

Stadt Grevesmühlen

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: VO/12SV/2019-175
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen		Status: öffentlich
		Aktenzeichen:
		Datum: 24.09.2019
		Verfasser: Stoffregen, Brigitte
Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Grevesmühlen für das Jahr 2015		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Teilnehmer
		Ja
		Nein
		Enthaltung
14.10.2019	Finanzausschuss Stadt Grevesmühlen	
22.10.2019	Hauptausschuss Stadt Grevesmühlen	
04.11.2019	Stadtvertretung Grevesmühlen	

1. Die Stadtvertretung Grevesmühlen stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2015 i. d. F. vom 30.09.2019 fest.
2. Es entsteht ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 457.301,82 Euro, der in das Jahr 2016 als Ergebnisvortrag zu übertragen ist. Der Ergebnisvortrag saldiert sich nunmehr auf 1.160.722,50 Euro.
3. Für Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 5.836,12 Euro wird die Notwendigkeit anerkannt.

Sachverhalt:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2015 gemäß § 3a KPG geprüft und das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Prüfungsbericht inkl. des Prüfungsvermerks und des Bestätigungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 24.10.2019 beschlossen, der Stadtvertretung die Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2015 i. d. F. vom 30.09.2019 zu empfehlen.

Finanzielle Auswirkungen: siehe Anhang

Anlage/n:

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2015
Jahresabschluss 2015

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

**Jahresabschluss
der Stadt Grevesmühlen
zum 31.12.2015**



Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung
Übersicht zu den Erträgen und Aufwendungen
Finanzrechnung
Teilrechnungen
Zugeordnete Produkte in den Teilrechnungen
Bilanz
Abkürzungsverzeichnis
Anhang
Übersicht zu den Korrekturen zur Eröffnungsbilanz

Anlagen

Anlagenübersicht
Forderungsübersicht
Verbindlichkeitenübersicht
Übersicht Haushaltsermächtigungen
Muster 5a

Gegenüberstellung Jahresabschluss 2014 - 2015 Stadt Grevevesmühlen

Ergebnisrechnung	Plan	Ist	Abweichung
	in T€		
Erträge gesamt	15.985,5	16.520,1	534,6
Aufwendungen gesamt	18.010,2	16.977,4	-1.032,8
Ergebnis	-2.024,7	-457,3	1.567,4
Ergebnis vor Ausgleichsbuchung		-894,7	

Finanzrechnung	Plan	Ist	Abweichung
	in T€		
Saldo lfd. Geschäft (Ergebnisrechnung ohne Abschreibungen u.a. zahlungneutrale Vorgänge)	-436,3	630,9	1.067,2
Saldo außerordentliche Ein- und Auszahlungen	0,0	0,0	0,0
investive Auszahlungen	5.713,1	2.926,9	-2.786,2
finanziert aus:			
investiven Einzahlungen	2.257,5	1.886,8	-370,7
Zuordnung Darlehen aus Sondervermögen			0,0
Kreditneuaufnahmen	2.660,5	2.457,7	-202,8
Kredittilgung *)	644,5	606,6	-37,9
Fehlbetrag/Überschuss (ohne VV-Konten)	-1.875,9	1.441,9	3.317,8
Endbestand liquide Mittel	989,0	6.030,4	5.041,4

	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
Stand Kredite in T€	3.801,4	5.652,5	1.851,1
Euro je Einwohner	363,4	538,54	175,19
Bilanzsumme in T€	95.363,7	97.714,6	2.350,9
Eigenkapital in T€	64.055,7	64.221,0	165,3
Eigenkapitalquote: (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme)	67,2%	65,7%	-1,4%
wirtschaftliche Eigenkapitalquote: (Verhältnis Eigenkapital + Sonderposten zur Bilanzsumme)	85,5%	84,0%	-1,5%



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung Konto- nummer	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	tragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber		Ermäch-
in €	in €	in €	und	genseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		6.159.600,00	276.600,00	0,00	0,00	0,00	6.436.200,00	0,00	6.436.200,00	6.700.883,98	-264.683,98	5.885.436,95	815.447,03	0,00	40	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		4.465.900,00	-428.400,00	0,00	0,00	0,00	4.037.500,00	0,00	4.037.500,00	4.030.266,96	7.233,04	4.995.592,02	-965.325,06	0,00	41	
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	493.900,00	0,00	0,00	0,00	493.900,00	0,00	493.900,00	530.794,14	-36.894,14	0,00	530.794,14	0,00	42	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.116.100,00	23.800,00	0,00	0,00	0,00	1.139.900,00	0,00	1.139.900,00	1.198.741,38	-58.841,38	1.146.007,23	52.734,15	0,00	43	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		609.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609.800,00	0,00	609.800,00	537.220,32	72.579,68	587.288,40	-50.068,08	0,00	441.443,444 ,445,448	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.223.800,00	190.500,00	0,00	0,00	0,00	2.414.300,00	0,00	2.414.300,00	2.173.853,22	240.446,78	2.168.120,27	5.732,95	0,00	442,448	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		6.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	19.451,95	-6.451,95	9.959,50	9.492,45	0,00	452	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		493.300,00	12.100,00	300,00	0,00	0,00	505.700,00	0,00	505.700,00	537.623,48	-31.923,48	1.309.063,12	-771.439,64	0,00	46	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		15.074.500,00	575.500,00	300,00	0,00	0,00	15.650.300,00	0,00	15.650.300,00	15.728.835,43	-78.535,43	16.101.467,49	-372.632,06	0,00		
11.	- Personalaufwendungen		6.293.000,00	159.100,00	0,00	0,00	-30.000,00	6.422.100,00	0,00	6.422.100,00	6.257.642,95	164.457,05	6.074.016,93	183.626,02	0,00	50	
12.	- Versorgungsaufwendungen		-27.900,00	-2.100,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-235.528,15	235.528,15	-199.503,74	-36.024,41	0,00	51	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.914.800,00	21.500,00	-8.012,66	0,00	88.703,15	3.016.990,49	0,00	3.016.990,49	2.545.708,46	471.282,03	2.374.314,83	171.393,63	0,00	52	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		2.182.400,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	2.174.900,00	0,00	2.174.900,00	2.239.246,13	-64.346,13	2.180.304,98	58.941,15	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	89.449,17	-89.449,17	17.889,52	71.559,65	0,00		



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung Konto- nummer
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-		
			in €	in €	wendungen	und	gegenseitigen	jahres	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		5.314.600,00	-75.400,00	0,00	0,00	31.946,11	5.271.146,11	0,00	5.271.146,11	5.084.850,77	186.295,34	4.162.835,97	922.014,80	13.716,04	54
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		1.093.300,00	5.700,00	-4.923,80	0,00	-95.575,90	998.500,30	0,00	998.500,30	888.789,26	109.711,04	1.084.467,99	-195.678,73	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		17.770.200,00	101.300,00	-12.936,46	0,00	25.073,36	17.883.636,90	0,00	17.883.636,90	16.870.158,59	1.013.478,31	15.694.326,48	1.175.832,11	13.716,04	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.695.700,00	474.200,00	13.236,46	0,00	-25.073,36	-2.233.336,90	0,00	-2.233.336,90	-1.141.323,16	-1.092.013,74	407.141,01	-1.548.464,17	-13.716,04	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		231.500,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	335.500,00	0,00	335.500,00	353.874,24	-18.374,24	297.290,24	56.584,00	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		137.600,00	1.100,00	0,00	0,00	-25.156,83	113.543,17	0,00	113.543,17	107.252,75	6.290,42	164.992,19	-57.739,44	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		93.900,00	102.900,00	0,00	0,00	25.156,83	221.956,83	0,00	221.956,83	246.621,49	-24.664,66	132.298,05	114.323,44	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.601.800,00	577.100,00	13.236,46	0,00	83,47	-2.011.380,07	0,00	-2.011.380,07	-894.701,67	-1.116.678,40	539.439,06	-1.434.140,73	-13.716,04	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.689,40	-21.689,40	0,00	491
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.689,40	-21.689,40	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-2.601.800,00	577.100,00	13.236,46	0,00	83,47	-2.011.380,07	0,00	-2.011.380,07	-894.701,67	-1.116.678,40	561.128,46	-1.455.830,13	-13.716,04	
29.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.789,40	-11.789,40	0,00	592



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung		
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ermäßi-	gung	gung	des Haus-	im Haus-	des Haus-		veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	gungen im	gung	gung	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-		gegenüber	Ermäch-
					und	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gungen in			
			in €	in €	in €	entsprechende	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-			
			1	2	3	-aufwendungen	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437.399,85	-437.399,85	827.400,00	-390.000,15	0,00	492		
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-2.601.800,00	577.100,00	13.236,46	0,00	83,47	-2.011.380,07	0,00	-2.011.380,07	-457.301,82	-1.554.078,25	1.376.739,06	-1.834.040,88	-13.716,04			
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-2.601.800,00	577.100,00	13.236,46	0,00	83,47	-2.011.380,07	0,00	-2.011.380,07	-457.301,82	-1.554.078,25	1.376.739,06	-1.834.040,88	-13.716,04			
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-2.601.800,00	577.100,00	13.236,46	0,00	83,47	-2.011.380,07	0,00	-2.011.380,07	-457.301,82	-1.554.078,25	1.376.739,06	-1.834.040,88	-13.716,04			
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.618.024,32	-----	241.285,26	-----	-----			
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.160.722,50	-----	1.618.024,32	-----	-----			

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



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Erläuterung Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.436.200,00	0,00	6.436.200,00	6.700.883,98	-264.683,98	40
	1.1 Grundsteuer A	43.800,00	0,00	43.800,00	42.265,40	1.534,60	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	860.000,00	0,00	860.000,00	875.374,79	-15.374,79	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	2.377.334,45	-127.334,45	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.298.000,00	0,00	2.298.000,00	2.387.007,83	-89.007,83	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	482.800,00	0,00	482.800,00	486.980,01	-4.180,01	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	98.000,00	0,00	98.000,00	128.272,71	-30.272,71	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	403.600,00	0,00	403.600,00	403.648,79	-48,79	(4052)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.037.500,00	0,00	4.037.500,00	4.030.266,96	7.233,04	41
	2.1 Schlüsselzuweisungen	2.148.300,00	0,00	2.148.300,00	2.044.439,99	103.860,01	(411)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	1.242.700,00	0,00	1.242.700,00	1.242.793,89	-93,89	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	143.100,00	0,00	143.100,00	127.847,54	15.252,46	(414)
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	493.900,00	0,00	493.900,00	530.794,14	-36.894,14	42
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	493.900,00	0,00	493.900,00	530.794,14	-36.894,14	(424)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.139.900,00	0,00	1.139.900,00	1.198.741,38	-58.841,38	43
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	223.900,00	0,00	223.900,00	284.892,19	-60.992,19	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	849.400,00	0,00	849.400,00	856.727,02	-7.327,02	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	609.800,00	0,00	609.800,00	537.220,32	72.579,68	441, 443, 444, 445, 448
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	609.800,00	0,00	609.800,00	537.220,32	72.579,68	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.414.300,00	0,00	2.414.300,00	2.173.853,22	240.446,78	442, 448
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	13.000,00	0,00	13.000,00	19.451,95	-6.451,95	452
9.	+ Sonstige laufende Erträge	505.700,00	0,00	505.700,00	537.623,48	-31.923,48	46
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	88.791,61	-88.791,61	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	15.650.300,00	0,00	15.650.300,00	15.728.835,43	-78.535,43	
11.	- Personalaufwendungen	6.422.100,00	0,00	6.422.100,00	6.257.642,95	164.457,05	50
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	125.800,00	0,00	125.800,00	155.697,30	-29.897,30	(507)
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-235.528,15	235.528,15	51
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	-112.686,10	112.686,10	(515)
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.016.990,49	0,00	3.016.990,49	2.545.708,46	471.282,03	52
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	561.478,69	0,00	561.478,69	488.287,06	73.191,63	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	1.443.019,82	0,00	1.443.019,82	1.203.947,73	239.072,09	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	2.174.900,00	0,00	2.174.900,00	2.239.246,13	-64.346,13	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	89.449,17	-89.449,17	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.271.146,11	0,00	5.271.146,11	5.084.850,77	186.295,34	54
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.198.412,91	0,00	1.198.412,91	1.001.560,10	196.852,81	(541)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	225.874,03	0,00	225.874,03	236.431,50	-10.557,47	(5431)



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	
16.5	Allgemeine Umlagen an Landkreise	3.846.859,17	0,00	3.846.859,17	3.846.859,17	0,00	(54421)
16.7	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5443)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	998.500,30	0,00	998.500,30	888.789,26	109.711,04	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	17.883.636,90	0,00	17.883.636,90	16.870.158,59	1.013.478,31	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.233.336,90	0,00	-2.233.336,90	-1.141.323,16	-1.092.013,74	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	335.500,00	0,00	335.500,00	353.874,24	-18.374,24	47
21.1	Zinserträge	45.500,00	0,00	45.500,00	63.874,24	-18.374,24	(471, 472, 479)
21.2	Sonstige Finanzerträge	290.000,00	0,00	290.000,00	290.000,00	0,00	(473 - 479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	113.543,17	0,00	113.543,17	107.252,75	6.290,42	57
22.1	Zinsaufwendungen	92.660,83	0,00	92.660,83	85.284,32	7.376,51	(571 - 579)
22.2	Sonstige Finanzaufwendungen	20.882,34	0,00	20.882,34	21.968,43	-1.086,09	(571 - 579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	221.956,83	0,00	221.956,83	246.621,49	-24.664,66	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-2.011.380,07	0,00	-2.011.380,07	-894.701,67	-1.116.678,40	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-2.011.380,07	0,00	-2.011.380,07	-894.701,67	-1.116.678,40	
30.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	437.399,85	-437.399,85	492
30.1	Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	437.399,85	-437.399,85	(4922)
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-2.011.380,07	0,00	-2.011.380,07	-457.301,82	-1.554.078,25	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-2.011.380,07	0,00	-2.011.380,07	-457.301,82	-1.554.078,25	
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-2.011.380,07	0,00	-2.011.380,07	-457.301,82	-1.554.078,25	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	-	-	-	1.618.024,32	-	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-	-	-	1.160.722,50	-	

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



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	tragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	Er-	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	des Haus-	gegenüber		Ermäch-
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	nummer			
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		6.159.600,00	276.600,00	0,00	0,00	0,00	6.436.200,00	0,00	6.436.200,00	6.658.553,39	-222.353,39	5.880.405,42	778.147,97	0,00	60	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		3.962.500,00	-428.400,00	0,00	0,00	0,00	3.534.100,00	0,00	3.534.100,00	3.419.453,32	114.646,68	4.431.446,64	-1.011.993,32	0,00	61	
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	493.900,00	0,00	0,00	0,00	493.900,00	0,00	493.900,00	503.744,84	-9.844,84	0,00	503.744,84	0,00	62	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.049.500,00	23.800,00	0,00	0,00	0,00	1.073.300,00	0,00	1.073.300,00	1.133.876,30	-60.576,30	1.083.659,30	50.217,00	0,00	63	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		466.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	466.600,00	0,00	466.600,00	383.650,26	82.949,74	476.645,95	-92.995,69	0,00	641,648	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.223.800,00	130.300,00	0,00	0,00	0,00	2.354.100,00	0,00	2.354.100,00	2.412.947,02	-58.847,02	2.101.162,63	311.784,39	0,00	642,648	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		6.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	19.451,95	-6.451,95	9.959,50	9.492,45	0,00	652	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		350.300,00	10.000,00	300,00	0,00	0,00	360.600,00	0,00	360.600,00	427.943,40	-67.343,40	373.268,61	54.674,79	0,00	66 / 669	
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		14.218.300,00	513.200,00	300,00	0,00	0,00	14.731.800,00	0,00	14.731.800,00	14.959.620,48	-227.820,48	14.356.548,05	603.072,43	0,00		
11.	- Personalauszahlungen		6.135.600,00	160.700,00	0,00	0,00	0,00	6.296.300,00	0,00	6.296.300,00	6.269.296,95	27.003,05	5.995.205,79	274.091,16	0,00	70	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.771.600,00	21.500,00	-8.012,66	0,00	-7.369,28	2.777.718,06	0,00	2.777.718,06	2.352.461,95	425.256,11	2.181.627,30	170.834,65	0,00	72	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		5.314.600,00	-75.400,00	0,00	0,00	31.946,11	5.271.146,11	0,00	5.271.146,11	5.122.212,63	148.933,48	4.171.548,21	950.664,42	13.716,04	74	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		1.030.300,00	5.700,00	-4.923,80	0,00	-95.575,90	935.500,30	0,00	935.500,30	827.060,38	108.439,92	789.105,93	37.954,45	0,00	76 / 7695	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		15.252.100,00	112.500,00	-12.936,46	0,00	-70.999,07	15.280.664,47	0,00	15.280.664,47	14.571.031,91	709.632,56	13.137.487,23	1.433.544,68	13.716,04		
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		-1.033.800,00	400.700,00	13.236,46	0,00	70.999,07	-548.864,47	0,00	-548.864,47	388.588,57	-937.453,04	1.219.060,82	-830.472,25	-13.716,04		



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		231.500,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	335.500,00	0,00	335.500,00	352.950,14	-17.450,14	339.546,43	13.403,71	0,00	67	
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		137.600,00	1.100,00	0,00	0,00	-25.156,83	113.543,17	0,00	113.543,17	110.669,83	2.873,34	176.219,25	-65.549,42	0,00	77	
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		93.900,00	102.900,00	0,00	0,00	25.156,83	221.956,83	0,00	221.956,83	242.280,31	-20.323,48	163.327,18	78.953,13	0,00		
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-939.900,00	503.600,00	13.236,46	0,00	96.155,90	-326.907,64	0,00	-326.907,64	630.868,88	-957.776,52	1.382.388,00	-751.519,12	-13.716,04		
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-939.900,00	503.600,00	13.236,46	0,00	96.155,90	-326.907,64	0,00	-326.907,64	630.868,88	-957.776,52	1.382.388,00	-751.519,12	-13.716,04		
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.758.500,00	2.800,00	865,31	0,00	0,00	1.762.165,31	0,00	1.762.165,31	1.312.002,85	450.162,46	1.559.234,15	-247.231,30	491.000,00	681	
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	44.607,68	5.392,32	137.360,72	-92.753,04	0,00	682	
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		5.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00	0,00	33.000,00	107.882,00	-74.882,00	32.600,01	75.281,99	0,00	685	
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		66.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.200,00	0,00	66.200,00	148.152,19	-81.952,19	85.985,17	62.167,02	0,00	687	
33.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	347.000,00	0,00	0,00	0,00	347.000,00	0,00	347.000,00	274.108,16	72.891,84	1.025.803,52	-751.695,36	0,00	688	
33a	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,20	-41,20	0,00	689	
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		1.879.700,00	377.800,00	865,31	0,00	0,00	2.258.365,31	0,00	2.258.365,31	1.886.752,88	371.612,43	2.841.024,77	-954.271,89	491.000,00		



