404,94	0,00	8.404,94	8.827,25	-422,31	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-9.000,00	0,00	0,00	0,00	595,06	-8.404,94	0,00	-8.404,94	-8.827,25	422,31	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-9.000,00	0,00	0,00	0,00	595,06	-8.404,94	0,00	-8.404,94	-8.827,25	422,31	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-9.000,00	0,00	0,00	0,00	595,06	-8.404,94	0,00	-8.404,94	-8.827,25	422,31	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-9.000,00	0,00	0,00	0,00	595,06	-8.404,94	0,00	-8.404,94	-8.827,25	422,31	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-9.000,00	0,00	0,00	0,00	595,06	-8.404,94	0,00	-8.404,94	-8.827,25	422,31	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

24

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 112 Personal
Produkt 11201 Personalwesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		16.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.300,00	0,00	16.300,00	14.317,80	1.982,20	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		16.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.300,00	0,00	16.300,00	14.317,80	1.982,20	0,00
	- Personalauszahlungen		32.500,00	0,00	0,00	0,00	-640,68	31.859,32	0,00	31.859,32	29.439,82	2.419,50	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		400,00	0,00	560,00	0,00	0,00	960,00	0,00	960,00	935,21	24,79	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		32.900,00	0,00	560,00	0,00	-640,68	32.819,32	0,00	32.819,32	30.375,03	2.444,29	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-16.600,00	0,00	-560,00	0,00	640,68	-16.519,32	0,00	-16.519,32	-16.057,23	-462,09	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-16.600,00	0,00	-560,00	0,00	640,68	-16.519,32	0,00	-16.519,32	-16.057,23	-462,09	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-16.600,00	0,00	-560,00	0,00	640,68	-16.519,32	0,00	-16.519,32	-16.057,23	-462,09	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-16.600,00	0,00	-560,00	0,00	640,68	-16.519,32	0,00	-16.519,32	-16.057,23	-462,09	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-16.600,00	0,00	-560,00	0,00	640,68	-16.519,32	0,00	-16.519,32	-16.057,23	-462,09	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

25

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
Produkt 11401 Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	2.450,00	-650,00	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	6.057,32	-257,32	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	569,31	-169,31	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	9.076,63	-1.076,63	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		11.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.050,02	10.649,98	0,00	10.649,98	7.233,97	3.416,01	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	343,85	756,15	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		12.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.050,02	11.749,98	0,00	11.749,98	7.577,82	4.172,16	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-4.800,00	0,00	0,00	0,00	1.050,02	-3.749,98	0,00	-3.749,98	1.498,81	-5.248,79	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-4.800,00	0,00	0,00	0,00	1.050,02	-3.749,98	0,00	-3.749,98	1.498,81	-5.248,79	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-4.800,00	0,00	0,00	0,00	1.050,02	-3.749,98	0,00	-3.749,98	1.498,81	-5.248,79	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-4.800,00	0,00	0,00	0,00	1.050,02	-3.749,98	0,00	-3.749,98	1.498,81	-5.248,79	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-4.800,00	0,00	0,00	0,00	1.050,02	-3.749,98	0,00	-3.749,98	1.498,81	-5.248,79	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

26

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
Produkt 11402 Sonstige zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		6.900,00	0,00	-1.513,52	0,00	653,15	6.039,63	0,00	6.039,63	6.036,90	2,73	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	-6,68	1.093,32	0,00	1.093,32	919,66	173,66	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		8.000,00	0,00	-1.513,52	0,00	646,47	7.132,95	0,00	7.132,95	6.956,56	176,39	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-8.000,00	0,00	1.513,52	0,00	-646,47	-7.132,95	0,00	-7.132,95	-6.956,56	-176,39	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-8.000,00	0,00	1.513,52	0,00	-646,47	-7.132,95	0,00	-7.132,95	-6.956,56	-176,39	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-8.000,00	0,00	1.513,52	0,00	-646,47	-7.132,95	0,00	-7.132,95	-6.956,56	-176,39	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-8.000,00	0,00	1.513,52	0,00	-646,47	-7.132,95	0,00	-7.132,95	-6.956,56	-176,39	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		3.800,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	5.503,52	0,00	5.503,52	5.503,52	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		3.800,00	0,00	1.703,52	0,00	0,00	5.503,52	0,00	5.503,52	5.503,52	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-3.800,00	0,00	-1.703,52	0,00	0,00	-5.503,52	0,00	-5.503,52	-5.503,52	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-11.800,00	0,00	-190,00	0,00	-646,47	-12.636,47	0,00	-12.636,47	-12.460,08	-176,39	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

27

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 121 Statistik und Wahlen
Produkt 12101 Wahlen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	0,00	0,00	0,00	-36,76	163,24	0,00	163,24	62,88	100,36	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	4,98	104,98	0,00	104,98	104,98	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		300,00	0,00	0,00	0,00	-31,78	268,22	0,00	268,22	167,86	100,36	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-300,00	0,00	0,00	0,00	31,78	-268,22	0,00	-268,22	-167,86	-100,36	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-300,00	0,00	0,00	0,00	31,78	-268,22	0,00	-268,22	-167,86	-100,36	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-300,00	0,00	0,00	0,00	31,78	-268,22	0,00	-268,22	-167,86	-100,36	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-300,00	0,00	0,00	0,00	31,78	-268,22	0,00	-268,22	-167,86	-100,36	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-300,00	0,00	0,00	0,00	31,78	-268,22	0,00	-268,22	-167,86	-100,36	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

28

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 126 Brandschutz
Produkt 12601 Allgemeiner Brandschutz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	-1.100,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	1.100,00	-900,00	0,00
	- Personalauszahlungen		2.200,00	0,00	0,00	0,00	938,24	3.138,24	0,00	3.138,24	3.138,24	0,00	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		3.700,00	0,00	0,00	0,00	51,41	3.751,41	0,00	3.751,41	1.370,05	2.381,36	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		4.600,00	0,00	0,00	0,00	-215,31	4.384,69	0,00	4.384,69	3.231,13	1.153,56	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		11.300,00	0,00	0,00	0,00	774,34	12.074,34	0,00	12.074,34	8.539,42	3.534,92	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-11.100,00	0,00	0,00	0,00	-774,34	-11.874,34	0,00	-11.874,34	-7.439,42	-4.434,92	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-11.100,00	0,00	0,00	0,00	-774,34	-11.874,34	0,00	-11.874,34	-7.439,42	-4.434,92	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-11.100,00	0,00	0,00	0,00	-774,34	-11.874,34	0,00	-11.874,34	-7.439,42	-4.434,92	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-11.100,00	0,00	0,00	0,00	-774,34	-11.874,34	0,00	-11.874,34	-7.439,42	-4.434,92	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206,50	206,50	548,98	-342,48	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206,50	206,50	548,98	-342,48	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.700,00	2.900,00	968,13	1.931,87	1.151,02
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.700,00	2.900,00	968,13	1.931,87	1.151,02



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

29

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 126 Brandschutz
Produkt 12601 Allgemeiner Brandschutz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	-1.493,50	-2.693,50	-419,15	-2.274,35	-1.151,02
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-12.300,00	0,00	0,00	0,00	-774,34	-13.074,34	-1.493,50	-14.567,84	-7.858,57	-6.709,27	-1.151,02



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

30

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr. 1a SchulG M-V)
Produkt	21101	Schulkostenbeiträge Grundschulen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		38.000,00	0,00	0,00	0,00	23.008,81	61.008,81	0,00	61.008,81	58.549,85	2.458,96	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		48.000,00	0,00	0,00	0,00	23.008,81	71.008,81	0,00	71.008,81	58.549,85	12.458,96	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-48.000,00	0,00	0,00	0,00	-23.008,81	-71.008,81	0,00	-71.008,81	-58.549,85	-12.458,96	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-48.000,00	0,00	0,00	0,00	-23.008,81	-71.008,81	0,00	-71.008,81	-58.549,85	-12.458,96	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-48.000,00	0,00	0,00	0,00	-23.008,81	-71.008,81	0,00	-71.008,81	-58.549,85	-12.458,96	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-48.000,00	0,00	0,00	0,00	-23.008,81	-71.008,81	0,00	-71.008,81	-58.549,85	-12.458,96	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-48.000,00	0,00	0,00	0,00	-23.008,81	-71.008,81	0,00	-71.008,81	-58.549,85	-12.458,96	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

31

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen
Produktgruppe 215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr. 1b SchulG M-V)
Produkt 21501 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		36.000,00	0,00	0,00	0,00	3.389,11	39.389,11	0,00	39.389,11	32.429,30	6.959,81	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		36.000,00	0,00	0,00	0,00	3.389,11	39.389,11	0,00	39.389,11	32.429,30	6.959,81	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-36.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.389,11	-39.389,11	0,00	-39.389,11	-32.429,30	-6.959,81	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-36.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.389,11	-39.389,11	0,00	-39.389,11	-32.429,30	-6.959,81	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-36.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.389,11	-39.389,11	0,00	-39.389,11	-32.429,30	-6.959,81	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-36.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.389,11	-39.389,11	0,00	-39.389,11	-32.429,30	-6.959,81	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-36.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.389,11	-39.389,11	0,00	-39.389,11	-32.429,30	-6.959,81	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

32

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt 28102 Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	81,57	118,43	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	81,57	118,43	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-81,57	-118,43	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-81,57	-118,43	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-81,57	-118,43	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-81,57	-118,43	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-81,57	-118,43	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

33

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktgruppe	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt	35101	Sonstige soziale Leistungen- Seniorenbetreuung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.300,00	0,00	0,00	0,00	188,84	2.488,84	0,00	2.488,84	2.488,84	0,00	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	172,82	127,18	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		2.600,00	0,00	0,00	0,00	188,84	2.788,84	0,00	2.788,84	2.661,66	127,18	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-2.600,00	0,00	0,00	0,00	-188,84	-2.788,84	0,00	-2.788,84	-2.661,66	-127,18	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-2.600,00	0,00	0,00	0,00	-188,84	-2.788,84	0,00	-2.788,84	-2.661,66	-127,18	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-2.600,00	0,00	0,00	0,00	-188,84	-2.788,84	0,00	-2.788,84	-2.661,66	-127,18	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-2.600,00	0,00	0,00	0,00	-188,84	-2.788,84	0,00	-2.788,84	-2.661,66	-127,18	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-2.600,00	0,00	0,00	0,00	-188,84	-2.788,84	0,00	-2.788,84	-2.661,66	-127,18	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

34

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	36101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		84.900,00	0,00	0,00	0,00	-10.257,82	74.642,18	0,00	74.642,18	72.721,16	1.921,02	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		84.900,00	0,00	0,00	0,00	-10.257,82	74.642,18	0,00	74.642,18	72.721,16	1.921,02	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-84.900,00	0,00	0,00	0,00	10.257,82	-74.642,18	0,00	-74.642,18	-72.721,16	-1.921,02	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-84.900,00	0,00	0,00	0,00	10.257,82	-74.642,18	0,00	-74.642,18	-72.721,16	-1.921,02	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-84.900,00	0,00	0,00	0,00	10.257,82	-74.642,18	0,00	-74.642,18	-72.721,16	-1.921,02	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-84.900,00	0,00	0,00	0,00	10.257,82	-74.642,18	0,00	-74.642,18	-72.721,16	-1.921,02	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-84.900,00	0,00	0,00	0,00	10.257,82	-74.642,18	0,00	-74.642,18	-72.721,16	-1.921,02	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

35

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	36601	Öffentliche Spielplätze u.ä.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	2.964,55	3.964,55	0,00	3.964,55	3.964,55	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.000,00	0,00	0,00	0,00	2.964,55	3.964,55	0,00	3.964,55	3.964,55	0,00	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.964,55	-3.964,55	0,00	-3.964,55	-3.964,55	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.964,55	-3.964,55	0,00	-3.964,55	-3.964,55	0,00	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.964,55	-3.964,55	0,00	-3.964,55	-3.964,55	0,00	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.964,55	-3.964,55	0,00	-3.964,55	-3.964,55	0,00	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.233,57	-2.233,57	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.233,57	-2.233,57	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.233,57	766,43	766,43
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.233,57	766,43	766,43
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-766,43
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.964,55	-6.964,55	0,00	-6.964,55	-3.964,55	-3.000,00	-766,43



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

36

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 522 Wohnungsbauförderung
Produkt 52201 Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	31.784,23	-11.384,23	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	31.784,23	-11.384,23	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		8.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.366,38	633,62	0,00	633,62	1.466,81	-833,19	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	436,64	63,36	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		8.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.366,38	1.133,62	0,00	1.133,62	1.903,45	-769,83	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		11.900,00	0,00	0,00	0,00	7.366,38	19.266,38	0,00	19.266,38	29.880,78	-10.614,40	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		11.900,00	0,00	0,00	0,00	7.366,38	19.266,38	0,00	19.266,38	29.880,78	-10.614,40	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		11.900,00	0,00	0,00	0,00	7.366,38	19.266,38	0,00	19.266,38	29.880,78	-10.614,40	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		11.900,00	0,00	0,00	0,00	7.366,38	19.266,38	0,00	19.266,38	29.880,78	-10.614,40	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		11.900,00	0,00	0,00	0,00	7.366,38	19.266,38	0,00	19.266,38	29.880,78	-10.614,40	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

37

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung
Produkt 53801 Niederschlagswasserabgabe

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.955,02	-1.955,02	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.955,02	144,98	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-1.955,02	-144,98	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-1.955,02	-144,98	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-1.955,02	-144,98	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-1.955,02	-144,98	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-1.955,02	-144,98	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

38

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 540 Konzessionsabgaben
Produkt 54001 Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	16.485,18	3.514,82	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	16.485,18	3.514,82	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	16.485,18	3.514,82	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	16.485,18	3.514,82	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	16.485,18	3.514,82	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	16.485,18	3.514,82	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	16.485,18	3.514,82	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

39

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
Produkt 54101 Gemeindestraßen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.591,82	-91,82	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.591,82	-91,82	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		35.700,00	0,00	0,00	0,00	932,62	36.632,62	0,00	36.632,62	32.722,48	3.910,14	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		35.700,00	0,00	0,00	0,00	932,62	36.632,62	0,00	36.632,62	32.722,48	3.910,14	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-33.200,00	0,00	0,00	0,00	-932,62	-34.132,62	0,00	-34.132,62	-30.130,66	-4.001,96	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-33.200,00	0,00	0,00	0,00	-932,62	-34.132,62	0,00	-34.132,62	-30.130,66	-4.001,96	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-33.200,00	0,00	0,00	0,00	-932,62	-34.132,62	0,00	-34.132,62	-30.130,66	-4.001,96	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-33.200,00	0,00	0,00	0,00	-932,62	-34.132,62	0,00	-34.132,62	-30.130,66	-4.001,96	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-33.200,00	0,00	0,00	0,00	-932,62	-34.132,62	0,00	-34.132,62	-30.130,66	-4.001,96	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

40

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 542 Kreisstraßen
Produkt 54201 Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		10.200,00	0,00	-750,00	0,00	-2.964,55	6.485,45	0,00	6.485,45	1.665,39	4.820,06	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		10.200,00	0,00	-750,00	0,00	-2.964,55	6.485,45	0,00	6.485,45	1.665,39	4.820,06	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-10.200,00	0,00	750,00	0,00	2.964,55	-6.485,45	0,00	-6.485,45	-1.665,39	-4.820,06	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-10.200,00	0,00	750,00	0,00	2.964,55	-6.485,45	0,00	-6.485,45	-1.665,39	-4.820,06	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-10.200,00	0,00	750,00	0,00	2.964,55	-6.485,45	0,00	-6.485,45	-1.665,39	-4.820,06	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-10.200,00	0,00	750,00	0,00	2.964,55	-6.485,45	0,00	-6.485,45	-1.665,39	-4.820,06	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-10.200,00	0,00	750,00	0,00	2.964,55	-6.485,45	0,00	-6.485,45	-1.665,39	-4.820,06	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

41

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 545 Straßenreinigung, Winterdienst
Produkt 54501 Straßenreinigung, Winterdienst

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	2.282,04	1.317,96	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	2.282,04	1.317,96	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.600,00	0,00	-3.600,00	-2.282,04	-1.317,96	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.600,00	0,00	-3.600,00	-2.282,04	-1.317,96	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.600,00	0,00	-3.600,00	-2.282,04	-1.317,96	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.600,00	0,00	-3.600,00	-2.282,04	-1.317,96	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.600,00	0,00	-3.600,00	-2.282,04	-1.317,96	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

42

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zugeordnet)
Produkt	55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		5.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.389,11	1.710,89	0,00	1.710,89	1.418,48	292,41	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		5.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.389,11	1.710,89	0,00	1.710,89	1.418,48	292,41	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-5.100,00	0,00	0,00	0,00	3.389,11	-1.710,89	0,00	-1.710,89	-1.418,48	-292,41	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-5.100,00	0,00	0,00	0,00	3.389,11	-1.710,89	0,00	-1.710,89	-1.418,48	-292,41	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-5.100,00	0,00	0,00	0,00	3.389,11	-1.710,89	0,00	-1.710,89	-1.418,48	-292,41	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-5.100,00	0,00	0,00	0,00	3.389,11	-1.710,89	0,00	-1.710,89	-1.418,48	-292,41	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-5.100,00	0,00	0,00	0,00	3.389,11	-1.710,89	0,00	-1.710,89	-1.418,48	-292,41	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