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des 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 €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		1.105.200,00	-6.000,00	3.236,80	0,00	-78,40	1.102.358,40	328.238,13	1.430.596,53	1.403.476,17	27.120,36	736.918,17	666.558,00	53.476,16	781 + 784	
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.144.800,00	212.800,00	10.864,97	0,00	73.289,78	2.441.754,75	1.550.455,95	3.992.210,70	1.481.949,76	2.510.260,94	1.537.738,25	-55.788,49	2.498.531,40	785	
37.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.795,75	-149.795,75	0,00	786	
38.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	0,00	0,00	0,00	787	
39.	- Auszahlungen für Vorräte		790.000,00	1.456.000,00	0,00	0,00	0,00	2.246.000,00	414.054,66	2.660.054,66	41.455,28	2.618.599,38	787.418,04	-745.962,76	1.724.328,39	788	
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		4.050.300,00	1.662.800,00	14.101,77	0,00	73.211,38	5.800.413,15	2.292.748,74	8.093.161,89	2.926.881,21	5.166.280,68	3.211.870,21	-284.989,00	4.276.335,95		
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-2.170.600,00	-1.285.000,00	-13.236,46	0,00	-73.211,38	-3.542.047,84	-2.292.748,74	-5.834.796,58	-1.040.128,33	-4.794.668,25	-370.845,44	-669.282,89	-3.785.335,95		
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-3.110.500,00	-781.400,00	0,00	0,00	22.944,52	-3.868.955,48	-2.292.748,74	-6.161.704,22	-409.259,45	-5.752.444,77	1.011.542,56	-1.420.802,01	-3.799.051,99		
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.817.500,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	2.717.500,00	697.200,00	3.414.700,00	2.514.657,57	900.042,43	149.795,75	2.364.861,82	1.800.000,00	691 + 692	
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		701.500,00	-1.700,00	0,00	0,00	0,00	699.800,00	0,00	699.800,00	663.595,07	36.204,93	1.542.240,37	-878.645,30	0,00	791 + 792	
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo der Nummern 43 und 44)		1.116.000,00	901.700,00	0,00	0,00	0,00	2.017.700,00	697.200,00	2.714.900,00	1.851.062,50	863.837,50	-1.392.444,62	3.243.507,12	1.800.000,00		



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Übertra-				
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Ergebnis	gung von				
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
57.	Stand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-165.800,00	0,00	-----	-----	-----	-----	
58.	Stand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-331.600,00	0,00	-----	-----	-----	-----	
59.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	4.653.572,00	4.653.572,43	-----	-----	-----	-----	
60.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.206.767,78	6.030.395,30	-----	-----	-----	-----	

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



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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		640.500,00	-397.100,00	0,00	0,00	0,00	243.400,00	0,00	243.400,00	261.166,69	-17.766,69	706.522,29	-445.355,60	0,00	
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	493.900,00	0,00	0,00	0,00	493.900,00	0,00	493.900,00	530.794,14	-36.894,14	0,00	530.794,14	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		631.600,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	616.600,00	0,00	616.600,00	612.250,25	4.349,75	635.258,25	-23.008,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		33.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.100,00	0,00	33.100,00	29.261,79	3.838,21	33.583,10	-4.321,31	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		478.700,00	40.100,00	0,00	0,00	0,00	518.800,00	0,00	518.800,00	348.925,09	169.874,91	523.761,89	-174.836,80	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		10.500,00	1.900,00	300,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	12.700,00	19.532,33	-6.832,33	31.131,14	-11.598,81	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.794.400,00	123.800,00	300,00	0,00	0,00	1.918.500,00	0,00	1.918.500,00	1.801.930,29	116.569,71	1.930.256,67	-128.326,38	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		1.864.300,00	41.400,00	0,00	0,00	-76.116,43	1.829.583,57	0,00	1.829.583,57	1.779.890,08	49.693,49	1.759.234,86	20.655,22	0,00	
12.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.814,71	-6.814,71	-6.214,33	13.029,04	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.172.400,00	4.400,00	-3.189,50	0,00	-741,73	1.172.868,77	0,00	1.172.868,77	1.047.462,36	125.406,41	999.779,82	47.682,54	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		570.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570.400,00	0,00	570.400,00	513.998,51	56.401,49	529.924,69	-15.926,18	0,00	
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.990,38	-5.990,38	0,00	



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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	erweichung	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	im Haus-	des Haus-	gegenüber	Ermäch-	
					und	gegenseitigen	vorjahren	Halts-	Halts-	Halts-	Haushalts-	Halts-	Halts-	Halts-	Halts-
			in €	in €	in €	entsprechende	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	-aufwendungen	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.039.400,00	0,00	0,00	0,00	5.050,72	1.044.450,72	0,00	1.044.450,72	878.795,75	165.654,97	856.637,21	22.158,54	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		251.100,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-4.308,99	244.791,01	0,00	244.791,01	214.409,44	30.381,57	220.456,06	-6.046,62	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		4.897.600,00	44.800,00	-4.189,50	0,00	-76.116,43	4.862.094,07	0,00	4.862.094,07	4.441.370,85	420.723,22	4.365.808,69	75.562,16	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-3.103.200,00	79.000,00	4.489,50	0,00	76.116,43	-2.943.594,07	0,00	-2.943.594,07	-2.639.440,56	-304.153,51	-2.435.552,02	-203.888,54	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-3.103.200,00	79.000,00	4.489,50	0,00	76.116,43	-2.943.594,07	0,00	-2.943.594,07	-2.639.440,56	-304.153,51	-2.435.552,02	-203.888,54	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-3.103.200,00	79.000,00	4.489,50	0,00	76.116,43	-2.943.594,07	0,00	-2.943.594,07	-2.639.440,56	-304.153,51	-2.435.552,02	-203.888,54	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		285.200,00	7.600,00	0,00	0,00	0,00	292.800,00	0,00	292.800,00	282.065,35	10.734,65	275.757,50	6.307,85	0,00
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		-285.200,00	-7.600,00	0,00	0,00	0,00	-292.800,00	0,00	-292.800,00	-282.065,35	-10.734,65	-275.757,50	-6.307,85	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-3.388.400,00	71.400,00	4.489,50	0,00	76.116,43	-3.236.394,07	0,00	-3.236.394,07	-2.921.505,91	-314.888,16	-2.711.309,52	-210.196,39	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Stadt Grevesmühlen

Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Verantwortlich:
Herr Lars Prahler

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

511.01	(W)	Städtebauliche Planung/ Raumplanung
511.02	(W)	Entwicklungsgebiet/ Anpassungsgebiet "WEST III/ WEST I" B- Plan Nr. 19 u. B- Plan Nr.27"
511.03	(W)	Sanierungsmaßnahme "Altstadt"
521.01	(S)	Bauverwaltung
522.00	(S)	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)
531.01	(S)	Energieerzeugung
538.01	(S)	Niederschlagswasserbeseitigung
540.01	(S)	Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas
541.01	(W)	Gemeindestraßen
542.01	(S)	Radwege, Gehwege, Verkehrsaustattung an Kreisstraßen
543.01	(S)	Radwege, Gehwege, Verkehrsaustattung an Landesstraßen
544.01	(S)	Radwege, Gehwege, Verkehrsaustattung an Bundesstraßen
545.00	(S)	Straßenreinigung und Winterdienst
546.00	(S)	Allgemeine Parkeinrichtungen
547.01	(S)	Stadtbus
551.01	(W)	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Kleingärten
552.01	(S)	Gewässerunterhaltung
552.02	(S)	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)
553.01	(S)	Friedhöfe, Friedwald und Mahnmale
554.01	(S)	Landschafts-, Arten-, Klima- und Lärmschutz, Förderung NABU, Energieberatung
555.01	(S)	Kommunale Forstwirtschaft
561.01	(S)	Umweltschutzmaßnahmen
571.01	(W)	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing
573.00	(W)	Allgemeine öffentliche Einrichtungen (mit Vereinshaus, öffentl. Toiletten, kommun. Gaststätten u.a)
573.01	(S)	Wochenmarkt
573.02	(S)	Jahrmärkte, Rummel u.ä.



Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

575.01 (W) Stadtinformation

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Ergebnis	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-	Ergebnis
			in €	in €	in €	und	ent-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	-aufwendungen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
						fähigkeit		6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		292.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.300,00	0,00	292.300,00	336.953,44	-44.653,44	297.189,05	39.764,39	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		320.600,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	327.600,00	0,00	327.600,00	333.010,70	-5.410,70	317.434,83	15.575,87	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		467.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467.400,00	0,00	467.400,00	394.676,54	72.723,46	432.670,45	-37.993,91	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		12.500,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	65.853,59	-15.853,59	22.113,94	43.739,65	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		250.000,00	6.600,00	0,00	0,00	0,00	256.600,00	0,00	256.600,00	362.374,59	-105.774,59	458.404,62	-96.030,03	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.342.800,00	51.100,00	0,00	0,00	0,00	1.393.900,00	0,00	1.393.900,00	1.492.868,86	-98.968,86	1.527.812,89	-34.944,03	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		394.200,00	-6.200,00	0,00	0,00	2.390,13	390.390,13	0,00	390.390,13	374.468,66	15.921,47	374.301,09	167,57	0,00	
12.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.174,55	16.174,55	-42.541,63	26.367,08	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		829.800,00	199.500,00	-3.600,00	0,00	90.098,57	1.115.798,57	0,00	1.115.798,57	906.575,60	209.222,97	710.677,21	195.898,39	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		1.272.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.272.600,00	0,00	1.272.600,00	1.380.405,53	-107.805,53	1.329.439,24	50.966,29	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	2,84	-2,84	39,71	-36,87	0,00	



Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	gung von			
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	des Haus-	gegenüber	Ermäch-			
			in €	in €	in €	und	genseitigen	vorjahre	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	des Haus-	Ergebnis	gegenüber	tigungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-
						-aufwendungen	fähigkeit									folgebahre
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		143.800,00	-81.000,00	0,00	0,00	62,19	62.862,19	0,00	62.862,19	56.533,15	6.329,04	81.730,65	-25.197,50	0,00	
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		230.200,00	0,00	0,00	0,00	-90.160,76	140.039,24	0,00	140.039,24	151.331,37	-11.292,13	369.934,95	-218.603,58	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.870.600,00	112.300,00	-3.600,00	0,00	2.390,13	2.981.690,13	0,00	2.981.690,13	2.853.142,60	128.547,53	2.823.581,22	29.561,38	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.527.800,00	-61.200,00	3.600,00	0,00	-2.390,13	-1.587.790,13	0,00	-1.587.790,13	-1.360.273,74	-227.516,39	-1.295.768,33	-64.505,41	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	23,68	-23,68	0,00	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	23,68	-23,68	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-1.527.700,00	-61.200,00	3.600,00	0,00	-2.390,13	-1.587.690,13	0,00	-1.587.690,13	-1.360.273,74	-227.416,39	-1.295.744,65	-64.529,09	0,00	
25.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.900,00	-9.900,00	0,00	
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.900,00	-9.900,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.527.700,00	-61.200,00	3.600,00	0,00	-2.390,13	-1.587.690,13	0,00	-1.587.690,13	-1.360.273,74	-227.416,39	-1.285.844,65	-74.429,09	0,00	
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		632.700,00	-64.900,00	0,00	0,00	0,00	567.800,00	0,00	567.800,00	494.585,67	73.214,33	511.475,25	-16.889,58	0,00	



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Stadt Grevesmühlen

Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)		-632.700,00	64.900,00	0,00	0,00	0,00	-567.800,00	0,00	-567.800,00	-494.585,67	-73.214,33	-511.475,25	16.889,58	0,00		
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.160.400,00	3.700,00	3.600,00	0,00	-2.390,13	-2.155.490,13	0,00	-2.155.490,13	-1.854.859,41	-300.630,72	-1.797.319,90	-57.539,51	0,00		



Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Bauhof

Verantwortlich:
Herr Lars Prahler

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
114.02 (W) Bauhof

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 (Ird.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ung im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-		
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	aus	ermächti-	Ergebnis	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Haushalts-	tungen im	des Haus-	in €	in €	in €	in €	Haushalts-
						-aufwendungen	fähigkeit		vorjahre	Haushalts-	haltsjahr					folgejahre
										jahr						
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		4.300,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	6.480,21	3.119,79	17.697,82	-11.217,61	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	909,21	-409,21	453,23	455,98	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	1.116,99	2.583,01	2.050,89	-933,90	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		6.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	19.451,95	-6.451,95	9.959,50	9.492,45	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	4.194,20	-3.994,20	2.520,77	1.673,43	0,00	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		14.700,00	12.300,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00	32.152,56	-5.152,56	32.682,21	-529,65	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		798.300,00	-27.000,00	0,00	0,00	12.458,79	783.758,79	0,00	783.758,79	782.501,03	1.257,76	794.285,82	-11.784,79	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100.400,00	-2.200,00	-1.223,16	0,00	203,19	97.180,03	0,00	97.180,03	83.019,28	14.160,75	94.529,87	-11.510,59	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		61.800,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	54.300,00	0,00	54.300,00	54.081,21	218,79	49.474,84	4.606,37	0,00	
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen		51.500,00	2.000,00	0,00	0,00	-286,66	53.213,34	0,00	53.213,34	47.893,71	5.319,63	41.527,34	6.366,37	0,00	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.012.000,00	-34.700,00	-1.223,16	0,00	12.375,32	988.452,16	0,00	988.452,16	967.495,23	20.956,93	979.817,87	-12.322,64	0,00	



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Stadt Grevesmühlen

Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Verantwortlich:
Frau Kristine Lenschow

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
611.01 (S) Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
612.01 (S) Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
626.00 (W) Beteiligungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	Haushalts-	gegenüber	Ermäßig-	Umlagen	
			in €	in €	in €	und	seitigen	jahres	aus	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
						-aufwendungen	fähigkeit		vorjahren	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
										Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
										Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		6.159.600,00	276.600,00	0,00	0,00	0,00	6.436.200,00	0,00	6.436.200,00	6.700.883,98	-264.683,98	5.885.436,95	815.447,03	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		3.404.800,00	26.400,00	0,00	0,00	0,00	3.431.200,00	0,00	3.431.200,00	3.320.814,75	110.385,25	3.811.584,72	-490.769,97	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.601.600,00	24.900,00	0,00	0,00	0,00	1.626.500,00	0,00	1.626.500,00	1.518.350,74	108.149,26	1.457.966,77	60.383,97	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	35.188,57	-18.188,57	21.365,06	13.823,51	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		11.183.000,00	327.900,00	0,00	0,00	0,00	11.510.900,00	0,00	11.510.900,00	11.575.238,04	-64.338,04	11.176.353,50	398.884,54	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	5.896,47	-5.896,47	3.719,16	2.177,31	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		4.046.900,00	0,00	0,00	0,00	25.833,20	4.072.733,20	0,00	4.072.733,20	4.083.290,67	-10.557,47	3.156.667,57	926.623,10	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		41.200,00	6.000,00	0,00	0,00	-676,37	46.523,63	0,00	46.523,63	48.833,09	-2.309,46	38.058,88	10.774,21	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		4.088.100,00	6.000,00	0,00	0,00	25.156,83	4.119.256,83	0,00	4.119.256,83	4.138.020,23	-18.763,40	3.198.445,61	939.574,62	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 12 Stadt Grevesmühlen

Teilhaushalt 5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

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



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahren	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-3.948.300,00	91.700,00	3.923,80	0,00	-61.102,42	-3.913.778,62	0,00	-3.913.778,62	-3.665.373,15	-248.405,47	-13.716,04	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-3.948.300,00	91.700,00	3.923,80	0,00	-61.102,42	-3.913.778,62	0,00	-3.913.778,62	-3.665.373,15	-248.405,47	-13.716,04	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-3.948.300,00	91.700,00	3.923,80	0,00	-61.102,42	-3.913.778,62	0,00	-3.913.778,62	-3.665.373,15	-248.405,47	-13.716,04	
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen Leistungsbeziehungen		-53.800,00	-10.100,00	0,00	0,00	0,00	-63.900,00	0,00	-63.900,00	-57.012,30	-6.887,70	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-4.002.100,00	81.600,00	3.923,80	0,00	-61.102,42	-3.977.678,62	0,00	-3.977.678,62	-3.722.385,45	-255.293,17	-13.716,04	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		251.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.000,00	0,00	251.000,00	16.755,65	234.244,35	251.000,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	66.572,00	-61.572,00	0,00	
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	102.000,00	0,00	0,00	0,00	102.000,00	0,00	102.000,00	28.256,12	73.743,88	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		256.000,00	102.000,00	0,00	0,00	0,00	358.000,00	0,00	358.000,00	111.583,77	246.416,23	251.000,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		33.500,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	23.500,00	28.238,13	51.738,13	27.734,47	24.003,66	24.426,16	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		392.900,00	25.700,00	687,00	0,00	0,00	419.287,00	34.074,84	453.361,84	79.461,29	373.900,55	389.885,09	
20.	- Auszahlungen für Vorräte		790.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	790.000,00	322.054,66	1.112.054,66	29.776,61	1.082.278,05	1.088.007,06	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		1.216.400,00	15.700,00	687,00	0,00	0,00	1.232.787,00	384.367,63	1.617.154,63	136.972,37	1.480.182,26	1.502.318,31	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-960.400,00	86.300,00	-687,00	0,00	0,00	-874.787,00	-384.367,63	-1.259.154,63	-25.388,60	-1.233.766,03	-1.251.318,31	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-4.962.500,00	167.900,00	3.236,80	0,00	-61.102,42	-4.852.465,62	-384.367,63	-5.236.833,25	-3.747.774,05	-1.489.059,20	-1.265.034,35	



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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-2.660.600,00	79.000,00	4.489,50	0,00	76.080,28	-2.501.030,22	0,00	-2.501.030,22	-2.184.481,51	-316.548,71	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-2.660.600,00	79.000,00	4.489,50	0,00	76.080,28	-2.501.030,22	0,00	-2.501.030,22	-2.184.481,51	-316.548,71	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-2.660.600,00	79.000,00	4.489,50	0,00	76.080,28	-2.501.030,22	0,00	-2.501.030,22	-2.184.481,51	-316.548,71	0,00	
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen Leistungsbeziehungen		-285.200,00	-7.600,00	0,00	0,00	0,00	-292.800,00	0,00	-292.800,00	-282.065,35	-10.734,65	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-2.945.800,00	71.400,00	4.489,50	0,00	76.080,28	-2.793.830,22	0,00	-2.793.830,22	-2.466.546,86	-327.283,36	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		268.000,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	269.100,00	0,00	269.100,00	5.802,25	263.297,75	62.000,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		268.000,00	26.100,00	0,00	0,00	0,00	294.100,00	0,00	294.100,00	30.802,25	263.297,75	62.000,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		900,00	2.500,00	3.236,80	0,00	-78,40	6.558,40	0,00	6.558,40	3.772,30	2.786,10	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		803.700,00	47.900,00	3.539,50	0,00	78,40	855.217,90	202.357,02	1.057.574,92	453.829,26	603.745,66	533.802,34	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		804.600,00	50.400,00	6.776,30	0,00	0,00	861.776,30	202.357,02	1.064.133,32	457.601,56	606.531,76	533.802,34	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-536.600,00	-24.300,00	-6.776,30	0,00	0,00	-567.676,30	-202.357,02	-770.033,32	-426.799,31	-343.234,01	-471.802,34	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-3.482.400,00	47.100,00	-2.286,80	0,00	76.080,28	-3.361.506,52	-202.357,02	-3.563.863,54	-2.893.346,17	-670.517,37	-471.802,34	



Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-544.100,00	-61.200,00	3.600,00	0,00	93.553,36	-508.146,64	0,00	-508.146,64	-283.499,28	-224.647,36	0,00	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-544.000,00	-61.200,00	3.600,00	0,00	93.553,36	-508.046,64	0,00	-508.046,64	-283.499,28	-224.547,36	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-544.000,00	-61.200,00	3.600,00	0,00	93.553,36	-508.046,64	0,00	-508.046,64	-283.499,28	-224.547,36	0,00	
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen Leistungsbeziehungen		-632.700,00	64.900,00	0,00	0,00	0,00	-567.800,00	0,00	-567.800,00	-494.585,67	-73.214,33	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		-1.176.700,00	3.700,00	3.600,00	0,00	93.553,36	-1.075.846,64	0,00	-1.075.846,64	-778.084,95	-297.761,69	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		202.500,00	1.700,00	865,31	0,00	0,00	205.065,31	0,00	205.065,31	245.516,84	-40.451,53	178.000,00	
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	44.607,68	5.392,32	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.810,00	-8.810,00	0,00	
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		66.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.200,00	0,00	66.200,00	148.152,19	-81.952,19	0,00	
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	245.000,00	0,00	0,00	0,00	245.000,00	0,00	245.000,00	245.852,04	-852,04	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		318.700,00	246.700,00	865,31	0,00	0,00	566.265,31	0,00	566.265,31	692.938,75	-126.673,44	178.000,00	
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		1.070.800,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.072.300,00	300.000,00	1.372.300,00	1.371.969,40	330,60	29.050,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		903.000,00	133.000,00	4.894,11	0,00	73.127,91	1.114.022,02	1.310.690,96	2.424.712,98	894.349,06	1.530.363,92	1.572.827,54	
19.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	0,00	
20.	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	1.456.000,00	0,00	0,00	0,00	1.456.000,00	92.000,00	1.548.000,00	11.678,67	1.536.321,33	636.321,33	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		1.984.100,00	1.590.500,00	4.894,11	0,00	73.127,91	3.652.622,02	1.702.690,96	5.355.312,98	2.277.997,13	3.077.315,85	2.238.198,87	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-1.665.400,00	-1.343.800,00	-4.028,80	0,00	-73.127,91	-3.086.356,71	-1.702.690,96	-4.789.047,67	-1.585.058,38	-3.203.989,29	-2.060.198,87	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		-2.842.100,00	-1.340.100,00	-428,80	0,00	20.425,45	-4.162.203,35	-1.702.690,96	-5.864.894,31	-2.363.143,33	-3.501.750,98	-2.060.198,87	



Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

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



Teilhaushalt 4 Teilhaushalt 4: Bauhof

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-935.500,00	39.500,00	1.223,16	0,00	-12.375,32	-907.152,16	0,00	-907.152,16	-879.462,77	-27.689,39	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		-935.500,00	39.500,00	1.223,16	0,00	-12.375,32	-907.152,16	0,00	-907.152,16	-879.462,77	-27.689,39	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		-935.500,00	39.500,00	1.223,16	0,00	-12.375,32	-907.152,16	0,00	-907.152,16	-879.462,77	-27.689,39	0,00	
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen Leistungsbeziehungen		997.300,00	-47.000,00	0,00	0,00	0,00	950.300,00	0,00	950.300,00	860.544,92	89.755,08	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		61.800,00	-7.500,00	1.223,16	0,00	-12.375,32	43.147,84	0,00	43.147,84	-18.917,85	62.065,69	0,00	
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	7.500,00	-4.500,00	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	7.500,00	-4.500,00	0,00	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen		45.200,00	6.200,00	1.744,36	0,00	83,47	53.227,83	3.333,13	56.560,96	54.310,15	2.250,81	2.016,43	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 16 bis 20)		45.200,00	6.200,00	1.744,36	0,00	83,47	53.227,83	3.333,13	56.560,96	54.310,15	2.250,81	2.016,43	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		-45.200,00	-3.200,00	-1.744,36	0,00	-83,47	-50.227,83	-3.333,13	-53.560,96	-46.810,15	-6.750,81	-2.016,43	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		16.600,00	-10.700,00	-521,20	0,00	-12.458,79	-7.079,99	-3.333,13	-10.413,12	-65.728,00	55.314,88	-2.016,43	



Teilhaushalt 5 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		7.054.700,00	251.700,00	0,00	0,00	-25.156,83	7.281.243,17	0,00	7.281.243,17	7.401.405,28	-120.162,11	0,00	
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		93.800,00	102.900,00	0,00	0,00	25.156,83	221.856,83	0,00	221.856,83	242.280,31	-20.423,48	0,00	
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 1 und 2)		7.148.500,00	354.600,00	0,00	0,00	0,00	7.503.100,00	0,00	7.503.100,00	7.643.685,59	-140.585,59	0,00	
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 3 und 4)		7.148.500,00	354.600,00	0,00	0,00	0,00	7.503.100,00	0,00	7.503.100,00	7.643.685,59	-140.585,59	0,00	
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen der internen Leistungsbeziehungen		-25.600,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	-25.800,00	0,00	-25.800,00	-26.881,60	1.081,60	0,00	
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)		7.122.900,00	354.400,00	0,00	0,00	0,00	7.477.300,00	0,00	7.477.300,00	7.616.803,99	-139.503,99	0,00	
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.037.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.037.000,00	0,00	1.037.000,00	1.043.928,11	-6.928,11	0,00	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 8 bis 14)		1.037.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.037.000,00	0,00	1.037.000,00	1.043.928,11	-6.928,11	0,00	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 15 und 21)		1.037.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.037.000,00	0,00	1.037.000,00	1.043.928,11	-6.928,11	0,00	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 7 und 22)		8.159.900,00	354.400,00	0,00	0,00	0,00	8.514.300,00	0,00	8.514.300,00	8.660.732,10	-146.432,10	0,00	

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



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

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 (sonstig)
		1	11201	11401	12200	12601	11101
			Personalwesen	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Ordnungsangelegenheiten	Allgemeiner Brandschutz/Katastrophenschutz	Verwaltungsleitung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	104.851,87	687,12	46.449,29	0,00	37.695,52	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	252.571,22	0,00	1.750,50	198.601,98	15.775,72	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	112.165,00	0,00	112.165,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	240.723,80	168.620,02	29.920,47	2.634,60	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	116.333,79	578,85	10.884,66	1.540,00	0,00	3,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	826.645,68	169.885,99	201.169,92	202.776,58	53.471,24	3,00
11	- Personalaufwendungen	3.320.783,18	864.622,05	541.512,15	381.784,59	14.339,40	279.508,33
12	- Versorgungsaufwendungen	-226.168,31	44.702,61	-84.730,86	-189.491,44	-49,19	94.116,32
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	508.651,22	41.430,41	218.732,50	155.309,69	63.286,61	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	290.760,88	0,00	154.009,21	603,85	66.453,63	0,00
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	83.549,86	0,00	77.657,82	1.064,64	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	66.231,20	0,00	0,00	1.000,00	3.897,24	61.333,96
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	426.321,65	42.107,66	19.425,96	207,00	50.801,32	55.939,87
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.470.129,68	992.862,73	926.606,78	350.478,33	198.729,01	490.898,48
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.643.484,00	-822.976,74	-725.436,86	-147.701,75	-145.257,77	-490.895,48
24	= Ordentliches Ergebnis	-3.643.484,00	-822.976,74	-725.436,86	-147.701,75	-145.257,77	-490.895,48
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.643.484,00	-822.976,74	-725.436,86	-147.701,75	-145.257,77	-490.895,48
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.012,30	705,00	41.987,05	1.123,75	8.478,50	1.940,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-57.012,30	-705,00	-41.987,05	-1.123,75	-8.478,50	-1.940,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.700.496,30	-823.681,74	-767.423,91	-148.825,50	-153.736,27	-492.835,48



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

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)
		11102	11301	11403	11404	11601	12101
		Gremien	Personalmanagement/Organisation	Sonstige zentrale Dienste	Bürgerbüro	Finanzverwaltung	Statistik und Wahlen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	6.875,14	0,00	13.144,80	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.176,85	0,00	565,32	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	10.921,82	0,00	17.154,65	11.472,24
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	6,00	0,00	34.385,02	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	18.979,81	0,00	65.249,79	11.472,24
11	- Personalaufwendungen	168.252,52	33.584,35	190.371,30	0,00	747.952,13	21.228,96
12	- Versorgungsaufwendungen	-908,56	-5.620,42	481,96	0,00	-77.550,43	-7.097,22
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	7.352,40	10.531,32	0,00	8.615,65	3.392,64
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	1.178,41	0,00	66.739,08	0,00	0,00	1.396,36
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	6,00	3.393,49	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.543,42	0,00	243.327,93	0,00	2.939,94	5.902,54
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	171.065,79	35.316,33	511.451,59	6,00	685.350,78	24.823,28
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-171.065,79	-35.316,33	-492.471,78	-6,00	-620.100,99	-13.351,04
24	= Ordentliches Ergebnis	-171.065,79	-35.316,33	-492.471,78	-6,00	-620.100,99	-13.351,04
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-171.065,79	-35.316,33	-492.471,78	-6,00	-620.100,99	-13.351,04
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	833,00	0,00	434,00	0,00	0,00	873,20
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-833,00	0,00	-434,00	0,00	0,00	-873,20
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-171.898,79	-35.316,33	-492.905,78	-6,00	-620.100,99	-14.224,24



Teilhaushalt 1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

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)				
		12201	12301				
		Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	Verkehrsangelegenheiten				
		in €	in €				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-53,75	34.754,60				
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	68.936,26				
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	-53,75	103.690,86				
11	- Personalaufwendungen	0,00	77.627,40				
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-21,08				
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	380,34				
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	1.427,03	0,88				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	3.126,01				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.427,03	81.113,55				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.480,78	22.577,31				
24	= Ordentliches Ergebnis	-1.480,78	22.577,31				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.480,78	22.577,31				
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	637,80				
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-637,80				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.480,78	21.939,51				



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

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)
		2	21102	21103	21502	25201	27201
			Grundschule "Fritz- Reuter" Grevesmühlen	Grundschule "Am Plogensee" Grevesmühlen	Regionale Schule "Am Wasserturm" Grevesmühlen	Städtisches Museum	Stadtbibliothek
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	261.166,69	8.778,71	50.463,87	43.915,53	800,46	2.416,97
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	530.794,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	612.250,25	0,00	0,00	0,00	408,00	6.341,28
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.261,79	178,50	4.702,95	0,00	131,27	659,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	348.925,09	72.581,63	81.670,55	119.706,06	0,00	347,59
9	+ Sonstige laufende Erträge	19.532,33	2,00	1.497,97	1.937,78	1.062,00	366,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.801.930,29	81.540,84	138.335,34	165.559,37	2.401,73	10.130,84
11	- Personalaufwendungen	1.779.890,08	35.449,98	45.659,27	93.874,65	52.359,98	85.330,52
12	- Versorgungsaufwendungen	6.814,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.047.462,36	100.132,03	153.354,18	172.747,56	1.792,38	31.611,38
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	513.998,51	33.471,79	85.742,87	72.318,49	4.186,36	4.401,39
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	878.795,75	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	214.409,44	26.005,39	27.017,85	51.182,04	970,61	3.399,69
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.441.370,85	197.559,19	314.274,17	390.122,74	59.309,33	124.742,98
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.639.440,56	-116.018,35	-175.938,83	-224.563,37	-56.907,60	-114.612,14
24	= Ordentliches Ergebnis	-2.639.440,56	-116.018,35	-175.938,83	-224.563,37	-56.907,60	-114.612,14
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.639.440,56	-116.018,35	-175.938,83	-224.563,37	-56.907,60	-114.612,14
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	282.065,35	25.397,25	25.652,50	30.530,30	154,00	3.797,10
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-282.065,35	-25.397,25	-25.652,50	-30.530,30	-154,00	-3.797,10
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.921.505,91	-141.415,60	-201.591,33	-255.093,67	-57.061,60	-118.409,24



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstige)	Produkt (sonstige)
		28102	36501	36602	42400	21101	21501
		Stadtfest	Kindertagesstätte und Hort "Am Lustgarten" Grevesmühlen	Kinder- und Jugendarbeit	Sportstätten und Freibad	Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	146,39	47.505,57	26.843,36	69.875,34	964,08	964,08
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	530.794,14	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	532.992,40	540,00	21.015,98	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.149,33	0,00	7.378,68	3.350,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	18.992,58	0,00	30.626,68	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	11.145,59	200,95	0,00	2.481,54	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20.441,31	1.130.485,64	34.762,04	127.349,54	964,08	964,08
11	- Personalaufwendungen	4.217,43	1.192.617,30	83.742,39	110,78	2.427,65	2.427,65
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.411,60	8.296,57	0,00	-35,13	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.698,22	211.399,14	24.537,20	214.738,49	10.871,20	15.368,05
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	231,82	101.789,19	9.069,48	162.172,60	0,00	0,00
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	14.218,51	44.308,53	2.050,23	4.774,93	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	33.954,38	1.558.410,73	119.399,30	381.761,67	13.298,85	17.795,70
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.513,07	-427.925,09	-84.637,26	-254.412,13	-12.334,77	-16.831,62
24	= Ordentliches Ergebnis	-13.513,07	-427.925,09	-84.637,26	-254.412,13	-12.334,77	-16.831,62
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.513,07	-427.925,09	-84.637,26	-254.412,13	-12.334,77	-16.831,62
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.524,75	32.423,70	3.121,40	110.374,65	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.524,75	-32.423,70	-3.121,40	-110.374,65	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-24.037,82	-460.348,79	-87.758,66	-364.786,78	-12.334,77	-16.831,62



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

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)
		25202	28101	28103	31504	35100	36502
		Stadtarchiv	Kulturelle Veranstaltungen	Vereinsförderung Kultur	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen - Wohngeld	Zuschüsse für fremde Träger
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.574,84	1.000,00	0,00	21,87	0,00	5.225,88
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.027,50	0,00	0,00	49.905,09	20,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.712,06	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	300,00	250,00	0,00	0,00	288,50	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.902,34	4.962,06	0,00	74.926,96	308,50	5.225,88
11	- Personalaufwendungen	47.932,29	10.348,87	7.421,52	5.639,27	91.667,26	11.922,15
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-35,13	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.469,69	10.050,57	101,96	55.494,17	4.784,87	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	8.010,22	0,00	502,15	2.586,01	0,00	21.443,68
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	838.324,64
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	653,15	2.346,59	28,92	37.453,00	0,00	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	80.065,35	22.746,03	9.354,55	101.137,32	96.452,13	871.690,47
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-77.163,01	-17.783,97	-9.354,55	-26.210,36	-96.143,63	-866.464,59
24	= Ordentliches Ergebnis	-77.163,01	-17.783,97	-9.354,55	-26.210,36	-96.143,63	-866.464,59
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-77.163,01	-17.783,97	-9.354,55	-26.210,36	-96.143,63	-866.464,59
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.291,60	2.417,25	563,00	5.892,10	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.291,60	-2.417,25	-563,00	-5.892,10	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-79.454,61	-20.201,22	-9.917,55	-32.102,46	-96.143,63	-866.464,59



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

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)			
		36601	36603	42101			
		Öffentliche Spielplätze u.ä.	Vereinsförderung Jugend und Soziales	Vereinsförderung Sport			
		in €	in €	in €			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	669,74	0,00	0,00			
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	669,74	0,00	0,00			
11	- Personalaufwendungen	0,00	2.247,22	4.493,90			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	311,27	0,00	0,00			
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	7.684,39	285,20	102,87			
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	25.519,30	8.651,81			
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.995,66	28.051,72	13.248,58			
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.325,92	-28.051,72	-13.248,58			
24	= Ordentliches Ergebnis	-7.325,92	-28.051,72	-13.248,58			
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-7.325,92	-28.051,72	-13.248,58			
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.373,25	950,25	5.602,25			
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.373,25	-950,25	-5.602,25			
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-29.699,17	-29.001,97	-18.850,83			



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

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)
		3	51103	54101	55101	57101	57300
			Sanierungsmaßnahme "Altstadt"	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Kleingärten	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	Allgemeine öffentliche Einrichtungen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	336.953,44	0,00	215.937,11	7.588,81	0,00	18.031,34
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	333.010,70	0,00	52.008,47	1,86	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	394.676,54	0,00	0,00	37.024,67	78.118,02	25.306,25
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.853,59	6.064,56	0,00	0,00	1.209,40	3.094,95
9	+ Sonstige laufende Erträge	362.374,59	0,00	21.162,03	5.470,86	40.000,00	43.465,16
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.492.868,86	6.064,56	289.107,61	50.086,20	119.327,42	89.897,70
11	- Personalaufwendungen	374.468,66	0,00	9.106,93	23.575,76	12.708,13	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-16.174,55	0,00	-876,48	-2.781,06	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	906.575,60	0,00	301.480,91	8.575,15	20.426,94	154.006,95
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	1.380.405,53	0,00	1.016.899,91	14.745,23	1.641,80	51.351,25
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	2,84	0,00	0,00	0,00	0,00	2,84
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	56.533,15	1.217,50	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	151.331,37	2.352,80	22.355,28	2.707,81	25.833,09	4.508,69
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.853.142,60	3.570,30	1.348.966,55	46.822,89	60.609,96	209.869,73
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.360.273,74	2.494,26	-1.059.858,94	3.263,31	58.717,46	-119.972,03
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	-1.360.273,74	2.494,26	-1.059.858,94	3.263,31	58.717,46	-119.972,03
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.360.273,74	2.494,26	-1.059.858,94	3.263,31	58.717,46	-119.972,03
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	494.585,67	90,00	76.364,40	130.106,75	7.068,00	21.586,45
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-494.585,67	-90,00	-76.364,40	-130.106,75	-7.068,00	-21.586,45
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.854.859,41	2.404,26	-1.136.223,34	-126.843,44	51.649,46	-141.558,48



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

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 (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		57501	51101	51102	52101	52200	53101
		Stadtinformati on	Städtebauliche Planung/Geodaten/ Raumplanung/ Erschließungsmaßnah men	Entwicklungsgebiet/Anp assungsgebiet * West II/ West I * B- Plan Nr. 19 und B-Plan Nr. 27	Allgemeine Bauverwaltung	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)	Energieerzeugung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	10.666,50	0,00	0,00	0,00	5.104,23	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.114,00	0,00	14.937,10	0,00	1.593,29
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.473,12	0,00	0,00	0,00	211.912,64	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	10.569,60	5.066,04	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.139,62	39.183,60	5.066,04	14.937,10	217.016,87	1.593,29
11	- Personalaufwendungen	91.541,54	99.427,63	0,00	71.731,84	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	35.836,56	3.768,54	0,00	222.472,43	480,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	11.603,72	687,68	0,00	0,00	15.668,29	4.578,11
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.082,28	29.713,15	578,08	0,00	0,00	418,71
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	104.227,54	165.665,02	4.346,62	71.731,84	238.140,72	5.476,82
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-92.087,92	-126.481,42	719,42	-56.794,74	-21.123,85	-3.883,53
24	= Ordentliches Ergebnis	-92.087,92	-126.481,42	719,42	-56.794,74	-21.123,85	-3.883,53
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-92.087,92	-126.481,42	719,42	-56.794,74	-21.123,85	-3.883,53
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	392,75	63,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-392,75	-63,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-92.480,67	-126.544,42	719,42	-56.794,74	-21.123,85	-3.883,53



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

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)
		53801	54001	54201	54301	54401	54500
		Niederschlagswasserbe- seitigung	Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen	Straßenreinigung und Winterdienst
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	15.466,00	3.967,59	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	2.305,76	5.013,83	79.518,23
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	25.469,22	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	236.640,90	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	236.640,90	0,00	43.240,98	8.981,42	79.518,23
11	- Personalaufwendungen	0,00	4.205,13	6.059,37	3.904,12	0,00	13.981,53
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-834,32	-834,32	-834,32	-4.252,03
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.525,46	0,00	0,00	36.834,67	17.272,75	15.618,66
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	64.680,66	20.279,32	1.351,71
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	18.183,84	0,00	3.614,66
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	43.525,46	4.205,13	5.225,05	122.768,97	36.717,75	30.314,53
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-43.525,46	232.435,77	-5.225,05	-79.527,99	-27.736,33	49.203,70
24	= Ordentliches Ergebnis	-43.525,46	232.435,77	-5.225,05	-79.527,99	-27.736,33	49.203,70
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-43.525,46	232.435,77	-5.225,05	-79.527,99	-27.736,33	49.203,70
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	13.387,75	6.966,25	160.938,97
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-13.387,75	-6.966,25	-160.938,97
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-43.525,46	232.435,77	-5.225,05	-92.915,74	-34.702,58	-111.735,27