43

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt	55201	Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		10.500,00	0,00	0,00	0,00	-5.458,22	5.041,78	0,00	5.041,78	755,65	4.286,13	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		10.500,00	0,00	0,00	0,00	-5.458,22	5.041,78	0,00	5.041,78	755,65	4.286,13	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-10.500,00	0,00	0,00	0,00	5.458,22	-5.041,78	0,00	-5.041,78	-755,65	-4.286,13	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-10.500,00	0,00	0,00	0,00	5.458,22	-5.041,78	0,00	-5.041,78	-755,65	-4.286,13	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-10.500,00	0,00	0,00	0,00	5.458,22	-5.041,78	0,00	-5.041,78	-755,65	-4.286,13	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-10.500,00	0,00	0,00	0,00	5.458,22	-5.041,78	0,00	-5.041,78	-755,65	-4.286,13	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-10.500,00	0,00	0,00	0,00	5.458,22	-5.041,78	0,00	-5.041,78	-755,65	-4.286,13	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

44

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt	55202	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.353,67	-353,67	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.353,67	-353,67	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen		18.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00	18.174,45	425,55	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		18.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00	18.174,45	425,55	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00	179,22	-779,22	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00	179,22	-779,22	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00	179,22	-779,22	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00	179,22	-779,22	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00	179,22	-779,22	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

45

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt 55301 Denkmäler und Mahnmale

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	0,00	0,00	0,00	297,50	397,50	0,00	397,50	397,50	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		100,00	0,00	0,00	0,00	297,50	397,50	0,00	397,50	397,50	0,00	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-100,00	0,00	0,00	0,00	-297,50	-397,50	0,00	-397,50	-397,50	0,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-100,00	0,00	0,00	0,00	-297,50	-397,50	0,00	-397,50	-397,50	0,00	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-100,00	0,00	0,00	0,00	-297,50	-397,50	0,00	-397,50	-397,50	0,00	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-100,00	0,00	0,00	0,00	-297,50	-397,50	0,00	-397,50	-397,50	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-100,00	0,00	0,00	0,00	-297,50	-397,50	0,00	-397,50	-397,50	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

46

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 56 Umweltschutz
Produktgruppe 561 Umweltschutzmaßnahmen
Produkt 56101 Umweltschutzmaßnahmen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.060,00	-60,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.060,00	-60,00	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	37,80	162,20	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	37,80	162,20	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.022,20	-222,20	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.022,20	-222,20	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.022,20	-222,20	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.022,20	-222,20	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.022,20	-222,20	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

47

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Steuern und ähnliche Abgaben		239.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239.700,00	0,00	239.700,00	249.904,97	-10.204,97	0,00
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		188.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.300,00	0,00	188.300,00	203.611,26	-15.311,26	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		428.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428.000,00	0,00	428.000,00	453.516,23	-25.516,23	0,00
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		266.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.300,00	0,00	266.300,00	265.719,76	580,24	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		266.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.300,00	0,00	266.300,00	265.719,76	580,24	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		161.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.700,00	0,00	161.700,00	187.796,47	-26.096,47	0,00
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	84,00	716,00	0,00
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	93,00	707,00	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9,00	9,00	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		161.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.700,00	0,00	161.700,00	187.787,47	-26.087,47	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		161.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.700,00	0,00	161.700,00	187.787,47	-26.087,47	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		161.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.700,00	0,00	161.700,00	187.787,47	-26.087,47	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	8.151,06	-651,06	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	8.151,06	-651,06	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	8.151,06	-651,06	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		169.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.200,00	0,00	169.200,00	195.938,53	-26.738,53	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

48

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

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



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

49

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67,74	-67,74	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67,74	-67,74	0,00
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67,74	-67,74	0,00
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,53	-60,53	0,00
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.100,00	0,00	16.100,00	8.260,76	7.839,24	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		-16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.100,00	0,00	-16.100,00	-8.200,23	-7.899,77	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.100,00	0,00	-16.100,00	-8.132,49	-7.967,51	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.100,00	0,00	-16.100,00	-8.132,49	-7.967,51	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.100,00	0,00	-16.100,00	-8.132,49	-7.967,51	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.100,00	0,00	-16.100,00	-8.132,49	-7.967,51	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 11 Warnow

50

Datum: 13.11.2018

Uhrzeit: 08:17:34

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produktgruppe	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	62601	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	6.705,47	-1.205,47	0,00
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	6.705,47	-1.205,47	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	6.705,47	-1.205,47	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	6.705,47	-1.205,47	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	6.705,47	-1.205,47	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	6.705,47	-1.205,47	0,00

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



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		1	11201	11401	12601	36101	52201
			Personalwesen	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Allgemeiner Brandschutz	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	85.213,05	15.848,33	16.933,80	3.159,68	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.439,81	0,00	2.450,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.876,05	0,00	6.059,80	0,00	0,00	53.816,25
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	569,31	0,00	569,31	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	15.066,82	0,00	0,00	1.100,00	0,00	436,64
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	181.165,04	15.848,33	26.012,91	4.259,68	0,00	54.252,89
11	- Personalaufwendungen	41.190,70	29.947,66	0,00	3.138,24	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.697,12	0,00	7.222,27	1.370,05	0,00	18.413,02
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	163.186,77	0,00	24.312,56	4.758,00	0,00	6.957,51
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	73.174,89	0,00	0,00	800,00	70.419,87	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	27.701,94	935,21	343,85	3.193,88	0,00	2.910,20
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	439.951,42	30.882,87	31.878,68	13.260,17	70.419,87	28.280,73
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-258.786,38	-15.034,54	-5.865,77	-9.000,49	-70.419,87	25.972,16
24	= Ordentliches Ergebnis	-258.786,38	-15.034,54	-5.865,77	-9.000,49	-70.419,87	25.972,16
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-258.786,38	-15.034,54	-5.865,77	-9.000,49	-70.419,87	25.972,16
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-258.786,38	-15.034,54	-5.865,77	-9.000,49	-70.419,87	25.972,16



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		54101	54501	11101	11102	11402	12101
		Gemeindestraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	Verwaltungssteuerung	Gemeindevertretung, Ausschüsse	Sonstige zentrale Dienste	Wahlen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	37.421,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	37.421,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	8.104,80	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.722,48	2.796,11	0,00	0,00	5.940,45	62,88
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	97.814,76	0,00	0,00	0,00	662,40	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	690,65	249,25	926,65	104,98
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	113.537,24	2.796,11	690,65	8.354,05	7.529,50	167,86
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-76.115,43	-2.796,11	-690,65	-8.354,05	-7.529,50	-167,86
24	= Ordentliches Ergebnis	-76.115,43	-2.796,11	-690,65	-8.354,05	-7.529,50	-167,86
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-76.115,43	-2.796,11	-690,65	-8.354,05	-7.529,50	-167,86
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-76.115,43	-2.796,11	-690,65	-8.354,05	-7.529,50	-167,86



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21101	21501	28102	35101	36601	53801
		Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste	Sonstige soziale Leistungen- Seniorenbetreuung	Öffentliche Spielplätze u.ä.	Niederschlagswasserab- gabe
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	836,91	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	836,91	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.348,00	35.120,60	81,57	2.488,84	1.403,83	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	0,00	5.820,59	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.955,02
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	172,82	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	39.348,00	35.120,60	81,57	2.661,66	7.224,42	1.955,02
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-39.348,00	-35.120,60	-81,57	-2.661,66	-6.387,51	-1.955,02
24	= Ordentliches Ergebnis	-39.348,00	-35.120,60	-81,57	-2.661,66	-6.387,51	-1.955,02
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-39.348,00	-35.120,60	-81,57	-2.661,66	-6.387,51	-1.955,02
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-39.348,00	-35.120,60	-81,57	-2.661,66	-6.387,51	-1.955,02



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		54001	54201	54301	55101	55201	55202
		Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	9.952,52	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.989,81
9	+ Sonstige laufende Erträge	13.530,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.530,18	9.952,52	0,00	0,00	0,00	17.989,81
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.117,59	0,00	1.418,48	755,65	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	18.972,34	21,80	0,00	0,00	3.624,44
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.174,45
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	21.089,93	21,80	1.418,48	755,65	21.798,89
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	13.530,18	-11.137,41	-21,80	-1.418,48	-755,65	-3.809,08
24	= Ordentliches Ergebnis	13.530,18	-11.137,41	-21,80	-1.418,48	-755,65	-3.809,08
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	13.530,18	-11.137,41	-21,80	-1.418,48	-755,65	-3.809,08
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	13.530,18	-11.137,41	-21,80	-1.418,48	-755,65	-3.809,08



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)				
		55301	56101				
		Denkmäler und Mahnmale	Umweltschutzmaßnahmen				
		in €	in €				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	1.060,00				
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	1.060,00				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	397,50	37,80				
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	189,76	52,61				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	587,26	90,41				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-587,26	969,59				
24	= Ordentliches Ergebnis	-587,26	969,59				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-587,26	969,59				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-587,26	969,59				