Teilhaushalt 3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

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)
		54600	54701	55201	55202	55301	55401
		Allgemeine Parkeinrichtungen	Stadibus	Gewässerunterhaltung	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	Friedhöfe, Friedwald und Mahnmale	Landschafts-, Arten-, Klima- und Lärmschutz, Förderung NABU, Energieberatung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	34.343,78	2.000,00	575,84	596,74	3.475,50	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.709,38	0,00	237,30	68.608,69	11.958,23	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.050,00	2.287,78	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56,24	0,00	0,00	1.745,22	714,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	114.109,40	5.050,00	3.100,92	70.950,65	16.147,73	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.348,93	66,38	2.959,21	18.637,96	66,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-42,16	-21,08	-14,05	-2.583,41	-855,40	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.041,51	0,00	4.384,75	6.127,06	2.364,74	0,00
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	95.832,42	55,56	7.170,21	63.235,65	6.012,67	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	53.671,20	0,00	0,00	1.644,45	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.169,32	0,00	0,00	33.403,73	168,30	0,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	118.350,02	53.772,06	14.500,12	118.820,99	9.401,14	0,00
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.240,62	-48.722,06	-11.399,20	-47.870,34	6.746,59	0,00
24	= Ordentliches Ergebnis	-4.240,62	-48.722,06	-11.399,20	-47.870,34	6.746,59	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.240,62	-48.722,06	-11.399,20	-47.870,34	6.746,59	0,00
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.107,35	0,00	681,10	0,00	9.334,75	7.085,25
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-18.107,35	0,00	-681,10	0,00	-9.334,75	-7.085,25
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-22.347,97	-48.722,06	-12.080,30	-47.870,34	-2.588,16	-7.085,25



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

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)		
		55501	56101	57301	57302		
		Kommunale Land- und Forstwirtschaft	Umweltschutzmaßnahmen	Wochenmarkt	Jahrmärkte, Rummel u.ä.		
		in €	in €	in €	in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	19.200,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.680,00	11.938,00	2.386,56		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.504,06	0,00	0,00	0,00		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	35.504,06	20.880,00	11.938,00	2.386,56		
11	- Personalaufwendungen	0,00	6.883,83	4.180,85	83,14		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-1.411,60	0,00	-834,32		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.586,06	4.471,40	2.989,81	7.311,25		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	0,00	541,94	1.415,70	2.653,70		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.622,75	131,81	428,16	58,91		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.208,81	10.617,38	9.014,52	9.272,68		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	28.295,25	10.262,62	2.923,48	-6.886,12		
24	= Ordentliches Ergebnis	28.295,25	10.262,62	2.923,48	-6.886,12		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	28.295,25	10.262,62	2.923,48	-6.886,12		
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	21.904,25	10.715,25	9.793,40		
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-21.904,25	-10.715,25	-9.793,40		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	28.295,25	-11.641,63	-7.791,77	-16.679,52		



Teilhaushalt

4 Teilhaushalt 4: Bauhof

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)				
		4	11402				
			Bauhof				
		in €	in €				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.480,21	6.480,21				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	909,21	909,21				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.116,99	1.116,99				
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	19.451,95	19.451,95				
9	+ Sonstige laufende Erträge	4.194,20	4.194,20				
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	32.152,56	32.152,56				
11	- Personalaufwendungen	782.501,03	782.501,03				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.019,28	83.019,28				
14	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 14 GemHVO-Doppik	54.081,21	54.081,21				
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	47.893,71	47.893,71				
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	967.495,23	967.495,23				
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-935.342,67	-935.342,67				
24	= Ordentliches Ergebnis	-935.342,67	-935.342,67				
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-935.342,67	-935.342,67				
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	892.115,17	892.115,17				
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.570,25	31.570,25				
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	860.544,92	860.544,92				
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-74.797,75	-74.797,75				



Teilhaushalt

5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		5	62600	61101	61201		
			Beteiligungen	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
		in €	in €	in €	in €		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.700.883,98	0,00	6.700.883,98	0,00		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.320.814,75	0,00	3.320.814,75	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.518.350,74	0,00	1.518.350,74	0,00		
9	+ Sonstige laufende Erträge	35.188,57	0,00	1.180,00	34.008,57		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.575.238,04	0,00	11.541.229,47	34.008,57		
15	- Abschreibungen gem. § 2 Absatz 1 Nummer 15 GemHVO-Doppik	5.896,47	0,00	1,56	5.894,91		
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.083.290,67	0,00	4.083.290,67	0,00		
18	- Sonstige laufenden Aufwendungen	48.833,09	45.892,50	2.157,98	782,61		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.138.020,23	45.892,50	4.085.450,21	6.677,52		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	7.437.217,81	-45.892,50	7.455.779,26	27.331,05		
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	353.874,24	290.000,00	33.980,09	29.894,15		
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	107.252,75	0,00	21.086,09	86.166,66		
23	= Finanzergebnis	246.621,49	290.000,00	12.894,00	-56.272,51		
24	= Ordentliches Ergebnis	7.683.839,30	244.107,50	7.468.673,26	-28.941,46		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	7.683.839,30	244.107,50	7.468.673,26	-28.941,46		
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.881,60	0,00	26.881,60	0,00		
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.881,60	0,00	-26.881,60	0,00		
32	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	7.656.957,70	244.107,50	7.441.791,66	-28.941,46		

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



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

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 (sonstige)
		1	11201	11401	12200	12601	11101
			Personalwesen	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Ordnungsangelegenheiten	Allgemeiner Brandschutz/Katastrophenschutz	Verwaltungsleitung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.665.373,15	-786.906,06	-707.825,83	-307.481,06	-116.146,05	-349.135,31
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.665.373,15	-786.906,06	-707.825,83	-307.481,06	-116.146,05	-349.135,31
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.665.373,15	-786.906,06	-707.825,83	-307.481,06	-116.146,05	-349.135,31
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-57.012,30	-705,00	-41.987,05	-1.123,75	-8.478,50	-1.940,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.722.385,45	-787.611,06	-749.812,88	-308.604,81	-124.624,55	-351.075,31
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.755,65	0,00	2.822,61	0,00	13.933,04	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	66.572,00	0,00	66.572,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten	28.256,12	0,00	28.256,12	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	111.583,77	0,00	97.650,73	0,00	13.933,04	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	27.734,47	0,00	0,00	604,85	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	79.461,29	0,00	6.466,64	0,00	36.756,31	0,00
20.	- Auszahlungen für Vorräte	29.776,61	0,00	29.776,61	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	136.972,37	0,00	36.243,25	604,85	36.756,31	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.388,60	0,00	61.407,48	-604,85	-22.823,27	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-3.747.774,05	-787.611,06	-688.405,40	-309.209,66	-147.447,82	-351.075,31



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

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)
		11102	11301	11403	11601	12101	12201
		Gremien	Personalmanagement/O rganisation	Sonstige zentrale Dienste	Finanzverwaltung	Statistik und Wahlen	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-177.879,29	-36.492,59	-449.739,78	-731.880,19	-20.751,75	1.246,96
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-177.879,29	-36.492,59	-449.739,78	-731.880,19	-20.751,75	1.246,96
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-177.879,29	-36.492,59	-449.739,78	-731.880,19	-20.751,75	1.246,96
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-833,00	0,00	-434,00	0,00	-873,20	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-178.712,29	-36.492,59	-450.173,78	-731.880,19	-21.624,95	1.246,96
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	27.129,62	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	36.133,39	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	63.263,01	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-63.263,01	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-178.712,29	-36.492,59	-513.436,79	-731.880,19	-21.624,95	1.246,96



Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)					
		12301					
		Verkehrsangelegenheiten					
		in €					
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	17.617,80					
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	17.617,80					
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	17.617,80					
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-637,80					
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	16.980,00					
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	104,95					
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104,95					
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-104,95					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	16.875,05					



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

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)
		2	21102	21103	21502	25201	27201
			Grundschule "Fritz- Reuter" Grevesmühlen	Grundschule "Am Ploggensee" Grevesmühlen	Regionale Schule "Am Wasserturm" Grevesmühlen	Städtisches Museum	Stadtbibliothek
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.184.481,51	-56.248,41	-104.267,39	-93.741,24	-53.604,59	-119.103,14
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.184.481,51	-56.248,41	-104.267,39	-93.741,24	-53.604,59	-119.103,14
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.184.481,51	-56.248,41	-104.267,39	-93.741,24	-53.604,59	-119.103,14
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-282.065,35	-25.397,25	-25.652,50	-30.530,30	-154,00	-3.797,10
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.466.546,86	-81.645,66	-129.919,89	-124.271,54	-53.758,59	-122.900,24
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.802,25	80,00	1,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.802,25	80,00	1,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.772,30	0,00	0,00	535,50	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	453.829,26	236.192,21	50.796,69	3.428,45	0,00	1.847,29
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	457.601,56	236.192,21	50.796,69	3.963,95	0,00	1.847,29
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-426.799,31	-236.112,21	-50.795,69	-3.963,95	0,00	-1.847,29
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-2.893.346,17	-317.757,87	-180.715,58	-128.235,49	-53.758,59	-124.747,53



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstige)	Produkt (sonstige)
		28102	36501	36602	42400	21101	21501
		Stadtfest	Kindertagesstätte und Hort "Am Lustgarten" Grevesmühlen	Kinder- und Jugendarbeit	Sportstätten und Freibad	Schulkostenbeiträge Grundschulen	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-15.277,73	-354.900,82	-70.940,52	-157.889,34	-17.924,53	-23.266,29
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-15.277,73	-354.900,82	-70.940,52	-157.889,34	-17.924,53	-23.266,29
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-15.277,73	-354.900,82	-70.940,52	-157.889,34	-17.924,53	-23.266,29
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.524,75	-32.423,70	-3.121,40	-110.374,65	0,00	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-25.802,48	-387.324,52	-74.061,92	-268.263,99	-17.924,53	-23.266,29
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.100,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.100,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	17.469,57	3.146,18	20.223,71	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	17.469,57	3.146,18	20.223,71	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-16.369,57	-2.146,18	-20.223,71	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-25.802,48	-403.694,09	-76.208,10	-288.487,70	-17.924,53	-23.266,29



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

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)
		25202	28101	28103	31501	31504	35100
		Stadtarchiv	Kulturelle Veranstaltungen	Vereinsförderung Kultur	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen - Wohngeld
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-72.624,37	-17.791,55	-8.951,01	236,79	-25.231,14	-95.823,61
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-72.624,37	-17.791,55	-8.951,01	236,79	-25.231,14	-95.823,61
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-72.624,37	-17.791,55	-8.951,01	236,79	-25.231,14	-95.823,61
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.291,60	-2.417,25	-563,00	0,00	-5.892,10	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-74.915,97	-20.208,80	-9.514,01	236,79	-31.123,24	-95.823,61
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.236,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	10.610,49	0,00	0,00	0,00	110.114,67	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.847,29	0,00	0,00	0,00	110.114,67	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.847,29	0,00	0,00	0,00	-85.114,67	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-88.763,26	-20.208,80	-9.514,01	236,79	-116.237,91	-95.823,61



Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Schule, Kultur, Soziales und Sport

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		36502	36601	36603	42101		
		Zuschüsse für fremde Träger	Öffentliche Spielplätze u.ä.	Vereinsförderung Jugend und Soziales	Vereinsförderung Sport		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-856.578,07	-311,27	-30.200,46	-10.042,82		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-856.578,07	-311,27	-30.200,46	-10.042,82		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-856.578,07	-311,27	-30.200,46	-10.042,82		
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-22.373,25	-950,25	-5.602,25		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-856.578,07	-22.684,52	-31.150,71	-15.645,07		
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.621,25	0,00	0,00		
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.621,25	0,00	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.621,25	0,00	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-856.578,07	-19.063,27	-31.150,71	-15.645,07		



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

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)
		3	51103	54101	55101	57101	57300
			Sanierungsmaßnahme "Altstadt"	Gemeindestraßen	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Kleingärten	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	Allgemeine öffentliche Einrichtungen
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-283.499,28	5.387,46	-308.088,18	10.943,25	60.830,02	-71.933,24
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-283.499,28	5.387,46	-308.088,18	10.943,25	60.830,02	-71.933,24
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-283.499,28	5.387,46	-308.088,18	10.943,25	60.830,02	-71.933,24
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-494.585,67	-90,00	-76.364,40	-130.106,75	-7.068,00	-21.586,45
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-778.084,95	5.297,46	-384.452,58	-119.163,50	53.762,02	-93.519,69
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	245.516,84	143.600,00	165,31	1.700,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	44.607,68	0,00	44.607,68	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	8.810,00	0,00	1.940,00	6.870,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	148.152,19	139.249,53	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten	245.852,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	692.938,75	282.849,53	46.712,99	8.570,00	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.371.969,40	1.370.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	894.349,06	0,00	668.487,86	4.057,91	1.641,80	3.437,17
18.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für Vorräte	11.678,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.277.997,13	1.370.470,00	668.487,86	4.057,91	1.641,80	3.437,17
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.585.058,38	-1.087.620,47	-621.774,87	4.512,09	-1.641,80	-3.437,17
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-2.363.143,33	-1.082.323,01	-1.006.227,45	-114.651,41	52.120,22	-96.956,86



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
		57501	51101	51102	52101	52200	53101
		Stadtinformati on	Städtebauliche Planung/Geodaten/ Raumplanung/ Erschließungsmaßnah men	Entwicklungsgebiet/Anp assungsgebiet * West II/ West I * B- Plan Nr. 19 und B-Plan Nr. 27	Allgemeine Bauverwaltung	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)	Energieerzeugung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-90.414,79	-117.852,13	-44.345,90	-56.341,35	63.801,46	1.591,53
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-90.414,79	-117.852,13	-44.345,90	-56.341,35	63.801,46	1.591,53
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-90.414,79	-117.852,13	-44.345,90	-56.341,35	63.801,46	1.591,53
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-392,75	-63,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-90.807,54	-117.915,13	-44.345,90	-56.341,35	63.801,46	1.591,53
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	99.551,53	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	8.902,66	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	201.506,14	44.345,90	0,00	0,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	301.057,67	44.345,90	8.902,66	0,00	0,00
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.499,40	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	24.861,28	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	11.678,67	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	38.039,35	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	263.018,32	44.345,90	8.902,66	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-90.807,54	145.103,19	0,00	-47.438,69	63.801,46	1.591,53



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

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)
		53801	54001	54201	54301	54401	54500
		Niederschlagswasserbe- seitigung	Konzessionsabgaben Elektrizität und Gas	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Landesstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen	Straßenreinigung und Winterdienst
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-43.522,86	232.450,71	-6.053,81	-14.002,59	-13.642,64	48.997,37
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-43.522,86	232.450,71	-6.053,81	-14.002,59	-13.642,64	48.997,37
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-43.522,86	232.450,71	-6.053,81	-14.002,59	-13.642,64	48.997,37
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-13.387,75	-6.966,25	-160.938,97
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-43.522,86	232.450,71	-6.053,81	-27.390,34	-20.608,89	-111.941,60
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	64.784,47	0,00	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	64.784,47	0,00	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-64.784,47	0,00	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-43.522,86	232.450,71	-6.053,81	-92.174,81	-20.608,89	-111.941,60



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

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)
		54600	54701	55201	55202	55301	55401
		Allgemeine Parkeinrichtungen	Stadibus	Gewässerunterhaltung	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	Friedhöfe, Friedwald und Mahnmale	Landschafts-, Arten-, Klima- und Lärmschutz, Förderung NABU, Energieberatung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	56.579,85	-50.643,43	-7.901,71	11.486,75	9.658,29	0,00
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	56.579,85	-50.643,43	-7.901,71	11.486,75	9.658,29	0,00
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	56.579,85	-50.643,43	-7.901,71	11.486,75	9.658,29	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-18.107,35	0,00	-681,10	0,00	-9.334,75	-7.085,25
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	38.472,50	-50.643,43	-8.582,81	11.486,75	323,54	-7.085,25
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	7.081,36	0,00	0,00	0,00	119.997,21	0,00
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.081,36	0,00	0,00	0,00	119.997,21	0,00
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.081,36	0,00	0,00	0,00	-119.497,21	0,00
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	31.391,14	-50.643,43	-8.582,81	11.486,75	-119.173,67	-7.085,25



Teilhaushalt

3 Teilhaushalt 3: Bau und Umwelt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		55501	56101	57301	57302		
		Kommunale Land- und Forstwirtschaft	Umweltschutzmaßnahmen	Wochenmarkt	Jahrmärkte, Rummel u.ä.		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	31.016,25	8.653,42	3.955,87	-4.108,88		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	31.016,25	8.653,42	3.955,87	-4.108,88		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	31.016,25	8.653,42	3.955,87	-4.108,88		
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-21.904,25	-10.715,25	-9.793,40		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	31.016,25	-13.250,83	-6.759,38	-13.902,28		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	31.016,25	-13.250,83	-6.759,38	-13.902,28		



Teilhaushalt

4 Teilhaushalt 4: Bauhof

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)					
		4	11402					
			Bauhof					
		in €	in €					
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-879.462,77	-879.462,77					
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-879.462,77	-879.462,77					
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-879.462,77	-879.462,77					
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	860.544,92	860.544,92					
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-18.917,85	-18.917,85					
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00					
11.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	7.500,00	7.500,00					
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.500,00	7.500,00					
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	54.310,15	54.310,15					
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.310,15	54.310,15					
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-46.810,15	-46.810,15					
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-65.728,00	-65.728,00					



Teilhaushalt

5 Teilhaushalt 5: Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
		5	62600	61101	61201		
			Beteiligungen	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
		in €	in €	in €	in €		
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.401.405,28	-45.892,50	7.425.422,89	21.874,89		
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	242.280,31	290.000,00	11.942,00	-59.661,69		
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.643.685,59	244.107,50	7.437.364,89	-37.786,80		
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	7.643.685,59	244.107,50	7.437.364,89	-37.786,80		
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.881,60	0,00	-26.881,60	0,00		
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	7.616.803,99	244.107,50	7.410.483,29	-37.786,80		
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.043.928,11	0,00	1.043.928,11	0,00		
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.043.928,11	0,00	1.043.928,11	0,00		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.043.928,11	0,00	1.043.928,11	0,00		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	8.660.732,10	244.107,50	8.454.411,40	-37.786,80		

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



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		80.875.089,15	82.064.996,95	1.189.907,80
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		3.058.470,44	3.126.637,41	68.166,97
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		66.734,23	74.672,77	7.938,54
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		366.192,74	556.848,49	190.655,75
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		2.600.769,86	2.455.931,32	-144.838,54
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		24.773,61	39.184,83	14.411,22
1.2	Sachanlagen		64.568.821,84	65.603.623,28	1.034.801,44
1.2.1	Wald, Forsten		885.010,86	895.837,04	10.826,18
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.587.072,64	4.307.510,71	-279.561,93
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		27.816.655,58	27.484.865,01	-331.790,57
1.2.4	Infrastrukturvermögen		24.234.957,52	25.017.893,76	782.936,24
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		1.116.647,06	1.095.341,18	-21.305,88
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		209.543,11	210.093,88	550,77
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1.816.860,87	1.751.346,97	-65.513,90
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.102.093,42	1.016.193,35	-85.900,07
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		2.799.980,78	3.824.541,38	1.024.560,60
1.3	Finanzanlagen		13.247.796,87	13.334.736,26	86.939,39
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		6.500.000,00	6.500.000,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		5.484.413,87	5.457.413,87	-27.000,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		1.140.335,78	1.263.177,83	122.842,05
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		123.047,22	114.144,56	-8.902,66
2.	Umlaufvermögen		14.415.557,93	15.587.113,84	1.171.555,91
2.1	Vorräte		3.761.376,59	4.609.051,68	847.675,09
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		3.608.270,50	4.112.286,16	504.015,66
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		153.106,09	496.765,52	343.659,43
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.705.743,66	1.187.792,36	-517.951,30
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		154.794,49	144.957,26	-9.837,23
	davon				
	Forderungen		234.198,72	226.320,37	-7.878,35
	Einzelwertberichtigungen		-79.404,23	-81.363,11	-1.958,88
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		52.039,27	10.142,07	-41.897,20
	davon				
	Forderungen		52.039,27	10.142,07	-41.897,20
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		186.899,10	20.963,95	-165.935,15
	davon				
	Forderungen		186.899,10	20.963,95	-165.935,15
	davon				
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		226.656,10	208.752,55	-17.903,55
	davon				



Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	Forderungen		226.656,10	208.752,55	-17.903,55
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		743.560,15	636.125,20	-107.434,95
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		611.559,97	509.293,81	-102.266,16
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		132.000,18	126.831,39	-5.168,79
	davon				
	Forderungen		132.000,18	126.831,39	-5.168,79
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		341.794,55	166.851,33	-174.943,22
	davon				
	Forderungen		341.794,55	166.851,33	-174.943,22
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		8.948.437,68	9.790.269,80	841.832,12
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		73.078,28	62.464,44	-10.613,84
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		73.078,28	62.464,44	-10.613,84
	Bilanzsumme		95.363.725,36	97.714.575,23	2.350.849,87



Passivseite

Bilanz zum 31.12.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		64.055.723,70	64.220.983,57	165.259,87
1.1	Kapitalrücklage		62.437.699,38	63.060.261,07	622.561,69
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		57.609.745,76	57.383.194,54	-226.551,22
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		4.827.953,62	5.677.066,53	849.112,91
1.3	Ergebnisvortrag		241.285,26	1.618.024,32	1.376.739,06
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		1.376.739,06	-457.301,82	-1.834.040,88
2.	Sonderposten		17.462.784,16	17.848.637,33	385.853,17
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		17.462.784,16	17.848.637,33	385.853,17
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		15.892.548,80	16.146.251,67	253.702,87
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.216.501,13	1.158.617,39	-57.883,74
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		353.734,23	543.768,27	190.034,04
3.	Rückstellungen		4.234.611,12	4.227.456,74	-7.154,38
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		3.846.542,40	3.889.553,60	43.011,20
3.3	Sonstige Rückstellungen		388.068,72	337.903,14	-50.165,58
4.	Verbindlichkeiten		9.605.193,23	11.416.561,97	1.811.368,74
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		3.245.104,39	5.129.010,32	1.883.905,93
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		3.245.104,39	5.129.010,32	1.883.905,93
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		299.021,83	1.062.340,80	763.318,97
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		58,96	2.032,89	1.973,93
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		319.929,47	258.424,12	-61.505,35
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		5.483.622,00	4.805.243,08	-678.378,92
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		4.906.425,22	4.269.168,31	-637.256,91
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		577.196,78	536.074,77	-41.122,01
	davon				
	Verbindlichkeiten		577.196,78	536.074,77	-41.122,01
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		257.456,58	159.510,76	-97.945,82
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		5.413,15	935,62	-4.477,53
5.3	Sonstige		5.413,15	935,62	-4.477,53
	Bilanzsumme		95.363.725,36	97.714.575,23	2.350.849,87

*** 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 Stadt Grevesmühlen
für das Haushaltsjahr 2015**

Stand: 30.09.2019

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	4
E. Angaben zur Ergebnisrechnung	23
F. Angaben zur Finanzrechnung	26
G. Angaben zu den Teilrechnungen	28
H. Sonstige Angaben	30

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Stadt Grevesmühlen 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 Bilanz keine weitere Untergliederung von Posten vorgenommen.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

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****1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten**

Der ausgewiesene Bilanzposten enthält unter anderem die in der Stadt Grevesmühlen genutzten, entgeltlich erworbenen Lizenzen für Softwaresysteme.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Der Gesamtwert dieser Bilanzposition beläuft sich auf 74,7 T€ (Vorjahr: 66,7 T€).

Für die Bewertung wurden die fortgeführten Anschaffungskosten gemäß § 33 Abs. 1 GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung der Abschreibungen ermittelt. Die planmäßige Abschreibung erfolgte linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer, die der vom Innenministerium vorgegebenen Abschreibungstabelle entspricht.

Die Veränderungen sind im Wesentlichen in den Abschreibungen begründet. Zudem wurden eine neue Lizenz für die Lohn- und Gehaltssoftware sowie diverse Lizenzen für Anwendungs- und Betriebssysteme und digitale Luftbilder erworben. In diesem Zusammenhang kam es zum Abgang der jeweils abgelaufenen Lizenzen, für die Verlustabgänge in Höhe von 55,03 Euro zu verbuchen waren.

1.1.2. Geleistete Zuwendungen

Der Posten enthält geleistete Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung. Der ausgewiesene Bilanzwert entspricht dem korrespondierenden Posten in der Bilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2015 (Sonderposten zum Anlagevermögen - Gemeindeanteil).

Der Gesamtwert der geleisteten Zuwendungen beläuft sich auf 556,8 T€ (Vorjahr: 366,2 T€).

Die Erhöhung zum Vorjahr in Höhe von 190.655,75 Euro ergibt sich aus der Anpassung der Bilanzposition „Zuwendungen mit Zweckbindung Maßnahmen Altstadt“ des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Grevesmühlen.

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse

Hierin enthalten sind unter anderem die Zuschüsse, die an die Träger von Kindertageseinrichtungen für Investitionen in die Einrichtungen gezahlt wurden sowie der 50%ige Anteil am Regenwasserkanal (Zweckverband).

Der Gesamtwert der gezahlten Investitionszuschüsse beläuft sich auf 2.455,9 T€ (Vorjahr: 2.600,8 T€).

Veränderungen haben sich u.a. durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände nach der linearen Methode ergeben. Außerdem kam es hier aufgrund der Baumaßnahmen in der Schweriner Landstraße zu einem Zugang von rd. 3,0 T€ (Hauptsammler RW-Kanal). Zudem wurden ein Sonnensegel für den Friedwald und Hardware für das Filmstudio bezuschusst.

1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Der Gesamtwert der geleisteten Anzahlungen beläuft sich auf 39,2 T€ (Vorjahr: 24,8 T€).

In dieser Bilanzposition wurden hier bisher Zuwendungen an das städtebauliche Sondervermögen der Stadt für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten ausgewiesen. Der Posten entspricht in einer Höhe von 24,8 T€ dem korrespondierenden Posten in der Bilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2015.

Die Veränderung zum Vorjahr resultiert aus einem Zuschuss für den B-Plan Nr. 29 „Am Baarssee“ für ein Abwasserpumpwerk (14,4 T€).

D.1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten mit einem Gesamtwert von 65.603,6 T€ (Vorjahr 64.568,8 T€) bewertet.

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

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

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

Für Zugänge und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 Euro nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Es erfolgten keine außerplanmäßigen Abschreibungen auf die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

Die Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt.

Im Zusammenhang mit Abgangsbuchungen wurden Verluste aus dem Sachanlagevermögen in Höhe von insgesamt rd. 48,2 T€ verbucht.

Auf die wesentlichen Veränderungen wird in den folgenden Positionen eingegangen.

1.2.1 Wald und Forsten

Diese Bilanzposition weist einen Bestand in Höhe von 895,8 T€ (Vorjahr: 885,0 T€) auf. Die Veränderung resultiert hauptsächlich durch Zuordnung aus dem Umlaufvermögen nach Vermessung aufgrund Verkaufsbeschluss einer Teilfläche des Flurstücks 178, Flur 18 in der Gemarkung Grevesmühlen.

Die Stadt Grevesmühlen verfügt über nicht ertragsorientiert regelmäßig bewirtschaftete Waldflächen.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Posten im Gesamtwert von 4.307,5 T€ (Vorjahr 4.587,1 T€) setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert in T€ am 31.12.2014	Wert in T€ am 31.12.2015
Grünflächen	1.175,2	1.150,6

Parkanlagen	53,5	54,3
Kleingartenanlagen/Gartenland	33,2	33,2
Grünflächen/Sonstige	49,5	49,5
Ackerland, Brachland	1.600,6	1.538,3
Öd- und Unland	1,1	1,1
Schutzflächen	67,4	67,2
Flüsse und Bäche	3,7	3,7
Seen und Teiche	693,5	693,6
Sonstige Gewässer	5,9	5,9
Industrie- und Gewerbegrundstücke	311,3	378,3
Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	10,5	9,9
Bauland	523,8	264,8
Splitterparzellen an Drittgrundstücken	19,8	19,8
Sonstige Unbebaute Grundstücke	37,3	37,3

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

Zudem gab es wesentliche Veränderungen im Konto 02300000 (Ackerland) und im Konto 02960000 (Bauland), wobei u.a. die Flurstücke 232/3 und 115/45 der Flur 1 in der Gemarkung Wotenitz Dorf aufgrund eines Verkaufsbeschlusses in das Umlaufvermögen umgebucht wurden.

Des Weiteren wurde das Flurstück 1/30 der Flur 4 in der Gemarkung Grevesmühlen nach Umsetzung des Verkaufsbeschlusses aus dem Umlaufvermögen zurück in das Anlagevermögen auf das Bilanzkonto 02930000 (Industrie- und Gewerbegrundstücke) umgegliedert.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bilanzposten im Gesamtwert von 27.464,9 T€ (Vorjahr 27.816,7 T€) gliedert sich u.a. in folgende Nutzungsarten auf:

Nutzungsart einschließlich Grundstück und Grundstücksbestandteile	Wert in T€ am 31.12.2014	Wert in T€ am 31.12.2015
Wohnbauten (Grundstücke)	53,3	53,3
Mehrfamilienhäuser	256,4	252,4
Kindertagesstätten	4.134,1	4.080,5
Jugendeinrichtungen	255,0	248,6
Freizeiteinrichtungen	36,0	35,6
Alten- und sonstige Betreuungseinrichtungen	1.612,9	1.570,9
Sonstige soziale Einrichtungen	0,0	172,3
Grundschulen	1.972,0	2.026,9
Regionale Schulen	3.125,1	3.086,1
Büchereien, Bibliotheken	952,4	937,6
Stadtarchive	52,5	50,8
Historische Gebäude und Einrichtungen	25,9	25,9

Schwimm-, Hallen-, und Freibäder	315,0	311,2
Turn- und Sporthallen	2.735,2	2.696,9
Sportplätze	1.480,0	1.451,6
Kleingärten	1.056,5	1.052,2
Verwaltungsgebäude	4.937,9	4.862,0
Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.909,3	1.878,9
Friedhofsgebäude / Leichen-, Trauerhallen (Gräberfelder)	30,7	30,7
Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Warteallen	105,0	99,7
Gewerbe und Industrie	994,0	981,7
Bauhof	233,6	217,7
Beherbergung, Gastronomie	828,8	708,9
Garagen	698,5	627,6
Sonstige bebaute Grundstücke	25,1	23,6

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

Weitere wesentliche Veränderungen in dieser Bilanzposition ergaben sich aus folgenden Geschäftsvorfällen:

- Kindertagesstätten (03210000): Gestaltung der Außenanlage Kita „Am Lustgarten 24“ Haus 1 – Errichtung Zaunanlage
- Sonstige soziale Einrichtungen (03290000): Umsetzung Obdachlosenunterkünfte an einen neuen Standort (Wismarsche Straße 154)
- Grundschulen (03310000): Hofgestaltung Grundschule „Fritz-Reuter“ - Umzäunung
- Regionale Schulen (03320000): Anbringung Sonnenschutzmarkisolekten an der Schule „Am Plogensee“, Haus 2 (Technikgebäude)
- Beherbergung und Gastronomie (03995000): Umgliederung Flurstück 14/12, Flur 1, Gemarkung Wohlenberg aufgrund Verkaufsbeschluss in das Umlaufvermögen
- Garagen (039980000): Umgliederung Flurstück 115/83, Flur 2, Gemarkung Grevesmühlen aufgrund Verkaufsbeschluss in das Umlaufvermögen

1.2.4. Infrastrukturvermögen

Der Bilanzwert des gesamten Infrastrukturvermögens beträgt 25.017,9 T€ (Vorjahr: 24.235,0 T€). Das Infrastrukturvermögen setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

Bestandteile	Wert in T€ 31.12.2014	Wert in T€ 31.12.2015
Brücken	1.263,1	1.239,3
Stromversorgungsanlagen (Grundstücke)	1,7	1,7
Leitungsnetz und Hausanschlüsse	1,2	0,8
Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	23,2	23,2
Abwassersammlungsanlagen	2.334,9	2.371,5
Regenbauwerke	891,8	951,6
Messeinrichtungen	1,0	1,0

Straßen, Wege, Plätze (Grundstücke)	3.963,0	4.076,5
Bundesstraßen (Nebenanlagen)	46,7	44,2
Landesstraßen (Nebenanlagen)	133,8	227,9
Gemeindestraßen	7.935,1	8.154,8
Straßenbegleitgrün	1.047,5	1.048,7
Gehwege	1.934,7	1.982,9
Radwege	273,6	384,6
Sonstige Wege	4,1	3,3
Parkplätze	736,1	707,4
Sonstige Plätze	591,4	568,8
Lichtsignalanlagen	18,1	15,3
Sonstige Verkehrlenkungsanlagen	102,8	119,0
Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhal-	12,3	15,0
Straßenbeleuchtung	1.707,7	1.912,7
Wasserbauliche Anlagen	925,6	864,1
Bahnhöfe, Buswarteallen	47,4	42,2
Spring-, Trink- und Zierbrunnen	50,8	49,1
Sonstiges Infrastrukturvermögen	178,5	209,3

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

Weitere wesentliche Veränderungen in dieser Bilanzposition ziehen sich durch fast alle Konten aufgrund umfangreicher Baumaßnahmen und Korrekturen zur Eröffnungsbilanz. Insbesondere waren das:

- Bau Brücke Landesstraße 02 „Schweriner Straße“ und „Schweriner Landstraße“ inklusive Gehwegbeleuchtung
- Erneuerung Gehweg „Am Bahnhof“
- Erneuerung der Straßenbeleuchtung in diversen Straßen
- Erneuerung Gehweg „Maxim-Gorki-Straße“
- Erneuerung Gehweg „Puschkinstraße“ und „Questiner Weg“
- Erneuerung Gehweg „Am Wasserturm“
- Erneuerung Gehweg „Wismarsche Straße“
- Straßenerneuerung „Tannenbergsstraße“
- Errichtung Friedwald (Wegebau von Landesstraße 03 zum Steinbrink)

Aufgrund der genannten Baumaßnahmen kam es in dieser Bilanzposition zu Abgängen durch Abbruch und Verschrottung mit einem Restbuchwert von 43,1 T€.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bauten auf fremden Grund und Boden wurden mit 1.095,3 T€ (Vorjahr: 1.116,6 T€) bilanziert. Diese Position beinhaltet das Feuerwehrgerätehaus mit den 2 Wohnungen inklusive den Außenanlagen. Der Grund und Boden steht im Eigentum der Kirche.

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

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

Der Posten enthält die Archivgüter, den Museumsbestand, die Denkmäler der Stadt Grevesmühlen lt. Denkmalliste des Landkreises Nordwestmecklenburg sowie sonstige Denkmäler.

Der Gesamtwert der Kunstgegenstände und Denkmäler beläuft sich auf 210,1 T€ (Vorjahr: 209,5 T€).

Wesentliche Veränderungen resultieren aus dem Erwerb historischer Zeitungsbestände für das Stadtarchiv und dem Abgang von historischen Zeitungssammlungen im Museum (Korrektur aufgrund Inventur). Weitere Veränderungen haben sich durch planmäßige Abschreibungen auf Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ergeben.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Der Restbuchwert für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge beträgt 1.715,3 T€ (Vorjahr: 1.816,9 T€).

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

Weitere wesentliche Veränderungen in dieser Bilanzposition ergaben sich durch den Kauf eines PKWs, eines Kubotas und eines Salzstreuers für den Bauhof sowie durch Abgänge von alten Fahrzeugen (Pritsche, VW-Bus und Allradschlepper). Weiterhin wurde ein Rettungsboot mit Trailer für die Feuerwehr aktiviert (Schenkungen des Fördervereins) sowie die Beladung eines Feuerwehrfahrzeugs aus der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung zugeordnet. Außerdem wurden diverse digitale Fahrzeugfunkgeräte eingebaut.

Des Weiteren wurden auf dem Konto 07320000 (Verteilungsanlagen) die neuen Kabelkästen der Strombeleuchtungsbaumaßnahmen bilanziert.

Insgesamt ergibt sich u.a. folgende Zusammensetzung:

Vermögensart	Wert in T€ 31.12.2014	Wert in T€ 31.12.2015
PKW, LKW; Baufahrzeuge, Zugmaschinen, Kipper, Kranfahrzeuge	164,8	164,9
Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	121,8	103,8
Sonstige Fahrzeuge	23,6	20,7
Krafterzeugungsanlagen	76,3	70,4
Betriebsvorrichtungen/Verteilungsanlagen	454,7	423,5
Bühnentechnik, -anlagen	15,3	12,9
Funk- und Fernsprechanlagen	40,4	35,3
Sonstige Betriebsvorrichtungen	692,8	612,0

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Gesamtwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich auf 1.016,2 T€ (Vorjahr 1.102,1 T€).

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

Weitere wesentliche Neuanschaffungen wurden für Regale und einen Feuersicherheitschrank im Stadtarchiv, diverse Arbeitsgeräte im Bauhof, Mobiliar in der Sport- und Mehrzweckhalle und im Sportlerheim „Am Tannenberg“, einen Geschirrspüler im Vereinshaus sowie Hardware in der Verwaltung getätigt. Außerdem wurden für die neue Obdachlosenunterkunft Miniküchen erworben und in der Grundschule Am Plogensee Klassenräume neu ausgestattet sowie Fußballtore und eine Basketballanlage im Außenbereich aufgestellt. Auf dem Sportplatz an der Bürgerwiese wurden zudem neue Fußballtore errichtet.

Unter der Bilanzposition 08270000, 08271000 und 08272000 (geringwertige Vermögensgegenstände) wurden Zugänge in Höhe von insgesamt 28,2 T€ entsprechend Zugangsliste ausgewiesen, welche im laufenden Geschäftsjahr komplett abzuschreiben waren.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Der Posten mit einer Gesamtsumme von 3.824,5 T€ (Vorjahr 2.800,0 T€) beinhaltet Herstellungskosten für Objekte, die zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses noch nicht fertiggestellt wurden. Anlagen im Bau wurden mit ihren tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten zum Bilanzstichtag ausgewiesen. Dabei handelt es sich um folgende Maßnahmen:

1. Fußgängerüberweg „Sandstraße	8.856,17
2. Gehwegerneuerung „Schumacherstraße	1.309,00
3. Neugestaltung Gedenkstätte „Cap Arkona	36.180,98
4. Straßenerneuerung „Straße des Friedens	5.279,28
5. Straßensanierung „An der Burdenow	12.978,63
6. Konzept Freizeitanlage „Am Plogensee“ (Wohnmobilpark	6.650,17
7. Straßenneubau „Am Bleicher Berg“	5.219,10
8. Gestaltung eines kindgerechten Schulhofes GS „Fritz Reuter“	3.451,41
9. Umsetzung Brandschutzkonzept GS „Fritz-Reuter	263.227,66
10. Straßenerneuerung Südstadt	31.157,73
11. Neugestaltung Spielplätze (Bürgerwiese)	11.256,20
12. Grunderneuerung der Straßenbeleuchtung der Stadt	31.958,42
13. Umgestaltung Bahnhof/Bahnhofsumfeld inkl. Grunderwerb	148.707,81

(Angaben in Euro)

Des Weiteren weist das Bilanzkonto 09100000 einen Bestand in Höhe von 3.258,3 T€ (Vorjahr: 2.027,2 T€) auf.