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)		
		2	61101	61201	62601		
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen		
		in €	in €	in €	in €		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	249.369,88	249.369,88	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	275.325,60	275.325,60	0,00	0,00		
9	+ Sonstige laufende Erträge	291,60	220,86	70,74	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	524.987,08	524.916,34	70,74	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	8,06	0,06	8,00	0,00		
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	265.787,81	265.787,81	0,00	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	265.795,87	265.787,87	8,00	0,00		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	259.191,21	259.128,47	62,74	0,00		
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.850,00	84,00	60,53	6.705,47		
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.254,83	93,00	7.161,83	0,00		
23	= Finanzergebnis	-404,83	-9,00	-7.101,30	6.705,47		
24	= Ordentliches Ergebnis	258.786,38	259.119,47	-7.038,56	6.705,47		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	258.786,38	259.119,47	-7.038,56	6.705,47		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	258.786,38	259.119,47	-7.038,56	6.705,47		

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



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)
		1	11201	11401	12601	36101	52201
			Personalwesen	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Allgemeiner Brandschutz	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	17.969,62	14.317,80	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.803,67	0,00	2.450,00	0,00	0,00	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.841,55	0,00	6.057,32	0,00	0,00	31.784,23
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	569,31	0,00	569,31	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	17.585,18	0,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	94.769,33	14.317,80	9.076,63	1.100,00	0,00	31.784,23
	- Personalauszahlungen	41.068,06	29.439,82	0,00	3.138,24	0,00	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	154.919,08	0,00	7.233,97	1.370,05	0,00	1.466,81
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	73.521,16	0,00	0,00	800,00	72.721,16	0,00
	- Sonstige laufende Auszahlungen	25.456,64	935,21	343,85	3.231,13	0,00	436,64
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	294.964,94	30.375,03	7.577,82	8.539,42	72.721,16	1.903,45
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-200.195,61	-16.057,23	1.498,81	-7.439,42	-72.721,16	29.880,78
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-200.195,61	-16.057,23	1.498,81	-7.439,42	-72.721,16	29.880,78
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-200.195,61	-16.057,23	1.498,81	-7.439,42	-72.721,16	29.880,78
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-200.195,61	-16.057,23	1.498,81	-7.439,42	-72.721,16	29.880,78
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.782,55	0,00	0,00	548,98	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.782,55	0,00	0,00	548,98	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.705,22	0,00	0,00	968,13	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.705,22	0,00	0,00	968,13	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.922,67	0,00	0,00	-419,15	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-206.118,28	-16.057,23	1.498,81	-7.858,57	-72.721,16	29.880,78



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		54101	54501	11101	11102	11402	12101
		Gemeindestraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	Verwaltungssteuerung	Gemeindevertretung, Ausschüsse	Sonstige zentrale Dienste	Wahlen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.591,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.591,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	8.490,00	0,00	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.722,48	2.282,04	0,00	0,00	6.036,90	62,88
	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	800,65	337,25	919,66	104,98
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	32.722,48	2.282,04	800,65	8.827,25	6.956,56	167,86
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-30.130,66	-2.282,04	-800,65	-8.827,25	-6.956,56	-167,86
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-30.130,66	-2.282,04	-800,65	-8.827,25	-6.956,56	-167,86
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-30.130,66	-2.282,04	-800,65	-8.827,25	-6.956,56	-167,86
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-30.130,66	-2.282,04	-800,65	-8.827,25	-6.956,56	-167,86
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.503,52	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	5.503,52	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.503,52	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-30.130,66	-2.282,04	-800,65	-8.827,25	-12.460,08	-167,86



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		21101	21501	28102	35101	36601	53801
		Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste	Sonstige soziale Leistungen- Seniorenbetreuung	Öffentliche Spielplätze u.ä.	Niederschlagswasserab- gabe
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.549,85	32.429,30	81,57	2.488,84	3.964,55	1.955,02
	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	172,82	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	58.549,85	32.429,30	81,57	2.661,66	3.964,55	1.955,02
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-58.549,85	-32.429,30	-81,57	-2.661,66	-3.964,55	-1.955,02
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-58.549,85	-32.429,30	-81,57	-2.661,66	-3.964,55	-1.955,02
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-58.549,85	-32.429,30	-81,57	-2.661,66	-3.964,55	-1.955,02
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-58.549,85	-32.429,30	-81,57	-2.661,66	-3.964,55	-1.955,02
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.233,57	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	2.233,57	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.233,57	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	2.233,57	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-58.549,85	-32.429,30	-81,57	-2.661,66	-3.964,55	-1.955,02



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		54001	54201	55101	55201	55202	55301
		Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	Denkmäler und Mahnmale
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	18.353,67	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	16.485,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	16.485,18	0,00	0,00	0,00	18.353,67	0,00
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.665,39	1.418,48	755,65	0,00	397,50
	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	18.174,45	0,00
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	1.665,39	1.418,48	755,65	18.174,45	397,50
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	16.485,18	-1.665,39	-1.418,48	-755,65	179,22	-397,50
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	16.485,18	-1.665,39	-1.418,48	-755,65	179,22	-397,50
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	16.485,18	-1.665,39	-1.418,48	-755,65	179,22	-397,50
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	16.485,18	-1.665,39	-1.418,48	-755,65	179,22	-397,50
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	16.485,18	-1.665,39	-1.418,48	-755,65	179,22	-397,50



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		56101					
		Umweltschutzmaßnahmen					
		in €					
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.060,00					
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.060,00					
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37,80					
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	37,80					
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.022,20					
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.022,20					
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.022,20					
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.022,20					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	1.022,20					



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)		
		2	61101	61201	62601		
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen		
		in €	in €	in €	in €		
	+ Steuern und ähnliche Abgaben	249.904,97	249.904,97	0,00	0,00		
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	203.611,26	203.611,26	0,00	0,00		
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	67,74	0,00	67,74	0,00		
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	453.583,97	453.516,23	67,74	0,00		
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	265.719,76	265.719,76	0,00	0,00		
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	265.719,76	265.719,76	0,00	0,00		
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	187.864,21	187.796,47	67,74	0,00		
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.850,00	84,00	60,53	6.705,47		
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.353,76	93,00	8.260,76	0,00		
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-1.503,76	-9,00	-8.200,23	6.705,47		
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	186.360,45	187.787,47	-8.132,49	6.705,47		
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	186.360,45	187.787,47	-8.132,49	6.705,47		
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	186.360,45	187.787,47	-8.132,49	6.705,47		
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.151,06	8.151,06	0,00	0,00		
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.151,06	8.151,06	0,00	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.151,06	8.151,06	0,00	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	194.511,51	195.938,53	-8.132,49	6.705,47		

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



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		3.662.134,55	3.173.722,00	-488.412,55
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		120.249,47	102.991,53	-17.257,94
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		120.249,47	102.991,53	-17.257,94
1.2	Sachanlagen		3.292.939,66	2.821.785,05	-471.154,61
1.2.1	Wald, Forsten		2.221,18	2.200,73	-20,45
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		334.718,35	157.537,06	-177.181,29
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		628.147,83	579.085,63	-49.062,20
1.2.4	Infrastrukturvermögen		2.270.871,16	2.026.246,13	-244.625,03
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		2,00	2,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		23.504,74	25.661,42	2.156,68
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		33.474,40	31.052,08	-2.422,32
1.3	Finanzanlagen		248.945,42	248.945,42	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		248.945,42	248.945,42	0,00
2.	Umlaufvermögen		102.828,54	423.956,20	321.127,66
2.1	Vorräte		48.157,95	385.836,74	337.678,79
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		48.157,95	337.678,79	289.520,84
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	48.157,95	48.157,95
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		54.670,59	38.119,46	-16.551,13
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		9.877,97	8.764,78	-1.113,19
	davon				
	Forderungen		13.907,74	12.573,69	-1.334,05
	Einzelwertberichtigungen		-4.029,77	-3.808,91	220,86
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		20.870,77	19.658,14	-1.212,63
	davon				
	Forderungen		20.870,77	19.658,14	-1.212,63
	davon				
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,69	0,69	0,00
	davon				
	Forderungen		0,69	0,69	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		23.904,80	9.264,66	-14.640,14
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		21.310,07	0,00	-21.310,07
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.594,73	9.264,66	6.669,93
	davon				
	Forderungen		2.594,73	9.264,66	6.669,93
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		16,36	431,19	414,83
	davon				
	Forderungen		16,36	431,19	414,83
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		532,96	689,00	156,04
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		532,96	689,00	156,04
	Bilanzsumme		3.765.496,05	3.598.367,20	-167.128,85