Diese Position beinhaltet u.a. den korrespondierenden Wertansatz zur Bilanz des Städtebaulichen Sondervermögens bezüglich der Anteile an den Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten in Höhe von 3.205,3 T€ (Vorjahr 2.027,2 T€).

1.3 Finanzanlagen

Diese Bilanzposition weist einen Bestand in Höhe von 13.334,7 T€ (Vorjahr: 13.247,8 T€) auf.

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- und Beleginventur erfasst. Der Ansatz erfolgte mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert.

Dabei wurden die Anteile an verbundenen Unternehmen (nicht börsennotierte Anteile) mit dem Anschaffungswert angesetzt. Dies betrifft das gezeichnete Kapital der beiden 100%igen Gesellschaften Stadtwerke Grevesmühlen GmbH (1.500.000 Euro) und WOBAG Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH (5.000.000 Euro).

Die Finanzanlagen für Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen betragen 5.457,4 T€ (Vorjahr: 5.484,4 T€). Sie beinhalten die korrespondierenden Wertansätze zur Bilanz des Städtebaulichen Sondervermögens bezüglich der Kapitalrücklage. Die Veränderung resultiert aus der Anpassung an die Bilanzposition „Eigenkapital“ des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Grevesmühlen.

Des Weiteren beinhaltet die Bilanzposition die Anteile am Zweckverband Grevesmühlen (Anzahl Hausanschlüsse) mit einem Gesamtwert von 3.950.153,31 Euro.

Da die städtebauliche Entwicklungsmaßnahme „West II“ zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages bereits in der Abrechnung war, werden hier keine Finanzanlagen ausgewiesen. Die in diesem Gebiet befindlichen Vermögenswerte sind in den übrigen Bilanzpositionen berücksichtigt.

Die anteiligen Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen für Beamte sind durch Bescheid der Versorgungskasse zum Bilanzstichtag 31.12.2015 nachgewiesen. Sie betragen insgesamt rd. 32 % der gesamten Pensionsverpflichtungen. Im Vergleich zum Vorjahr (1.140,3 T€) hat sich die Rücklage auf 1.263,2 T€ erhöht. Ab dem Jahr 2011 wird der Anteil der Gemeinde nach dem Verhältnis der Pensionsrückstellungen zur Summe der Pensionsrückstellungen aller Mitglieder berechnet.

Der Gesamtwert der sonstigen Ausleihungen beläuft sich auf 114,1 T€ (Vorjahr 123,0 T€). Die Veränderungen bei dieser Bilanzposition ergeben sich aus den Tilgungszahlungen des Jahres (Wohnungsunternehmen und private Eigenheimbauer).

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

D.2 Umlaufvermögen**D.2.1 Vorräte**

Unter der Bilanzposition 2.1.2 "Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen" handelt es sich bei den Vorräten um bebaute und unbebaute Grundstücke, die die Gemeinde über die Entwicklung von B-Plänen zum Verkauf bestimmt.

Der Bilanzposten weist zum Verkauf bestimmte unbebaute Grundstücke im Gesamtwert von 4.112,3 T€ (Vorjahr 3.608,3 T€) aus.

Die Verkaufsabsichten sind hinreichend durch Beschlüsse der Stadtvertretung bzw. durch die entsprechenden B-Pläne konkretisiert.

Folgende Grundstücke, die sich zum Vorjahresstichtag in dieser Bilanzposition befanden, wurden im Haushaltsjahr veräußert/zugeordnet:

Gemarkung	Flur	Flurstück	Bezeichnung
Grevesmühlen	4	1/4	Gebäude-u. Freifläche (Bahnhof)
Grevesmühlen	4	1/28	Gebäude-u. Freifläche (Bahnhof)
Grevesmühlen	4	1/29	Gebäude-u. Freifläche (Bahnhof)
Grevesmühlen	4	1/30	Gebäude-u. Freifläche (Bahnhof)
Grevesmühlen	6	954/4	Gebäude-u. Freifläche
Grevesmühlen	6	955/9	Grünfläche (ehem. Gebhartweg 1)
Grevesmühlen	6	955/10	Gewerbe/Werkstatt (Gebhartweg 1)
Grevesmühlen	6	956/21	Gebäude-u. Freifläche Handel
Grevesmühlen	6	956/22	Straße / Grünfläche / Gebäude-u. Freifläche
Grevesmühlen	6	954/1	Gewerbefläche
Grevesmühlen	6	954/2	Gewerbefläche
Grevesmühlen	6	956/7	Gewerbefläche
Grevesmühlen	6	956/20	Straße
Grevesmühlen	6	1700	Gebäude-u. Freifläche (Lagerhalle)
Grevesmühlen	6	1701	Gebäude-u. Freifläche (Gewerbe)
Grevesmühlen	15	108/45	Straße (Privatweg)
Grevesmühlen	15	107/27	Bauplatz
Grevesmühlen	15	107/26	Bauplatz
Grevesmühlen	15	106/18	Bauplatz
Wotenitz Dorf	1	117	Grünland / Fahrweg
Wotenitz Dorf	1	115/47	Grünland
Wotenitz Dorf	1	115/48	Ackerland / Sumpf / Fahrweg

Bei der Bilanzposition 2.1.3 "Fertige Erzeugnisse" handelt es sich bei den Vorräten ebenfalls um zum Verkauf bestimmte Grundstücke, die sich bereits im Bestand der Stadt befanden und durch Beschluss der Stadtvertretung zum Verkauf bestimmt wurden oder solche, die durch zukünftige Vermögenszuordnung nicht mehr bei der Gemeinde zu bilanzieren sind.

Die Erhöhung zum Vorjahr um 343,7 T€ resultiert aus diversen Zu- und Abgängen aufgrund Verkauf oder Zuordnung aus dem Anlagevermögen. Die Position beinhaltet folgende Flurstücke:

Bezeichnung	Wert
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 9, Flurstück 92/7, Gebäudefläche	1.153,47 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 2, Flurstück 115/83, Parkplatz/Garten/Weg	19.515,21 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 5, Flurstück 153, Gebäude- u. Freiflächen	2.276,27 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 5, Flurstück 156, Gebäude- u. Freiflächen	12.536,67 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 5, Flurstück 157, Weg	1.270,00 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 5, Flurstück 386, Gartenland	6.712,65 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 16, Flurstück 131/22, Gartenland	2.251,11 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 13, Flurstück 442, Ackerland	677,71 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 13, Flurstück 366, Ackerland	1.941,98 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 13, Flurstück 272, Ackerland	1.010,57 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 13, Flurstück 270, Ackerland	412,62 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 13, Flurstück 234, Ackerland	8.182,33 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 12, Flurstück 253/1, Zufahrt/Arrond. Bauland	2.061,53 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 12, Flurstück 254/2, Gartenland	8.646,00 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 12, Flurstück 255, Gartenland	5.775,00 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 12, Flurstück 258, Gartenland	4.488,00 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 12, Flurstück 315/31, Wege, Parkplatz	9.310,00 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 22, Flurstück 380, Gebäudefläche	7.737,60 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 1, Flurstück 232/3, Grünland/Wohnbauland	211.458,85 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 1, Flurstück 221, Grünland	232,87 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 1, Flurstück 117, Grünland/Fahrweg	7.429,65 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 1, Flurstück 116, Grünland	400,39 €
Gemarkung Degtow, Flur 1, Flurstück 191/5, Garten	4.950,00 €
Gemarkung Wohlenberg, Flur 1, Flurstück 14/12, Gebäude-u. Freifläche	110.000,00 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 1, Flurstück 115/45, Gebäudefreifläche	20.067,14 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 1, Flurstück 115/48, Ackerland/Sumpf	32.861,11 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 6, Flurstück 89/45, Garten	6.589,53 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 18, Flurstück 178/1, Wohnbaufläche	37,84 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 2, Flurstück 29/24, Wohnbaufläche	242,97 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 2, Flurstück 29/22, Wohnbaufläche	131,61 €
Gemarkung Wotenitz Dorf, Flur 2, Flurstück 29/23, Wohnbaufläche	870,62 €
Gemarkung Grevesmühlen, Flur 2, Flurstück 214/11, Wohnbaufläche	5.534,22 €

Außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren Marktpreis waren zum Bilanzstichtag in Höhe von 77.350,26 Euro zu berücksichtigen.

Bei der Bilanzposition 2.1.4 "Geleistete Anzahlungen auf Vorräte" handelt es sich bei den Vorräten um zum Verkauf bestimmte Anlagen im Bau. Diese betragen wie im Vorjahr Null Euro.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

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

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

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

Die Forderungen in einer Gesamthöhe von 1.187.792,36 Euro (Vorjahr: 1.705.743,66 Euro) betreffen im Einzelnen:

- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 144.957,26 Euro
 - o davon Gebührenforderungen von nominal 41,7 T€,
 - o Beitragsforderungen von nominal -9,2 T€,
 - o Steuerforderungen in Höhe von nominal 130,6 T€
 - o Forderungen aus Transferleistungen von 14,6 T€
 - o Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen von nominal 48,7 T€

Der Nominalwert der o.g. Forderungen beträgt 226.320,37 Euro. Es wurden Wertberichtigungen in Höhe von 81.363,11 Euro vorgenommen.

- Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 10.142,07 Euro (Wertberichtigungen waren nicht vorzunehmen)
- Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 20.963,95 Euro, diese betreffen die Wohnungsbewirtschaftung sowie zwei Darlehen, die im Jahr 2015 aus dem städtischen Sondervermögen an den Kernhaushalt übertragen wurden und durch das Wohnungsunternehmen getilgt werden,
- Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände usw. in Höhe von 208.752,55 Euro, diese betreffen den Kontobestand des Treuhandvermögens und ein Darlehen, welches die Stadt für die Finanzierung eines D4-Objekts (Kirchstr. 2/4) aufgenommen hat.
- Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 636.125,20 Euro, welche im Wesentlichen die Liquiditätskredite an die Gemeinden Plüschow und Testorf-Steinfurt im Rahmen der Einheitskasse (gesamt: 509.293,81 Euro) sowie die Nachzahlung aus der Verwaltungsumlage 2015 (118.123,67 Euro) betreffen.
- Sonstige Vermögensgegenstände von 166.851,33 Euro. Hierunter sind Vorjahresabgrenzungen zu verstehen, das sind Einzahlungen im Folgejahr, die als Erträge dem Vorjahr zuzurechnen sind. Hauptsächlich handelt es sich hier um Schulkostenbeiträge von diversen Gemeinden.

Die Forderungen insgesamt haben sich gegenüber dem Vorjahr um 517.951,30 Euro vermindert. Dies ist hauptsächlich durch die Zuordnung von Krediten aus dem Sondervermögen im Vorjahr begründet. Zudem haben sich die Liquiditätskredite im Rahmen der Einheitskasse um 102.266,16 Euro vermindert.

D.2.4 Liquide Mittel

Der Stand der Barkasse und der Hand- und Vorschusskassen stimmt mit dem des jeweiligen Kassenbuches zum Bilanzstichtag überein. Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Der Kassenbestand ist durch das Protokoll über den Tagesabschluss zum 31.12.2015 belegt. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Die Bestände des Amtes und der amtsangehörigen Gemeinden im Rahmen der Einheitskasse werden durch die Stadt Grevesmühlen als kassenführende Gemeinde als Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt und der jeweiligen Gemeinde ausgewiesen. Die Bestände stellen sich zum Bilanzstichtag wie folgt dar:

GKZ	Gemeinde	Bestand in Euro 31.12.2014	Bestand in Euro 31.12.2015
00	Amt Grevesmühlen-Land	37.901,14	19.352,46
01	Bernstorf	212.285,85	233.775,40
02	Börzow	-56.517,26	0,00
04	Mallentin	895.646,67	0,00
05	Plüschow	-73.003,53	-64.536,70
06	Roggenstorf	764.868,59	551.569,87
07	Rüting	468.554,06	491.499,03
08	Papenhusen	-56.149,23	0,00
09	Testorf-Steinfurt	-416.955,56	-444.757,11
10	Upahl	1.673.034,57	1.496.276,38
11	Warnow	-8.934,39	43.662,70
13	Gägelow	854.134,34	933.238,62
14	Stepenitztal	0,00	499.793,85
	Summe:	4.294.865,25	3.759.874,50
12	Stadt Grevesmühlen	4.653.572,43	6.030.395,30
	Gesamtbestand:	8.948.437,68	9.790.269,80

Fest- und Tagesgeldanlagen sind durch Abrechnungen der Kreditinstitute belegt. Der in der Bilanz ausgewiesene Gesamtbestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Stadtkasse zum Bilanzstichtag überein.

Die o.g. Bestände spiegeln sich wie folgt wider:

Bankkonto	Bestand in Euro 31.12.2014	Bestand in Euro 31.12.2015
Sparkasse Mecklenburg-Nordwest (MNW)	252.396,74	364.002,63
Sparkasse MNW – Kreditkarte	6.278,71	9.787,99
Volks- und Raiffeisenbank	101.917,12	14.726,85
Deutsche Kreditbank	2.152.591,60	3.179.128,40
Commerzbank	17,48	17,48
Termingelder	2.753,53	2.753,53
Festgelder	6.430.844,51	6.218.115,95

Barkasse	1.637,99	1.736,97
Summe:	8.948.437,68	9.790.269,80

Kassenbestand in Devisen und Fremdwährungen war zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

D.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Der Rechnungsabgrenzungsposten wurde gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik gebildet. Er beinhaltet im Wesentlichen die durch Verträge bzw. Rechnungen belegten Auszahlungen im Jahr 2016, die zu Aufwendungen im Jahr 2015 und Folgejahre führen. Hauptsächlich betrifft dies die Bezüge der Beamten für Januar 2015, Wartungs- und Leasinggebühren für EDV sowie Versicherungen und Kfz-Steuern.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch eine Auflistung aus dem Lohnprogramm für die Beamtenbezüge und für die übrigen Positionen durch Rechnungen belegt. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um 10.613,84 auf 62.454,44 Euro vermindert. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Ausgaben des Haushaltsjahres oder der Haushaltsvorjahre, die Haushaltsfolgejahre betreffen.

D.4 Eigenkapital**D.4.1 Kapitalrücklage**

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum Bilanzstichtag 64.220.983,57 Euro (Vorjahr 64.055.723,70 Euro). Es beinhaltet hauptsächlich die allgemeine Kapitalrücklage als rechnerische Differenz zwischen dem auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesenen Vermögen abzüglich der auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesenen übrigen Posten.

Die Kapitalrücklage hat sich im Haushaltsjahr wie folgt geändert:

Stand am 31.12.2014:	62.437,7 T€
1. Korrekturbuchungen zur Eröffnungsbilanz 2015	16,0 T€
2. Auflösung der investiven Schlüsselzuweisungen (Defizit Abschreibungen)	-242,6 T€
3. Zuführung für investiv gebundene Zuweisungen	849,1 T€
Stand am 31.12.2015:	63.060,3 T€

Genehmigungen der Rechtsaufsichtsbehörde nach § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik waren nicht erforderlich.

Aufgrund des Ergebnisfehlbetrages wurden die in den Vorjahren aufgelaufenen investiv zu verbuchenden Schlüsselzuweisungen (242,6 T€) sowie die im laufenden Jahr hinzugekommenen (194,8 T€) komplett zum teilweisen Ausgleich des Defizits aus den Abschreibungen gemäß § 18 GemHVO aufgelöst.

Die Korrekturbuchung aus dem Jahr 2014 zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 342.663,68 Euro wurde an die Kapitalrücklage umgebucht. Der neue Bestand im Konto 20102009 enthält die bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 festgestellten Korrekturen in Höhe von 16.033,43 Euro. Die Korrekturbuchungen betreffen diverse Vorgänge. Eine Einzelauflistung ist als Anlage beigefügt.

Das Eigenkapital erhöht sich aufgrund der o.g. Veränderungen und des Ergebnisfehlbetrages in Höhe von -457,3 T€ um insgesamt 165,3 T€.

D.4.2 Ergebnisrücklagen**D.4.2.2 Zweckgebundene Ergebnisrücklagen**

Es sind keine zweckgebundene Ergebnisrücklagen zu bilden.

D.4.2.3 Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Die Bildung einer Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurde nicht vorgenommen, da die Voraussetzungen gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik nicht erfüllt sind. Die Rücklage ist für zukünftige Umlageverpflichtungen aus der Amtsumlage, der Kreisumlage sowie zum Zweck der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich zu bilden, wenn sich für das Haushaltsfolgejahr aufgrund des § 7 des Landesfinanzausgleichsgesetzes eine Steuerkraftmesszahl ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt.

D.4.4 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

	Euro
Stand 31.12.2014	241.285,26
Zuführung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres	1.376.739,06
Stand 31.12.2015	1.618.024,32

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

	Euro
Saldo zum 31.12.2014	8.080.078,46
Saldo des Haushaltsjahres 2015	24.231,38
Saldo zum 31.12.2015	8.105.015,98

D.5 Sonderposten**D.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen**

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden zum Bilanzstichtag objektbezogen ermittelt. Der Nachweis der Zuwendungen erfolgte durch entsprechende Bescheide. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände. Die Erfassung und Fortschreibung erfolgt auf Inventarlisten und in der Anlagenbuchhaltung.

Der Sonderposten zum Anlagevermögen zeigt folgende Entwicklung:

	T€
Stand 31.12.2014	17.460,8
Zugang	1.087,9
Umbuchung	
Auflösung	642,8
Abgang	57,2
Stand 31.12.2015	17.848,7

5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Stadt Grevesmühlen hat im Haushaltsjahr zahlungswirksame Zuwendungen in Höhe von 268.074,74 Euro erhalten, die nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren.

Bezüglich der Darstellung wird auf die Anlage „Übersicht über die Sonderposten“ hingewiesen.

Die wesentlichen Zuführungen und Umbuchungen setzen sich wie folgt zusammen:

Zuwendungsgeber	Art der Zuwendungen	geförderte Maßnahme	Zuwendungsbetrag in T€
1. Bund	KommStrabau	Brücke L02 "Schweriner Str."	24,8
2. Land M-V	Übertragung	Brücke L02 "Schweriner Str."	805,6
3. Landkreis	Digitalfunk	Fahrzeugfunkgeräte FFW	14,9
3. Privater Bereich	Schenkung	Flurstück 429/6, Flur 2, GVM	1,2
	Sachspende	Billardtisch Jugendclub	1,0
	Spende	Empfangstresen Kita	1,1
	Spende	Eichenfässer	1,7
	Schenkung	Ausstattung Feuerwehr	13,9
	Schenkung	Schulhof GS Am Plogensee	5,9
Gesamt:			870,1

Es waren insgesamt 615.185,54 Euro Sonderposten aus Zuwendungen ertragswirksam aufzulösen.

5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Stadt Grevesmühlen hat im Haushaltsjahr Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten in Höhe von 44.607,68 Euro erhalten, die nach § 37 Abs. 4 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren. Die Zahlungen betreffen Kassenreste auf Anliegerbeiträge für die Rudolf-Breitscheidstraße und die Gebhartstraße sowie Sandstraße (Straßenbeleuchtung). Neue Veranlagungen gab es nicht. Zudem wurden bereits vereinnahmte Beiträge in Höhe von 57.122,17 ertragswirksam aufgelöst.