Passivseite

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		1.996.119,95	2.005.527,87	9.407,92
1.1	Kapitalrücklage		1.989.136,93	1.998.544,85	9.407,92
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		1.989.136,93	1.998.544,85	9.407,92
1.3	Ergebnisvortrag		6.983,02	6.983,02	0,00
2.	Sonderposten		1.376.518,45	1.239.481,94	-137.036,51
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.297.667,15	1.228.363,07	-69.304,08
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.297.667,15	1.228.363,07	-69.304,08
2.4	Sonstige Sonderposten		78.851,30	11.118,87	-67.732,43
3.	Rückstellungen		47.625,00	32.030,57	-15.594,43
3.3	Sonstige Rückstellungen		47.625,00	32.030,57	-15.594,43
4.	Verbindlichkeiten		344.546,18	321.326,82	-23.219,36
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		193.664,89	176.185,12	-17.479,77
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		193.664,89	176.185,12	-17.479,77
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5.759,43	4.362,43	-1.397,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		129.318,62	137.069,95	7.751,33
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	8.934,39	8.934,39
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich davon		129.318,62	128.135,56	-1.183,06
	Verbindlichkeiten		129.318,62	128.135,56	-1.183,06
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		15.803,24	3.709,32	-12.093,92
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		354,80	0,00	-354,80
5.3	Sonstige		354,80	0,00	-354,80
	Bilanzsumme		3.765.164,38	3.598.367,20	-166.797,18

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

Abkürzungsverzeichnis zum Jahresabschluss

Abs.	Absatz
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
d. h.	das heißt
ff.	und folgende (Seiten)/fortfolgend
FID	Feature Identify Object = eindeutige Zuordnungsnummer für ein Objekt im Programm Flexi-GIS
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik
GfM	Gebäude-Flächen-Management
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
HGB	Handelsgesetzbuch
i. d. F.	in der Fassung
i. d. R.	in der Regel
i. e. S.	im engeren Sinne
i. S.	im Sinne
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 Warnow
für das Haushaltsjahr 2014**

Stand: 13.11.2018

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	14
G. Angaben zu den Teilrechnungen	15
H. Sonstige Angaben	16

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der Gemeinde Warnow 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 Abschlussbilanz 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

Der Gesamtwert der immateriellen Vermögensgegenstände beläuft sich auf 103,0 T€ (Vorjahr 120,3 T€).

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

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, Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

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

Das Sachanlagevermögen ist in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlagenübersicht aufgezeigt, die als Anlage beigelegt ist.

D.1.2.1 Wald und Forsten

Der Bilanzwert beläuft sich auf 2.200,73 Euro (Vorjahr 2.221,18 Euro). Die geringfügige Verminderung resultiert aus der Zuordnung einer Waldfläche in der Gemarkung Großenhof an das Umlaufvermögen aufgrund eines Bodenordnungsverfahrens.

D. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Posten im Gesamtwert von 157,5 T€ (Vorjahr: 334,7 T€) setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert in T€	Wert in T€
	31.12.2013	31.12.2014
Grünflächen	10,7	10,7
Sportflächen	27,2	19,3
Kinderspielplätze	0,5	2,8
Ackerland, Brachland etc.	289,2	123,0
Seen, Teiche, sonstige Gewässer	3,2	0,7
Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	1,1	1,0
Bauland	2,9	0,0

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

Wesentliche Veränderungen gab es hier durch Zuordnungen diverser Flurstücke an das Umlaufvermögen aufgrund von zwei Bodenordnungsverfahren, wovon diverse Konten betroffen sind (hauptsächlich Ackerland, weiterhin Sportflächen, Seen und Teiche sowie Bauland).

Weitere Zugänge sind bei den Spielplätzen (Basketballfläche Thorstorf) und Ackerland zu verzeichnen. Bei Letzterem handelt es sich um eine Korrektur zur Eröffnungsbilanz für ein Flurstück in Warnow.

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 579,1 T€ (Vorjahr 628,2 T€) gliedert sich in folgende Nutzungsarten auf:

Nutzungsart einschließlich Grundstück und Grundstücksbestandteile	Wert in T€	Wert in T€
	31.12.2013	31.12.2014
Mehrfamilienhäuser	204,2	197,4
Gemeinschafts-/Bürgerhäuser, Brandschutzeinrichtungen	401,5	377,5
Garagen	22,5	4,2

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

Außerdem wurden auch in dieser Bilanzposition Zuordnungen an das Umlaufvermögen aufgrund der o.g. Bodenordnungsverfahren vorgenommen (ehemaliger Konsum und Garagen).

Des Weiteren wurde eine Korrektur zur Eröffnungsbilanz vorgenommen. Eine Teilfläche eines Flurstückes in der Gemarkung Großenhof wurde bei der Eröffnungsbilanz nicht berücksichtigt.

D.1.2.4. Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

Bestandteile	Wert in T€	Wert in T€
	31.12.2013	31.12.2014
Brücken	1,4	1,1
Abwassersammlungsanlagen	417,5	393,0
Regenbauwerke	46,6	44,8
Straßen, Wege, Plätze (Grundstücke)	185,7	60,4
Einrichtungen an Kreisstraßen	64,7	61,8
Gemeindestraßen	907,2	854,5
Straßenbegleitgrün	212,0	206,1
Gehwege	292,6	282,1
Parkplätze	1,9	1,8
Sonstige Verkehrslenkungsanlagen	5,8	5,8
Strombetriebene Straßenbeleuchtung	62,1	50,2
Wasserbauliche Anlagen (Rohrleitungen)	32,5	28,8
Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	40,8	36,0

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

Außerdem wirken sich die Zuordnungen diverser Flurstücke an das Umlaufvermögen in Höhe von 125,4 T€ aufgrund der Bodenordnungsverfahren im Konto 04810000 Grundstücke bestandsmindernd aus.

D.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

In dieser Bilanzposition sind gegenüber dem Vorjahr keine Änderungen eingetreten. Der Bilanzwert beläuft sich auf 2,00 Euro.

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 Gesamtwert der Maschinen und technischen Anlagen sowie Fahrzeuge beläuft sich auf 25,6 T€ (Vorjahr 23,5 T€).

Insgesamt ergibt sich folgende Zusammensetzung:

Vermögensart	Wert in T€	Wert in T€
	31.12.2013	31.12.2014
Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge	0,0	4,6
Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	8,0	6,4
Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	6,8	5,2
Betriebsvorrichtungen/Verteilungsanlagen	3,1	2,6
Sonstiges Betriebsvorrichtungen (Spielgeräte)	4,5	6,0

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

Bei dem Zugang auf dem Konto Baumaschinen handelt es sich um die Anschaffung eines Einachsers mit Anbaukehrmaschine und Schneeschild. Weiterhin wurden ein digitales Handfunkgerät und Spielgeräte für den Spielplatz in Thorstorf neu angeschafft sowie die Beladung des Löschgruppenfahrzeug LF8 und des Schlauchtransportanhängers verschrottet.

D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Gesamtwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich auf 31,1 T€ (Vorjahr 33,5 T€).

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

Unter der Bilanzposition 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände wurden Zugänge in Höhe von insgesamt 609,15 Euro ausgewiesen und im Berichtsjahr komplett abgeschrieben.

Zudem wurde ein STIHL Freischneider neu angeschafft.

D.1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Zum Zeitpunkt der Schlussbilanz gab es keine Objekte, die noch nicht fertiggestellt wurden.

D.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen (Gesamtbetrag 248,9 T€) wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- und Beleginventur erfasst. Der Ansatz erfolgte mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert.

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

In dieser Bilanzposition sind gegenüber dem Vorjahr keine Änderungen eingetreten.

D.2 Umlaufvermögen

D.2.1 Vorräte

Bei den Vorräten handelt es sich hauptsächlich um zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke.

Die Bilanzposition unterteilt sich in 2.1.2 "Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen", bei denen es sich um Erschließungsgebiete, B-Pläne usw. handelt und in 2.1.3 „Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren“, die die übrigen Grundstücke betreffen.

Insgesamt hat sich der Bestand im Vergleich zum Vorjahr um 321,1 auf 385,8 T€ erhöht. Die Gründe dafür sind in den Punkten D1.2.1 bis D.1.2.4 erläutert. Die genannten Bodenordnungsverfahren wurden im Jahr 2016 abgeschlossen. Der Posten enthält folgende Grundstücke:

Bezeichnung	Wert in T€	Wert in T€
	31.12.2013	31.12.2014
diverse Flurstücke, Flur 1, Gemarkung Warnow (Bodenordnungsverfahren Warnow)	0,0	227,1
Flurstück 129, Flur 1, Gemarkung Warnow (Haushaltssicherungskonzept und Bodenordnungsverfahren Warnow)	48,2	48,2
diverse Flurstücke, Flur 1, Gemarkung Thorstorf (Bodenordnungsverfahren Warnow)	0,0	33,5
diverse Flurstücke, Flur 2, Gemarkung Bössow (Bodenordnungsverfahren Großenhof)	0,0	1,4
diverse Flurstücke, Flur 1, Gemarkung Großenhof (Bodenordnungsverfahren Großenhof)	0,0	59,4
diverse Flurstücke, Flur 1, Gemarkung Gantenbeck (Bodenordnungsverfahren Großenhof)	0,0	16,4

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

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

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 38.119,46 Euro (Vorjahr: 54.670,59 Euro) betreffen im Einzelnen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 8.764,78 Euro (Nominalwert 12.573,69 Euro, Wertberichtigungen wurden in Höhe von 3.808,91 Euro vorgenommen),
 - o davon Gebührenforderungen von nominal -219,80 Euro,
 - o Steuerforderungen in Höhe von nominal 7.630,08 Euro,
 - o Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen von nominal 1.354,50 Euro.
- Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 19.658,14 Euro (Wertberichtigungen waren nicht vorzunehmen)
 - o davon aus Wohnungsverwaltung 19.655,13 Euro gemäß Verwalterabrechnung

- Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 9.264,66 Euro (insbesondere aus Rückzahlungen für Schulkosten)
- Sonstige Vermögensgegenstände von 431,19 Euro (Restzahlungen für Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer)

D.2.4 Liquide Mittel

Die Gemeinde Warnow verfügt nicht über eigene liquide Mittel.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Es wurde ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik in Höhe von 689,00 Euro (Vorjahr: 532,96 Euro) gebildet. Dieser betrifft Zinsen und Verwaltungskosten für ein KAF-Darlehen, welche das LFI bereits im Jahr 2014 für die Fälligkeit 01.01.2015 abgebucht hat.