5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Der Posten enthält bereits vereinnahmte Zuwendungen Dritter aus Teilabrechnungen für im Bau befindliche Objekte. Dabei handelt es sich um:

- 320.000,00 Euro ILERL-MV-Mittel für die Umgestaltung des Bahnhofes und des Bahnhofsumfeldes
- 60.000,00 Euro Soforthilfen des Landes für die Umsetzung des Brandschutzgutachtes in der Grundschule „Fritz Reuter“
- 99.551,53 Euro Soforthilfen des Landes für die Umgestaltung des Bahnhofes und des Bahnhofsumfeldes
- 500,00 Euro Kulturförderung des Landkreises für die Aufstellung von Infotafeln beim Flüchtlingslager Questin
- 80,00 Euro Spende für die Umgestaltung des Schulhofs an der Grundschule „Fritz-Reuter“
- 3.621,25 Euro Spende für den Bau Spielplatz „Bürgerwiese“

Des Weiteren sind hier die im Investitionsförderungsfonds angesammelten Mittel aus Grundstücksverkäufen (21.291,23 Euro) und noch nicht verwendete Mittel für Sammelausgleichsflächen (38.724,26 Euro) enthalten.

D.6 Rückstellungen**D.6.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**

Rückstellungen wurden gemäß § 35 GemHVO-Doppik gebildet.

Der Ansatz der Rückstellungen für Pensionen erfolgte auf der Grundlage der durch die Versorgungskasse M-V ermittelten und bereitgestellten Werte. Die Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Versorgungsempfängern wurden ab 2015 entsprechend Erlass des Innenministeriums in Höhe von 10 % der Rückstellungen für die Pensionen gebildet (Durchschnitt der letzten drei Jahre). Bis einschließlich 2014 wurden 20 % der Pensionen für die Beihilfen berechnet. Die Pensionsrückstellung setzt sich wie folgt zusammen:

Pensionsberechtigte	Stand 31.12.2014 in Euro	Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	Stand 31.12.2015 in Euro
Aktive Beamte	1.912.776,00	155.697,30			2.068.473,30
Pensionäre	1.928.133,60	8.053,10	118.809,60		1.817.377,10
Hinterbliebene	5.632,80		1.929,60		3.703,20
Insgesamt	3.846.542,40	163.750,40	120.739,20	0,00	3.889.553,60

Im Jahr 2015 gab es keine Pensionierungen bzw. Verbeamtungen.

D.6.3 Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen wurden mit dem voraussichtlichen Betrag der Inanspruchnahme bewertet. Ihr Ausweis entspricht § 35 GemHVO-Doppik.

Die Rückstellungen für Altersteilzeit berücksichtigen sowohl den Erfüllungsrückstand als auch die Verpflichtung zur Zahlung von Aufstockungsbeträgen. Die Bewertung der Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub/geleistete Überstunden erfolgte auf Basis der durchschnittlichen Personalkosten je Mitarbeiter/in.

Folgende Aufwandsrückstellungen wurden gebildet:

Art der Rückstellung	Stand 31.12.2014 in Euro	Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	Stand 31.12.2015 in Euro
1. Aufwendungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	102.362,13	0,00		102.362,13
2. sonstige Aufwandsrückstellungen	21.138,83		11.138,83		10.000,00
3. Sonstige Verpflichtungen	366.929,89	118.825,07	260.213,95		225.541,01
- Urlaub	15.153,69	20.147,34	15.153,69		20.147,34
- geleistete Überstunden	15.659,57	15.780,83	15.659,57		15.780,83
- Inanspruchnahme von Altersteilzeit	240.968,34		145.086,08		95.882,26
- für Leistungsentgelt 2015, Schullasten	95.148,29	82.896,90	84.314,61		93.730,58
Insgesamt	388.068,72	221.187,20	271.352,78	0,00	337.903,14

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden für den Abbruch von Garagen und die Instandsetzung des Wasserturms am Bahnhof gebildet.

D.7 Verbindlichkeiten**D.7.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**

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

Kredit	Kreditnummer	Finanzierungsobjekt	Ursprungskapital	Restkapital zum 31.12.2015	Zinssatz in Prozent
LFI - KAF	1100097414	Umschuldung DKB	343.000,00	257.250,00	1,15/0,25
LFI - KAF	1100098917	Umschuldung Sparkasse	370.000,00	277.500,00	1,15/0,25
Zwischensumme:				534.750,00	
Deutsche Kreditbank AG	6700739078	Umschuldung von KfW (Wismarsche Str. 5)	56.957,57	56.957,57	1,02
Deutsche Kreditbank AG	6700232546	Photovoltaik-Anlage	51.000,00	40.800,00	1,69
Sparkasse MNW	6589001918	Umschuldung ehem. KAF für Rathausblock und Mehrzweckhalle	2.170.815,05	814.055,55	3,10
Sparkasse MNW - Umgliederung aus Sondervermögen	6200564041	Wismarsche Str. 5	280.000,00	18.592,55	4,26
Sparkasse MNW	6141046027	Eigenanteil Stadtsanierung	860.500,00	860.500,00	1,71
KfW	7195207	Speicher Wismarsche Str. 5	900.000,00	741.168,00	2,58
KfW	8302105	Kirchstraße 2/4	200.000,00	111.104,00	2,70
KfW	03983245	1. BA Bürgerbahnhof	204.200,00	204.200,00	0,40
KfW	08425905	Verkehrsinfrastruktur	493.000,00	493.000,00	0,38
KfW	12240680	Erwerb Erschließungsgebiet Sägewerk	900.000,00	900.000,00	0,44
KfW	9944309	Stadtbeleuchtung	240.000,00	179.997,00	0,62
KfW	5310444	Stadtbeleuchtung	250.000,00	215.275,00	0,59
KfW - Umgliederung aus Sondervermögen	1299983	Wismarsche Str. 5	96.055,00	0,00	1,70
KfW - Umgliederung aus Sondervermögen	4216196	Kita Lustgarten	339.139,90	89.236,82	2,73
KfW - Umgliederung aus Sondervermögen	5567998	Gr./Kl. Vogelsang, Gr. Alleestr.	283.562,48	67.155,49	2,41
KfW - Umgliederung aus Sondervermögen	1770494	Neuordnung RHB-Bereich	1.953.646,28	257.052,58	4,92
KfW - Umgliederung aus Sondervermögen	1104115	Neuordnung RHB-Bereich	869.196,20	68.618,06	4,72
Zwischensumme:				5.117.712,62	
Summe:				5.652.462,62	

Angaben in Euro

Dieser Posten beinhaltet Zinsverbindlichkeiten aus den o.g. Kreditverträgen von 11.966,14 Euro (inkl. LFI-Darlehen).

Die beiden Darlehen des LFI sind unter Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich ausgewiesen, ebenso die darauf bezogenen Zinsabgrenzungen in Höhe von 668,44 Euro. Ab dem 01.07.2015 hat das LFI die Zinsen von 1,15 auf 0,25 % gesenkt.

Im Jahr 2015 wurde ein Darlehen für die Wismarsche Straße 5 (Speicher) von der KfW an die DKB umgeschuldet.

Kreditneuaufnahmen waren einschließlich Ermächtigung aus dem Vorjahr in Höhe von insgesamt 3.357.700,00 Euro vorgesehen. Zur Absicherung der investiven Maßnahmen wurden insgesamt 2.457.700,00 Euro bei der KfW und der Sparkasse neu aufgenommen.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Liquiditätskredit) bestanden am Stichtag der Bilanz zum 31. Dezember 2015 nicht. Unterjährig wurde für einen Kalendertag der Kassenkredit bei der Sparkasse in Höhe von rd. 47,5 T€ in Anspruch genommen.

D.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Der Bilanzposten mit einer Gesamtsumme von 1.062.340,80 Euro (Vorjahr: 299.021,83 Euro) beinhaltet diverse Rechnungen für Bau- und Ingenieurleistungen. Der hohe Anstieg zum Vorjahr resultiert aus dem Grundstücksankauf in Vorbereitung des Bebauungsplanes Nr. 39 „Zum Sägewerk“.

Der Nachweis der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erfolgte durch eine OP-Liste aus der Finanzbuchführung.

D.7.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betragen 2.032,89 Euro (Vorjahr: 58,96 Euro) und betreffen hauptsächlich einen Zuschuss an einen Verein.

D.7.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen mit Sonderrechnung mit einer Gesamtsumme von 258.424,12 Euro (Vorjahr: 319.929,47 Euro) handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Bewirtschaftungsabrechnung Wasser/Abwasser sowie Bereitstellung von Regenwasserkanälen.

D.7.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich mit einer Gesamtsumme von 4.805.243,08 Euro (Vorjahr: 5.483.622,00 Euro) betreffen hauptsächlich die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand im Rahmen der Einheitskasse (4.269,2 T€) sowie Verbindlichkeiten für LFI-Darlehen (484,7 T€). Diese beiden Darlehen sind in der Tabelle unter Pkt. 7.2 enthalten.

D.7.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Ausgewiesen werden unter diesem Posten (Gesamtbetrag 159.510,76 Euro, Vorjahr 257.456,58 Euro) im Wesentlichen die durchlaufenden Posten/Verwahrgelder (u.a. aus Wohngeld sowie Kautionen). Außerdem enthält der Posten Vorjahresabgrenzungen. Darunter sind Auszahlungen im Folgejahr zu verstehen, die als Aufwand dem Vorjahr zuzurechnen sind. U.a. handelt es sich hier um die Endabrechnung für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude und Grundstücke, Lohn- und Gehaltsabrechnungen sowie Aufwendungen aus Dienstleistungsverträgen.

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

D.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Rechnungen und Verträge belegt. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert.

Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden für Gebühren (Ausnahmegenehmigungen) und Pachten gebildet.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die passiven Abgrenzungsposten von 5.413,15 auf 935,62 Euro vermindert.

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Vergleich zum vorhergegangenen Haushaltsjahr ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung erhebliche Abweichungen:

1. Mehrerträge bei Steuern und Abgaben in Höhe von 815,4 T€ (insbesondere Gewerbesteuer und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer)
2. Mindererträge bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen in Höhe von 965,3 T€, insbesondere aus Schlüsselzuweisungen sowie Zuweisungen des Bundes und der EU; zudem sind die Landeszuweisungen für die Kita-Betreuung ab dem Jahr 2015 bei Erträgen der sozialen Sicherung zu verbuchen (rd. 530,8 T€)
3. Mehrerträge aus sozialer Sicherung (Kita-Betreuung) in Höhe von rd. 530,8 T€
4. Mehrerträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 52,7 T€ (Pass- und andere Veraltungsgebühren)
5. Mindererträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 50,1 T€ (insbesondere aus Waldbeförsterung)
6. Mindererträge bei den sonstigen laufenden Erträgen von 771,4 T€ (insbesondere aus Veräußerung von Vorräten und der Auflösung von sonstigen Sonderposten sowie aus Konzessionsabgaben)
7. Mehraufwendungen bei den Personalkosten von 183,6 T€ (resultiert aus höherem Bedarf bei den Angestellten)
8. Minderaufwendungen bei den Versorgungsaufwendungen von 36,0 T€ (resultiert aus nicht geplanten Pensionierungen von Beamten im Vorjahr)
9. Mehraufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen von 171,4 T€ (hauptsächlich bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude und für Wohnungsbewirtschaftung)
10. Minderaufwendungen bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens von 58,9 T€ (bebaute Grundstücke und Infrastruktur)
11. Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (zum Verkauf vorgesehene Grundstücke und Forderungen) von 71,6 T€
12. Mehraufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 922,0 T€ (insbesondere Kreis- und Gewerbesteuerumlage)
13. Minderaufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 195,7 T€, hauptsächlich verursacht durch Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen,
14. Mehrerträge bei den Zinsen und sonstigen Finanzerträgen von 56,6 T€ (Gewinnbeteiligungen und Verzinsung der Gewerbesteuer)

15. Minderaufwendungen bei Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen von 57,7 T€ (insbesondere für Kreditzinsen)
16. Entnahmen aus der Kapitalrücklage von 390,0 T€ (bedingt durch die vorzeitige Ablösung eines Darlehens im Vorjahr)

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres (1. Nachtragshaushalt 2015) ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung erhebliche Abweichungen:

1. Mehrerträge bei den Steuern und Abgaben in Höhe von 264,7 T€ (insbesondere Gewerbesteuer und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer)
2. Mehrerträge aus sozialer Sicherung (Kita-Betreuung) in Höhe von rd. 36,9 T€
3. Mehrerträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (insbesondere Pass- und andere Verwaltungsgebühren) von 58,8 T€,
4. Mindererträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 72,6 T€ (insbesondere Mieten, Pachten und Wohnungsbewirtschaftung)
5. Mindererträge bei den Kostenerstattungen und –umlagen von 240,4 T€ (insbesondere Schullastenausgleich von Gemeinden und Verwaltungsumlage)
6. Mehrerträge bei den sonstigen laufenden Erträgen von 31,9 T€, insbesondere aus Bußgeldern, Mahngebühren und Spenden sowie aufgrund von Erträgen aus Veräußerung von Vorräten und der Auflösung von sonstigen Sonderposten,)
7. Minderaufwendungen bei den Personalkosten von 194,5 T€ (resultiert aus längeren Krankheitsausfällen)
8. Minderaufwendungen bei den Versorgungsaufwendungen von 205,5 T€
9. Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen von 390,6 T€ (hauptsächlich bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude sowie bei Straßen)
10. Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens von 64,3 T€ (insbesondere bebaute Grundstücke und Infrastrukturvermögen)
11. Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (zum Verkauf vorgesehene Grundstücke und Forderungen) von 89,4 T€
12. Minderaufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen von 154,4 T€ (insbesondere Kita-Zuschüsse)
13. Minderaufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 210,2 T€, hauptsächlich bei Mieten und Pachten, Sachverständigenkosten und Kosten für B-Pläne,
14. Mehrerträge bei den Zinsen und sonstigen Finanzerträgen von 18,4 T€ (Verzinsung Termingelder)
15. Minderaufwendungen bei Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen von 31,4 T€ (insbesondere Kreditzinsen)
16. Mehrerträge aus Entnahmen aus der Kapitalrücklage von 437,4 T€ (Auflösung der investiven Schlüsselzuweisungen zum Ausgleich des Defizits aus den Abschreibungen gemäß § 18 GemHVO)

Das ordentliche Ergebnis weist einen Fehlbetrag 894,7 T€ aus, welcher durch die Entnahme aus der Kapitalrücklage auf 457,3 T€ vermindert wird.

Im Ergebnis wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 457.301,82 Euro ausgewiesen. Die Ergebnisrechnung ist somit jahresbezogen nicht, jedoch unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrages von 1.618,0 T€ ausgeglichen. Nunmehr sind 1.160.722,50 Euro als positiver Vortrag in das Folgejahr zu übertragen.

Im Jahr 2015 entstanden Haushaltsüberschreitungen bei folgenden Konten:

Produkt	Sachkonto	Planansatz	Überschreitung	Sachverhalt
11403	0910-055	3.900	75,85	Garantieverlängerung Monitore
12601	0910-071	17.000	1.368,05	Ausstattung Feuerwehr (Hebekissen)
12601	5419	2.100	1.797,24	Zuschuss für Hilfeleistung FFW (Beschluss 2018)
21103	0827	3.900	1.098,62	div. GWG Ploggeneseeschule
36602	0827	500	628,90	div. GWG Jugendarbeit
36602	5632	0	49,90	Fachliteratur Jugendamt
42400	0910-047	6.200	329,50	Ausstattung Mehrzweckhalle
55301	52338	0	110,99	Unterhaltung Andachtsplatz Friedhof
57101	5238	0	139,90	div. GWG Stadtmarketing
57300	0910-052	3.200	237,17	Geschirrspüler Vereinshaus
Summe:			5.836,12	

Den Überschreitungen stehen Einsparungen bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt 503.930,38 Euro gegenüber, so dass die Deckungsfähigkeit gegeben ist.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 5.836,12 Euro wird durch Beschluss der Stadtvertretung im Rahmen des Jahresabschlusses die Notwendigkeit anerkannt.

Außerdem wurden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen wie folgt getätigt.

ü/a*	Produkt	Sachkonto	Betrag	Deckung aus	Sachverhalt	Beschluss	
ü	11402	0910-041	650,00	21102-0910-004	Kauf Stihl BR 600 Magnum	Bürgermeister	28.12.2015
ü	11402	0960-168	1.094,36	11402.52352	Rgn. Bauhof - Zaunanlage Bauhof	Bürgermeister	14.01.2016
ü	11403	0910-055	687,00	11101.5636	Sony Alpha 6000 Systemkamera	Bürgermeister	17.12.2015
ü	21102	08272	464,00	21102.0910-004	Beamer Sony VPL-EX 226	Bürgermeister	14.10.2015
ü	21502	0910-006	889,00	21502.0910-008	Ersatzbeschaffung PC	Bürgermeister	08.12.2015
a	25202	0190-045	3.236,80	11403.56243	FAUST Netzwerk- Basislizenz	Bürgermeister	08.12.2015
ü	25202	0910-044	4.105,50	div.	Feuersicherheits- schrank	Bürgermeister	17.12.2015
a	36602	0910-097	84,00	36602.5238	Aufbau Billardtisch durch Bauhof	Bürgermeister	17.12.2015
a	54101	0910-091	365,31	div.	Baumspende	Bürgermeister	23.11.2015
ü	55301	0827	128,80	11401.52352	Aufbau Paketempfangsbox durch Bauhof	Bürgermeister	12.02.2016
ü	55301	0910-177	3.600,00	55301.52341	Herrichtung Friedwald	Bürgermeister	26.11.2015
a	55301	0910-189	800,00	div.	Infotafeln ehem. Flüchtlingslager Questin	Bürgermeister	17.12.2015
Summe:			16.104,77				

*ü=Überplanmäßig, a=außerplanmäßig

** Beschluss Hauptausschuss erforderlich

Es lagen alle erforderlichen Genehmigungen bzw. Beschlüsse vor.