D.3 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum Stichtag der Bilanz 2.005,5 T€ (Vorjahr 1.996,1 T€). Es beinhaltet die allgemeine Kapitalrücklage in Höhe von 1.998,5 T€ und den Jahresergebnisvortrag aus 2012 in Höhe von 7,0 T€. Es wurden keine zweckgebundene Ergebnisrücklage und keine Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gebildet. Das Ergebnis 2014 schließt mit Null ab, da der eigentliche Fehlbetrag in Höhe von 67.732,43 Euro aus den sonstigen Sonderposten gedeckt wurde. (siehe auch D. 4.1.3)

D.3.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich um die investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 8.151,06 Euro erhöht.

Außerdem gab es eine Korrektur zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 1.256,86 aufgrund fehlender Bewertung von 2 Flurstücken in der Gemarkung Warnow und Großenhof (siehe auch Pkt. D.1.2.2 und Pkt. D.1.2.3).

D.3.2 Ergebnisrücklagen**D.3.2.1 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen**

Im Haushaltsjahr sind keine zweckgebundenen Rücklagen aus dem Jahresergebnis zu bilden, da die Voraussetzungen nach § 37 GemHVO nicht vorliegen.

D.3.2.2 Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

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

D.3.3 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

	<u>Euro</u>
Stand 01.01.2014	6.983,02
Zuführung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	0,00
Stand 31.12.2014	6.983,02

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

	<u>Euro</u>
Saldo zum 01.01.2014	10.565,96
Saldo des Haushaltsjahres 2014	-32.473,11
Saldo insgesamt (31.12.2014)	-21.907,15

D.4 Sonderposten**D.4.1 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 zeigt folgende Entwicklung:

	T€
Stand 31.12.2013	1.297,7
Zuführung	2,8
Umbuchung	0,0
Auflösung	72,1
Abgang	0,0
Stand 31.12.2014	1.228,4

D.4.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Gemeinde Warnow hat im Haushaltsjahr Zuwendungen in Höhe von 2.782,55 Euro erhalten, die nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren.

Hierbei handelt es sich um eine Zuwendung für die drei neu angeschafften Spielplatzgeräte vom Dorffestkonto der Gemeinde. Außerdem wurde das digitale Handsprechfunkgerät aus der Brandschutzsteuer gefördert.

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

Die Buchwerte zum Bilanzstichtag setzen sich wie folgt zusammen:

	Wert in T€	Wert in T€
	31.12.2013	31.12.2014
Zuwendungen der EU	741,4	715,1
Zuwendungen des Bundes	193,1	180,3
Zuwendungen des Landes	257,6	230,1
Zuwendungen des Landkreises	1,8	1,8
Zuwendungen aus dem privaten Bereich	103,8	101,1

D 4.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Gemeinde Warnow hat im Haushaltsjahr keine Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten veranlagt, die nach § 37 Abs. 4 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren.

Die Gemeinde hat am 28. Januar 2011 eine entsprechende Satzung erlassen.

D.4.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen

Es wurden keine Anzahlungen auf das Anlagevermögen aufgrund laufender Baumaßnahmen und somit keine damit im Zusammenhang stehenden Sonderposten gebucht.

D.4.1.4 Sonstige Sonderposten

Unter dieser Bilanzposition sind zum Bilanzstichtag die erhöhten Schlüsselzuweisungen 2007 bis 2009 (laut Haushaltserlass des Innenministeriums Mecklenburg-Vorpommern vom 20. November 2006) passiviert. Der Sonderposten hat sich aufgrund des eigentlichen Fehlbetrages in Höhe von 67.732,43 Euro reduziert und weisen noch einen Bestand in Höhe von 11.118,87 Euro aus.

D.5 Rückstellungen**D.5.1 sonstige Rückstellungen**

Es wurden neue Aufwandsrückstellungen gemäß § 35 GemHVO-Doppik in Höhe von 23.895,84 Euro für den Schullastenausgleich gebildet. Außerdem wurden die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen aus der Eröffnungsbilanz für die Reparatur des Wiesenwegs in Thorstorf in Höhe von 17.000,00 Euro aufgelöst. Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahresabschluss wie folgt verändert:

Art der Rückstellung	Betrag 31.12.2013	Zuführung 2014	Entnahme 2014	Betrag 31.12.2014
1. Unterlassene Instandhaltung bebaute Grundstücke	17.000,00		17.000,00	0,00
2. Sonstige Verpflichtungen				
- Schullasten	30.625,00	23.895,84	22.490,27	32.030,57
Insgesamt	47.625,00	23.895,84	39.490,27	32.030,57

D.6 Verbindlichkeiten

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 31.12.2014	Zinssatz in %
Investitionsbank SH	5326360013	Altschulden Wohnungsbau	246.554,43 €	129.441,09 €	3,18
DKB	6706245450	Dachausbau Seehagen 40-42	100.075,45 €	46.319,78 €	1,96
Summe 1:				175.760,87 €	
LFI	1100097919	KAF/ Straßenbau Thorsdorf-Bössow	106.000,00 €	106.000,00 €	1,15
LFI	5001500819	Seehagen 40-42	64.000 DM 32.722,68 €	18.990,19 €	2,00

Summe 2: 124.990,19 €

Gesamt: 300.751,06 €

Darüber hinaus beinhaltet der Posten Zinsverbindlichkeiten aus den o.g. Kreditverträgen von 1.030,42 Euro.

Investitionskredite wurden 2014 nicht veranschlagt und aufgenommen. Für das Darlehen bei der DKB (Dachausbau Wohnblöcke) war eine Umschuldung geplant, jedoch konnte es zu bedeutend günstigeren Konditionen bei der gleichen Bank verlängert werden (alt: 4,36 %).

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Der Bilanzposten mit einer Gesamtsumme von 4.362,43 Euro (Vorjahr: 5.759,43 Euro) beinhaltet im Wesentlichen Zahlungsverpflichtungen aus Dienstleistungsverträgen sowie die Sicherheitseinbehalte aus Bauleistungen. Der Nachweis der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erfolgt über eine OP-Liste aus der Finanzbuchführung.

4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Hier werden insgesamt 137.069,95 Euro (Vorjahr: 129.318,62 Euro) ausgewiesen.

Den Hauptanteil mit 124.990,19 Euro nehmen hier die beim LFI aufgenommenen Kredite (siehe Tabelle unter D.6) ein.

Außerdem bestanden zum Stichtag Verbindlichkeiten an die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse in Höhe von 8.934,39 Euro, die Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gleichzusetzen sind.

Weiterhin sind hier die Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern in Höhe von 2.539,20 Euro für SV-Beiträge des ehrenamtlichen Bürgermeisters abgebildet, die im Jahr 2016 ausgezahlt wurden.

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten in einer Gesamthöhe von 3.709,32 Euro (Vorjahr: 15.803,24 Euro) betreffen den Schullastenausgleich, Sitzungsgelder, Unfallversicherungen, Bewirtschaftungsaufwendungen und ähnliche Aufwendungen, die in 2015 für 2014 gezahlt wurden.

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

D.7 Passive Rechnungsabgrenzung

Ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten wird nicht ausgewiesen.

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird vor Auflösung der sonstigen Sonderposten ein Jahresfehlbetrag von 67.732,43 Euro ausgewiesen. Da die erhöhten Schlüsselzuweisungen aus den Jahren 2007 bis 2009, die als sonstige Sonderposten in der Eröffnungsbilanz ausgewiesen werden, zum Abschlussstichtag noch in Höhe von rd. 79 T€ verfügbar sind, wurde dieser Fehlbetrag ausgeglichen und das Ergebnis somit auf Null gebracht. Somit fällt das Ergebnis um 434.900 Euro besser als geplant aus. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert hauptsächlich aus:

1. Mehrerträgen bei den Steuern und ähnlichen Abgaben von 9,7 T€ (Grundsteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Zweitwohnungssteuer); dem stehen Mindererträge von 4,0 T€ bei der Gewerbesteuer gegenüber,
2. Mehrerträgen bei den Schlüsselzuweisungen von 15,3 T€,
3. Mehrerträgen aus der Auflösung von Sonderposten von 107,6 T€,
4. Mehrerträgen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 2,5 T€ (insbesondere Mieterträge aus Wohnungen),
5. Mindererträgen bei den Konzessionsabgaben von 6,5 T€,
6. Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen von 1,7 T€,
7. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 69,9 T€, hierin enthalten sind Einsparungen bei der Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und des Infrastrukturvermögens sowie Minderaufwendungen für den Schullastenausgleich.

8. Minderaufwendungen bei den Abschreibungen von 196,5 T€,
9. Minderaufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen von 15,1 T€ (hauptsächlich für Zuschüsse zur Kinderbetreuung),
10. Minderaufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 13,6 T€ (Aufwendungen für Sachverständige und Gerichtskosten von 10,5 T€),
11. Minderaufwendungen für Zinsen von 9,6 T€.

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

ü/a*	Produkt	Sachkonto	Betrag	Deckung aus	Sachverhalt	Beschluss durch	am
a	11201	5612	750,00	54201.52338	Bufdi-Seminar	Bürgermeister	27.01.2015
a	11402	0827	190,00	11201.5615	Kauf Motorsäge	Bürgermeister	11.12.2014
ü	11402	0910S-008	1.513,52	11402.5235	Kauf ISEKI	Bürgermeister	27.11.2014
			2.453,52				

*ü=Überplanmäßig, a=außerplanmäßig

Weiterhin entstanden Haushaltsüberschreitungen bei folgenden Konten:

Produkt	Sachkonto	Planansatz	Überschreitung	Sachverhalt
11102	5043	0,00	634,80	SV-Beiträge Ehrenamtler
11401	5320	5.900,00	10.749,29	Abschreibungen
11401	5350	0,00	133,82	Abschreibungen
11401	5380	1.500,00	260,11	Abschreibungen
11402	53801	0,00	190,00	Abschreibungen
12601	56512	0,00	69,79	Verluste aus dem Abgang an Sachanlagen
36601	5330	1.900,00	3.081,52	Abschreibungen
52201	5340	5.500,00	1.316,33	Abschreibungen
52201	5350	0,00	141,18	Abschreibungen
54101	5320	0,00	608,65	Abschreibungen
54101	5380	0,00	670,73	Abschreibungen
54201	5380	0,00	160,24	Abschreibungen
54301	5350	0,00	21,80	Abschreibungen
55301	5380	0,00	189,76	Abschreibungen
56101	5330	0,00	52,61	Abschreibungen
			18.280,63	

Den Überschreitungen stehen Minderausgaben in Höhe von 320.522,33 Euro gegenüber, so dass eine Deckungsfähigkeit gegeben ist.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 18.280,63 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 ähnlichen Abgaben von 10,2 T€; davon 4,1 T€ in der Grundsteuer, 7,0 bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie 2,8 T€ bei der Zweitwohnungssteuer. Dagegen stehen Mindereinzahlungen in der Gewerbesteuer von 3,2 T€.
2. Mehreinzahlungen bei den Schlüsselzuweisungen von 15,3 T€,
3. Mehreinzahlungen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 1,0 T€,
4. Mehreinzahlungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 11,6 T€,
5. Mindereinzahlungen aus Konzessionsabgaben von 3,5 T€,
6. Minderauszahlungen bei Personal in Höhe von 1,8 T€,
7. Minderauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen von 18,5 T€, davon 9,4 T€ den Schullastenausgleich betreffend,
8. Minderauszahlungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferzahlungen von 14,9 T€,
9. Minderauszahlungen bei den sonstigen laufenden Auszahlungen von 13,3 T€ (10,5 T€ für Sachverständigen- und Gerichtskosten),
10. Minderauszahlungen für Zinsen von 8,5 T€.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist negativ und beträgt -13.835,16 Euro (Vorjahr: 62.804,68 Euro). Tilgungsleistungen sind in Höhe von 18,6 T€ zu erbringen. Der Jahresabschluss ist in der Finanzrechnung nicht ausgeglichen.

Im Jahr 2014 wurden insgesamt 8.705,22 Euro für Investitionen gezahlt. Diese betreffen hauptsächlich die Anschaffung des ISEKI, von Spielgeräte und geringwertigen Vermögensgegenständen.

Den Auszahlungen stehen investive Einzahlungen von insgesamt 10.933,61 Euro aus Zuwendungen gegenüber.

Haushaltsermächtigungen wurden 2014 in Höhe von 1.917,45 Euro gebildet. Eine Einzelübersicht ist als Anlage beigefügt.

G. Angaben zu den Teilrechnungen

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte.

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

Teilhaushalt 1		Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1 - 5		
Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
11101	Verwaltungssteuerung	-1.300,00	-690,85	609,15
11102	Gemeindevertretung, Ausschüsse	-9.000,00	-8.354,05	645,95
11201	Personalwesen	-16.600,00	-15.034,54	1.565,46
11401	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	-11.900,00	-5.865,77	6.034,23
11402	Sonstige zentrale Dienste	-8.800,00	-7.529,50	1.270,50
12101	Wahlen	-300,00	-167,86	132,14
12601	Allgemeiner Brandschutz	-15.900,00	-9.000,49	6.899,51
21101	Schulkostenbeiträge Grundschulen	-48.000,00	-39.348,00	8.652,00
21501	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	-36.000,00	-35.120,60	879,40
28102	Kulturelle Veranstaltungen- Dorffeste	-200,00	-81,57	118,43
35101	Sonstige soziale Leistungen - Seniorenbetreuung	-2.600,00	-2.661,66	-61,66
36101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	-84.900,00	-70.419,87	14.480,13
36601	öffentliche Spielplätze u. ä.	-4.900,00	-6.387,51	-1.487,51
52201	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)	4.400,00	25.972,16	21.572,16
53801	Niederschlagswasserabgabe	-2.100,00	-1.955,02	144,98
54001	Konzessionsabgaben Elektrizität	20.000,00	13.530,18	-6.469,82
54101	Gemeindestraßen	-257.200,00	-76.115,43	181.084,57
54201	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen	-63.700,00	-11.137,41	52.562,59
54301	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen	0,00	-21,80	-21,80
54501	Straßenreinigung, Winterdienst	-3.600,00	-2.796,11	803,89
55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-6.000,00	-1.418,48	4.581,52
55201	Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)	-10.500,00	-755,65	9.744,35
55202	Wasser- und Bodenverband	-32.400,00	-3.809,08	28.590,92
55301	Denkmäler und Mahnmale	-100,00	-587,26	-487,26
56101	Umweltschutzmaßnahmen	800,00	969,59	169,59
1	Teilhaushalt ges.	-590.800,00	-258.786,58	332.013,42

Teilhaushalt 2		Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
61101	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	166.500,00	259.119,47	92.619,47
61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-16.100,00	-7.038,56	9.056,44
62601	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen	5.500,00	6.705,47	1.205,47
2	Teilhaushalt ges.	155.900,00	258.786,38	102.886,38

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 Warnow sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern (ZMV) versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Tarifvertrag über die zusätzliche Altersversorgung der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes.

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

Die Umlagen bzw. Zusatzbeiträge an die ZMV setzen sich wie folgt zusammen:

Jahr	U m l a g e in €		Z u s a t z b e i t r a g in €		
	Arbeitgeber 1,3%	Arbeitnehmer	Arbeitgeber 2%	Arbeitnehmer 2%	Gesamt 4%
2013	251,92	1	387,57	387,57	775,14
2014	271,10	1	417,07	417,08	834,15
2015	253,15	1	389,46	389,46	778,92

2. Personalbestand

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

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

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 1,15 %.

5. Trägerschaften von Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Derartige Trägerschaften gibt es für die Gemeinde Warnow nicht.

6. Mitgliedschaften

Die Gemeinde ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation
	In T€
Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine	18,2
Hanseatische Feuerwehrunfallkasse Nord	1,2
Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern	0,4
Kreisfeuerwehrverband NWM	0,2
Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern	1,0
Insgesamt	21,0

7. Sonstige wesentliche Verträge

Die Gemeinde hat folgende wesentliche Verträge abgeschlossen:

	Jährliche Leistung in T€
1. Verpflichtende Verträge	
Stromlieferverträge (diverse)	12,2
Dienstleistungsverträge Winterdienst	2,7
Verwaltervertrag Wohnungsverwaltung	2,3
2. Berechtigende Verträge	
Konzessionsvertrag Strom	13,5
Diverse Garagen-, Garten und Landpachtverträge	5,8

8. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Gemeinde Warnow 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 zum 28. Januar 2011 eine entsprechende Satzung erlassen.

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. Mit Abschluss der Bodenordnungsverfahren werden finanzielle Risiken auf die Gemeinde zukommen. Darüber hinaus sind zum Bilanzerstellungszeitpunkt keine Sachverhalte bekannt, aus denen sich weitere finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde Warnow ergeben.

14. Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag hat die Gemeinde Warnow keine Ausfallbürgschaften oder ähnliches übernommen.

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

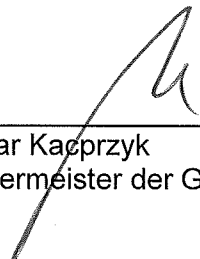
Die zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung bekannten finanziellen Verpflichtungen wurden in entsprechenden Rückstellungen berücksichtigt. Für weitere drohende finanzielle Verpflichtungen lagen keine Anhaltspunkte vor.

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, 29.11.2018



Lothar Kacprzyk
Bürgermeister der Gemeinde Warnow



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 13.11.2018 / 09:44:27 84
erstellt von: Herr Holtz, SB ANBU
erstellt für: 11 Warnow
Haushaltsjahr: 2014

Seite: 1

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2013	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2014	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2013	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2014	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	140.890,94	0,00	0,00	0,00	140.890,94	20.641,47	0,00	17.257,94	0,00	0,00	37.899,41	102.991,53	120.249,47	12,24	73,10	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	140.890,94	0,00	0,00	0,00	140.890,94	20.641,47	0,00	17.257,94	0,00	0,00	37.899,41	102.991,53	120.249,47	12,24	73,10	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	2.221,18	0,00	0,00	-20,45	2.200,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,73	2.221,18	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	471.463,60	3.763,59	0,00	-175.910,75	299.316,44	136.745,25	0,00	5.034,13	0,00	0,00	141.779,38	157.537,06	334.718,35	1,68	52,63	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	672.679,32	2,00	0,00	-36.391,28	636.290,04	44.531,49	0,00	12.672,92	0,00	0,00	57.204,41	579.085,63	628.147,83	1,99	91,00	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	4.834.134,24	0,00	71,45	-125.356,31	4.708.706,48	2.563.263,25	0,00	119.268,72	0,00	71,45	2.682.460,52	2.026.246,13	2.270.871,16	2,53	43,03	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	81.143,10	2.285,56	819,94	5.189,98	87.798,70	57.638,86	0,00	5.249,07	0,00	750,15	62.137,78	25.661,42	23.504,74	5,97	29,22	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	56.778,50	609,15	0,00	672,52	58.060,17	23.304,10	0,00	3.703,99	0,00	0,00	27.008,09	31.052,08	33.474,40	6,37	53,48	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	5.862,50	0,00	-5.862,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Sachanlagen	6.118.421,94	12.522,80	891,39	-337.678,79	5.792.374,56	2.825.482,95	0,00	145.928,83	0,00	821,60	2.970.590,18	2.821.785,05	3.292.939,66	2,51	48,71	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	248.945,42	0,00	0,00	0,00	248.945,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.945,42	248.945,42	0,00	100,00	0,00
Summe Finanzanlagen	248.945,42	0,00	0,00	0,00	248.945,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.945,42	248.945,42	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen	6.508.258,30	12.522,80	891,39	-337.678,79	6.182.210,92	2.846.124,42	0,00	163.186,77	0,00	821,60	3.008.489,59	3.173.722,00	3.662.134,55	2,63	51,33	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.924.058,99	2.782,55	0,00	0,00	1.926.841,54	626.391,84	0,00	72.086,63	0,00	0,00	698.478,47	1.228.363,07	1.297.667,15	3,74	63,75	0,00
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	1.924.058,99	2.782,55	0,00	0,00	1.926.841,54	626.391,84	0,00	72.086,63	0,00	0,00	698.478,47	1.228.363,07	1.297.667,15	3,74	63,75	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik für die Gemeinde Warnow zum 31.12.2014

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	Wertberichti- gungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Ford. aus Transferleist.	12.573,69 €	0,00 €	0,00 €	12.573,69 €	0,00 €	3.808,91 €	8.764,78 €	9.877,97 €
	Gebührenforderungen	-219,80 €	0,00 €	0,00 €	-219,80 €	0,00 €	0,00 €	-219,80 €	0,00 €
	Beitragsforderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12,92 €
	Steuerforderungen	11.376,99 €	0,00 €	0,00 €	11.376,99 €	0,00 €	3.746,91 €	7.630,08 €	8.505,55 €
	- Grundsteuer	965,24 €	0,00 €	0,00 €	965,24 €	0,00 €	757,91 €	207,33 €	211,17 €
	- Gewerbesteuer	10.452,00 €	0,00 €	0,00 €	10.452,00 €	0,00 €	2.989,00 €	7.463,00 €	8.303,42 €
	- Sonstige	-40,25 €	0,00 €	0,00 €	-40,25 €	0,00 €	0,00 €	-40,25 €	-9,04 €
	Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Sonstige öffentlich-rechtliche Ford.	1.416,50 €	0,00 €	0,00 €	1.416,50 €	0,00 €	62,00 €	1.354,50 €	1.359,50 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.658,14 €	0,00 €	0,00 €	19.658,14 €	0,00 €	0,00 €	19.658,14 €	20.870,77 €
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	keine								

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik für die Gemeinde Warnow zum 31.12.2014

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	Wertberichti- gungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	keine								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,69 €	0,00 €	0,00 €	0,69 €	0,00 €	0,00 €	0,69 €	0,69 €
	keine								
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.264,66 €	0,00 €	0,00 €	9.264,66 €	0,00 €	0,00 €	9.264,66 €	23.904,80 €
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	431,19 €	0,00 €	0,00 €	431,19 €	0,00 €	0,00 €	431,19 €	16,36 €
	Sonstige Vermögensgegenstände	431,19 €	0,00 €	0,00 €	431,19 €	0,00 €	0,00 €	431,19 €	16,36 €
	Debitorische Kreditoren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Summe Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	41.928,37 €	0,00 €	0,00 €	41.928,37 €	0,00 €	3.808,91 €	38.119,46 €	54.670,59 €

Verbindlichkeitenübersicht gem. § 52 GemHVO-Doppik für die Gemeinde Warnow per 31.12.2014

[illegible]

lfd. Nr.	Art (gem. § 48 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2014 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonder-rechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	26.677,24 €	58.736,05 €	51.656,66 €	137.069,95 €	0,00 €	137.069,95 €	0,00 €		129.318,62 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	3.709,32 €	0,00 €	0,00 €	3.709,32 €	0,00 €	3.709,32 €	0,00 €		15.803,24 €
	davon									
	Sonstige Verbindlichkeiten	3.709,32 €	0,00 €	0,00 €	3.709,32 €	0,00 €	3.709,32 €	0,00 €		15.803,24 €
	Kreditorische Debitoren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Summe der Verbindlichkeiten	52.508,52 €	128.077,17 €	140.741,13 €	321.326,82 €	0,00 €	321.326,82 €	0,00 €		344.546,18 €

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen							
Nr.	Bezeichnung				Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
						in €	
1.	Aufwandsermächtigungen						
	Summe Aufwandsermächtigungen						
2.	Auszahlungsermächtigungen						
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen						
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen						
2.2	Auszahlungen und Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	12601.09100000S-004 Anzahlungen auf Sachanlagen-Umstellung der Feuerwehr auf Digitale Alarmierung				1.700,00	548,98	1.151,02
	36601.09100000S-007 Anzahlungen auf Sachanlagen-Anschaffung von Spielpaltzgeräten				3.000,00	2.233,57	766,43
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						1.917,45
	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						0,00
	Saldo 2014 (Auszahlungen - Einzahlungen)						1.917,45
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe Auszahlungsermächtigungen						
					genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
						in €	
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen						
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen						

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
Summe					

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

Gemeinde:

Warnow

für JA 31.12.2014

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum Zeitpunkt der Schlussbilanz						
lfd. Nr			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €			
			1	2	3	4
1.		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				21.310,07
2.	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				0,00
3.	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	10.565,96	10.733,28	10,83	21.310,07
4.	+	Korrektur des Vortrages gem. Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00		
5.	=	Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	10.565,96	10.733,28	10,83	21.310,07
6.	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	-13.835,16			-13.835,16
7.	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Invenstitionsförderungsmaßnahmen	18.637,95			18.637,95
8.	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO)		2.228,39		2.228,39
9.	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen u. Investitionsförderngsmaßn. (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
10.	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durch- laufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 55 GemHVO-Doppik)			0,26	0,26
11.	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungs- fähigkeit zum 31.12. des Haushalts- jahres	-21.907,15	12.961,67	11,09	-8.934,39
Kontrollrechnung:						
12.		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 60 GemHVO-Doppik)				
13.	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 58 GemHVO-Doppik)				8.934,39
14.	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				-8.934,39