F. Angaben zur Finanzrechnung

Folgende Posten der Finanzrechnung haben sich im Vergleich zu den Ergebnissen des Haushaltsvorjahres erheblich verändert:

1. Mehreinzahlungen bei Steuern und Abgaben in Höhe von 778,1 T€ (insbesondere Gewerbesteuer),
2. Mindereinzahlungen bei Zuwendungen, Umlagen und Transfereinzahlungen in Höhe von 1.012,0 T€ (hauptsächlich Schlüsselzuweisung: rd. 501,3 T€), zudem sind die Landeszuweisungen für die Kita-Betreuung ab dem Jahr 2015 bei Einzahlungen der sozialen Sicherung zu verbuchen (rd. 503,7 T€)
3. Mehreinzahlungen aus sozialer Sicherung (Kita-Betreuung) in Höhe von rd. 503,7 T€
4. Mehreinzahlungen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 50,2 T€,
5. Mindereinzahlungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 93,0 T€ (Mieten und sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte),
6. Mehreinzahlungen bei Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 311,8 T€ (Gemeindeanteile für Schulkosten, Verwaltungsumlage),
7. Mehreinzahlungen bei den sonstigen laufenden Einzahlungen von 54,7 T€ (Ordnungsrechtliche Einzahlungen sowie Säumniszuschläge und Mahngebühren, Reservierungsgebühren im Zusammenhang mit Grundstückverkäufen),
8. Mehrauszahlungen für Personalauszahlungen in Höhe von 274,1 T€,
9. Mehrauszahlungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 170,8 T€,
10. Minderauszahlungen bei Zuwendungen, Umlagen, Transferauszahlungen von 950,7 T€ (Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage),
11. Mehrauszahlungen bei den sonstigen laufenden Auszahlungen von 38,0 T€ (Dienst- und Schutzbekleidung, Unterhaltung Software, B-Pläne, Öffentlichkeitsarbeit, Kapitalertragssteuer)
12. Mehreinzahlungen bei Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen von 13,4 T€,
13. Minderauszahlungen bei Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen von 65,5 T€,
14. Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit von 954,2 T€,
15. Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit von 285,0 T€

Folgende Posten der Finanzrechnung haben sich im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres (1. Nachtragshaushalt) erheblich verändert:

1. Mehreinzahlungen aus Steuern und Abgaben in Höhe von 222,4 T€,
2. Mindereinzahlungen bei den Zuwendungen und Umlagen von 114,6 T€,
3. Mehreinzahlungen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 60,6 T€,
4. Mindereinzahlungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von 82,9 T€,
5. Mehreinzahlungen bei Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 58,8 T€,
6. Mehreinzahlungen bei den sonstigen laufenden Einzahlungen von 67,3 T€
7. Minderauszahlungen für Personalauszahlungen in Höhe von 27,0 T€,
8. Minderauszahlungen bei den Sach- und Dienstleistungen von 440,6 T€,
9. Minderauszahlungen bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferauszahlungen von 117,0 T€,
10. Minderauszahlungen bei den sonstigen laufenden Auszahlungen von 208,9 T€,
11. Mehreinzahlungen bei den Zinseinzahlungen und sonstigen Finanzeinzahlungen von 17,4 T€,
12. Minderauszahlungen bei den Zinsauszahlungen von 28,0 T€,
13. Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit von 370,7 T€,
14. Minderauszahlungen für Investitionstätigkeit von 2.786,2 T€ (ohne Reste aus Vorjahren).

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist mit 630,9 T€ (Vorjahr 1.382,4 T€) positiv. Die Auszahlung zur ordentlichen Tilgung von Krediten beträgt

606,6 T€ **Der Haushalt ist in der Finanzrechnung sowohl jahresbezogen, als auch unter Betrachtung der Vorträge ausgeglichen.** Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen für Investitionen beträgt -1.040,1 T€. Somit ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag von 409,3 T€. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite beträgt 1.851,1 T€. Die liquiden Mittel erhöhten sich im Haushaltsjahr um 1.376,8 T€.

Im Jahr 2015 wurden insgesamt 2.926.881,21 Euro für Investitionen umgesetzt, u.a. für folgende Maßnahmen:

Konto	Bezeichnung	Betrag in Euro
11401.14211000-034	B-Plan Nr. 29 Industrie- und Gewerbegebiet Nordwest	20.140,23
11402.09100000-041	Kauf Ausstattung Bauhof	47.166,70
11403.01900000-056	Kauf EDV-Software Verwaltung	27.129,62
21102-09600000-037	Grundschule Fritz-Reuter – Schulhof	38.184,88
21102-09600000-145	Brandschutzkonzept Fritz-Reuter-Schule	183.470,75
21103.09100000-009	Ausstattung Klassenräume - Schule Am Plogensee	21.450,56
21103.09600000-065	Markisioletten - Schule Am Plogensee	24.085,71
31504.09600000-035	Wohncontaineranlage Obdachlosenunterkunft	110.114,67
51101.02990000-030	Allgemeiner Grunderwerb – städtebauliche Entwicklung	24.861,28
51103.23316000S-063	Kofinanzierungsanteil – BürgerBahnhof	28.720,00
51103.01900000-063	Investitionszuschüsse Sanierungsgebiet Altstadt	1.341.750,00
54101.09600000-019	Gehwegerneuerung Puschkinstraße/Maxim-Gorki-Str.	39.505,23
54101.09600000-090	Straßenausbau Rosenweg	52.685,48
54101.09600000-103	Gehwegerneuerung Am Wasserturm	39.631,59
54101.09600000-128	Grunderneuerung der Straßenbeleuchtung	201.555,70
54101.09600000-131	Deckensanierung Schweriner Landstraße	67.639,17
54101.09600000-160	Erneuerung Gehweg Wismarsche Straße	115.639,45
54101.09600000-163	Straßenerneuerung Tannenbergsstraße	85.191,61
54301.09600000-015	Ersatzneubau Brücke L02 (Anteil Geh- und Radweg)	63.638,08
55301.09600000-173	Wegebau von L03 zum Steinbrink (Friedwald)	109.194,68

Die Übersicht enthält investive Auszahlungen ab 20.000 Euro.

Den Auszahlungen stehen investive Einzahlungen von insgesamt 1.886.752,88 Euro gegenüber, davon hauptsächlich aus

Zuwendungen:	1.312.002,85 Euro
Beiträgen:	44.607,68 Euro
Verkäufen:	354.990,16 Euro

Zudem wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 4.282.067,94 Euro in das Folgejahr übertragen. Eine Einzelübersicht ist als Anlage beigefügt.

G. Angaben zu den Teilrechnungen

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte.

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

Teilhaushalt 1:		Zentrale Dienste		
Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
11101	Verwaltungsleitung	-442.700,00	-492.835,48	-334.394,25
11102	Gremien	-170.500,00	-171.898,79	-174.136,21
11201	Personalwesen	-596.300,00	-823.681,74	-620.984,01
11301	Personalmanagement/Organisation	-41.600,00	-35.316,33	-43.470,07
11401	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	-909.500,00	-767.423,91	-99.950,05
11403	Sonstige zentrale Dienste	-564.500,00	-492.905,78	-485.506,83
11404	Bürgerbüro	0,00	-6,00	0,00
11601	Finanzverwaltung	-776.000,00	-620.100,99	-719.342,96
12101	Statistik und Wahlen	-36.300,00	-14.224,24	-30.100,18
12200	Ordnungsangelegenheiten (neu)	-356.900,00	-148.825,50	-312.791,20
12201	Allg. Ordnungsangelegenheiten (alt)	0,00	-1.480,78	-146,90
12301	Verkehrsangelegenheiten	-37.300,00	21.939,51	18.133,06
12601	allg. Brand- u. Katastrophenschutz	-207.100,00	-153.736,27	-130.405,37
1	Teilhaushalt ges.	-4.138.700,00	-3.700.496,30	-2.933.094,97

Teilhaushalt 2:		Schule, Kultur, Soziales und Sport		
Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
21101	Schulkostenbeiträge Grundschulen	-18.100,00	-12.334,77	-12.899,29
21102	Grundschule "Fritz Reuter"	-110.400,00	-141.415,60	-110.225,98
21103	Grundschule "Am Ploggensee"	-218.000,00	-201.591,33	-191.758,99
21501	Schulkostenbeitr. Regionale Schulen	-30.500,00	-16.831,62	-32.684,81
21502	Reg. Schule "Am Wasserturm"	-207.800,00	-255.093,67	-214.544,59
25201	Städtisches Museum	-58.100,00	-57.061,60	-55.245,68
25202	Stadtarchiv	-86.000,00	-79.454,61	-65.505,26
27201	Stadtbibliothek	-130.100,00	-118.409,24	-113.395,92
28101	Kulturelle Veranstaltungen	-39.600,00	-20.201,22	-29.509,82
28102	Stadtfest	-37.600,00	-24.037,82	-20.775,02
28103	Vereinsförderung Kultur	-11.400,00	-9.917,55	-10.660,30
31504	Soz. Einrichtungen f. Wohnungslose	-51.900,00	-32.102,46	-17.789,95
35100	Wohngeld, sonstige soziale Hilfen (neu)	-96.900,00	-96.143,63	-96.721,07
36501	Kindertagesstätte und Hort "Am Lustgarten"	-545.200,00	-460.348,79	-395.162,30
36502	Zuschüsse für fremde Träger	-1.034.700,00	-866.464,59	-867.592,36
36601	Öffentliche Spielplätze u.ä.	-71.600,00	-29.699,17	-45.076,32
36602	Kinder- und Jugendarbeit	-84.900,00	-87.758,66	-67.070,85
36603	Vereinsförderung Jugend und Soziales	-53.200,00	-29.001,97	-26.533,68
42101	Vereinsförderung Sport	-23.500,00	-18.850,83	-18.249,94
42400	Sportstätten und Freibad	-407.500,00	-364.786,78	-316.852,82
2	Teilhaushalt ges.	-3.317.000,00	-2.921.505,91	-2.711.309,52

Teilhaushalt 3:		Bau und Umwelt		
Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
51101	Städtebauliche Planung/Geodaten/Raumplanung/Erschließungsmaßnahmen	-236.400,00	-126.544,42	-133.719,22
51102	Entwicklungsgebiet West II	-45.000,00	719,42	-26.442,87
51103	Sanierungsmaßnahme "Altstadt"	800,00	2.404,26	8.846,91
52101	Allgemeine Bauverwaltung	-61.600,00	-56.794,74	-53.426,01
52200	Wohnungsbau (eigene Mietwohnungen)	76.700,00	-21.123,85	65.819,40
53101	Energieerzeugung	-6.100,00	-3.883,53	-3.393,36
53801	Niederschlagswasserbeseitigung	-45.000,00	-43.525,46	-43.495,12
54001	Konzessionsabgabe Elektrizität/Gas	232.100,00	232.435,77	248.847,86
54101	Gemeindestraßen	-1.169.900,00	-1.136.223,34	-1.198.382,23
54201	Rad-, Gehwege an Kreisstraßen	-6.300,00	-5.225,05	-3.710,23
54301	Rad-, Gehwege an Landesstraßen	-88.600,00	-92.915,74	-89.885,06
54401	Rad-, Gehwege an Bundesstraßen	-52.300,00	-34.702,58	-50.117,20
54500	Straßenreinigung und Winterdienst	-171.700,00	-111.735,27	-103.481,43
54600	Allgemeine Parkeinrichtungen	-27.800,00	-22.347,97	-23.529,46
54701	Stadtbus	-56.700,00	-48.722,06	-48.668,45
55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Kleingärten	-141.900,00	-126.843,44	-112.651,72
55201	Gewässerunterhaltung	-14.200,00	-12.080,30	-13.803,58
55202	Wasser- und Bodenverbände	-50.900,00	-47.870,34	-43.766,54
55301	Friedhöfe und Mahnmale	-23.100,00	-2.588,16	-6.703,55
55401	Landschafts-, Arten, Klima- und Lärmschutz, Förderung Umweltverbände, Energieberatung	-16.500,00	-7.085,25	-25.298,75
55501	Kommunale Forstwirtschaft	29.300,00	28.295,25	68.410,67
56101	Umweltschutzmaßnahmen	-23.700,00	-11.641,63	-8.320,86
57101	Wirtschaftsförderung	14.800,00	51.649,46	18.283,34
57300	Allgemeine öffentliche Einrichtungen	-148.500,00	-141.558,48	-91.411,05
57301	Wochenmarkt	-10.000,00	-7.791,77	-7.257,14
57302	Jahrmärkte, Rummel u.ä.	-25.800,00	-16.679,52	-15.561,42
57501	Stadtinformation, Stadtmarketing und Tourismus	-88.400,00	-92.480,67	-94.327,58
3	Teilhaushalt ges.	-2.156.700,00	-1.854.859,41	-1.787.144,65

Teilhaushalt 4:		Bauhof		
Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
11402	Bauhof	0,00	-74.797,75	-81.794,58
4	Teilhaushalt ges.	0,00	-74.797,75	-81.794,58

Teilhaushalt 5:		Zentrale Finanzleistungen		
Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Ist Vorjahr
61101	Steuern; allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	7.435.200,00	7.441.791,66	7.967.146,91
61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-91.500,00	-28.941,46	-59.266,98
62600	Beteiligungsverwaltung	244.000,00	244.107,50	176.767,50
5	Teilhaushalt ges.	7.587.700,00	7.656.957,70	8.084.647,43

H. Sonstige Angaben

H.1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Sämtliche vorhandene Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen (z.B. Geh-, Leitungs-, Wegerechte u. ä.), die im Grundbuch beschrieben sind, wurden bei der Bewertung der bebauten und unbebauten Grundstücke berücksichtigt. Diese werden in den Bewertungstabellen, aber aufgrund des Umfangs nicht in einer gesonderten Liste geführt.

Die Stadt hat 2012 mit der Stadtwerke Grevesmühlen GmbH einen Konzessionsvertrag für die Versorgung mit elektrischer Energie abgeschlossen, dieser hat eine Laufzeit von 01.01.2014 bis 31.12.2032. Im Jahr 2011 wurde zudem mit den Stadtwerken ein Konzessionsvertrag für die Versorgung mit Gas (Laufzeit vom 23.9.2011 bis 22.09.2031) geschlossen.

In den Konzessionsverträgen gestattet die Stadt dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

H.2 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Auf die Stadt Grevesmühlen können zum Bilanzstichtag künftige finanzielle Belastungen kommen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, insbesondere hinsichtlich der Endabrechnung des Städtebaulichen Sondervermögens „Altstadt“ in noch unbekannter Höhe.

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

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

H.3 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Stadt Grevesmühlen hat 2009 einen Leasingvertrag zur Finanzierung der Informationstechnik (IT) mit der VPL Leasing Vertriebspartner abgeschlossen. Dieser Vertrag lief bis September 2014. Danach wurde ein neuer Vertrag mit der CHG-Meridian geschlossen (Laufzeit bis August 2019). Die jährliche Leasingrate beträgt 26,7 T€.

Weiterhin wurde 2010 ein Leasingvertrag für eine neue Kehrmaschine mit einer Laufzeit bis 2015 (16,7 T€ jährliche Rate) und 2015 für einen Mähcontainer mit einer Laufzeit bis 2019 (5,8 T€ jährliche Rate) sowie für einen Tellerstreuer mit einer Laufzeit bis 2022 (3,8 T€ jährliche Rate) abgeschlossen.

Andere kreditähnliche Rechtsgeschäfte wurden nicht abgeschlossen.

H.4 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Bestellungen von Sicherheiten lagen zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2015 nicht vor.

H.5 Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag hat die Stadt Grevesmühlen folgende Ausfallbürgschaften übernommen (in T€):

	Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
Schützenzunft	7	5
DRK (befristet)	400	400
Gesamt	407	405

H.6 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Zum Bilanzstichtag wurde keine der bestehenden Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen, d.h., Verpflichtungen aus bereits erteilten Aufträgen wurden nicht begründet.

H.7 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

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

H.8 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Für folgende Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen, die bis zum Bilanzstichtag fertig gestellt wurden, wurden noch keine Entgelte oder Abgaben erhoben:

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellungsdatum	voraussichtliche Höhe der Beiträge	erhobene Vorauszahlungen	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung
Am Bleicher Berg	31.03.2012	15.000,00	-	Jan. 2016
Rosenweg	21.05.2014	50.000,00	-	Okt. 2019
Straßenbeleuchtung	div.	55.000,00	-	Mai 2016/Jan. 2017

H.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

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

Die Arbeitnehmer der Stadt Grevesmühlen sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern (ZMV) versichert.

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

Die Stadt Grevesmühlen 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 Arbeit-

nehmern. 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 0%	Arbeitgeber 2%	Arbeitnehmer 2%	Gesamt 4%
2014	53.961,78		83.018,13	83.018,13	166.036,26
2015	55.763,96		85.733,86	85.733,86	171.467,72

H.10 Derivative Finanzinstrumente

Derivate Finanzierungsinstrumente wurden nicht in Anspruch genommen.

H.11 Beteiligungen

Die Stadt Grevesmühlen ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt:

Stichtag	31.12.2008	Stadtwerke Grevesmühlen GmbH	WOBAG Gre- vesmühlen GmbH	Gesamt
Gezeichnetes Kapital in €		1.500.000,00	5.000.000,00	6.500.000,00

Der Anteil am Eigenkapital des Zweckverbandes Grevesmühlen beträgt 23,3 %.

H.12 Trägerschaften von Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Stadt Grevesmühlen ist Mitglied im Sparkassenzweckverband für die Sparkasse Mecklenburg-Nordwest. Ausschließlicher Zweck des Zweckverbandes, dem auch der Landkreis Nordwestmecklenburg angehört, ist die Trägerschaft bei der Sparkasse Mecklenburg-Nordwest mit Sitz in Wismar.

H.13 Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Die Stadt Grevesmühlen hat keine uneingeschränkten Haftungsverhältnisse für Organisationen aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder vertraglicher Vereinbarungen.

H.14 Mitgliedschaften

Die Stadt Grevesmühlen ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Name der Organisation	Leistungen an die Organisation	Konto
	in T€	
Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine	33,4	55202.5643
Städte- und Gemeindetag Mecklenburg-Vorpommern	7,2	11101.56421
Kommunaler Arbeitgeberverband	2,7	11201.5642
Kreisfeuerwehrverband NWM	0,3	12601.5643
Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern	69,3	div.5049
Unfallkasse Mecklenburg-Vorpommern (Kita, Schulen)	79,8	div.56414
Hanseatische Feuerwehrunfallkasse	19,8	12601.56416
Regionaler Planungsverband Westmecklenburg	2,5	51101.5642
Zweckverband Elektronische Verwaltung M-V	3,9	11403.5642
Zweckverband Kommunales Studieninstitut M-V	keine Beiträge	
Creditreform	0,3	11601.5643
Tourismusverband Mecklenburg-Schwerin e.V.	1,1	57101.5643
Sagen- und Märchenstraße	0,5	57701.5643
Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen	0,2	12200.5643
Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement	1,0	11403.5642
Forum Stadt e.V.	0,2	11101.56421
ÜAZ Waren/Grevesmühlen e.V.	0,3	11101.56421
Verein „Stadt ohne Watt“	0,3	55401.56421
Sonstige	0,5	div.

H.15 Sonstige wesentliche Verträge

Die Stadt Grevesmühlen hat folgende wesentliche Verträge (Jahresvolumen über 10 T€) abgeschlossen:

	Jährliche Leistung in T€	Konto
1. Verpflichtende Verträge		
Treuhandvertrag für die städtebauliche Sanierungsmaßnahme	194,8	ZWA 2015
Treuhandvertrag für die städtebauliche Entwicklungsmaßnahme	13,8	ZWA 2015
Fernwärmelieferverträge (diverse)	208,7	.5223
Stromlieferverträge (diverse)	122,2	.5226
Leasingvertrag IT (Server)	26,7	11403.5622
Mietvertrag Digitalkopiersystem	40,3	div.5621
Dienstleistungsvertrag für amtliche Bekanntmachungen	21,4	11101.5636
Leasingverträge Bauhof	23,9	11402.5622
Gebäudereinigung Kita	61,9	36501.523231
Gebäudereinigung Grundschule Fritz Reuter	17,4	21102.523231
Gebäudereinigung Grundschule Am Plogensee	38,8	21103.523231

Gebäudereinigung Regionale Schule Am Wasserturm	49,4	21502.523231
Gebäudereinigung übrige	124,5	.523231
Softwarepflege HKR-Programm	15,4	11403.56243
Pflege- und Wartungsvertrag IT Hardware und Systemsoftware	15,2	11403.56244
Beleuchtungsvertrag	265,9	54101- 54401.5292
2. Berechtigende Verträge		
Öffentlich-rechtlicher Vertrag, Verwaltungsgemeinschaft	1.198,1	61101.44243
Konzessionsvertrag Strom	214,5	54001.4625
Konzessionsvertrag Gas	22,1	54001.4625
diverse Garagenpachtverträge	102,5	11401.44112
Pachtvertrag Open Air Theater	20,0	57101.4411
Pachtvertrag Raiffeisen	24,0	57101.4411
Pachtvertrag Bürgersolarpark	11,4	57101.4411
Landwirtschaftliche Pachtverträge	37,0	55501.4411
Nutzungsvertrag für Sportstätten (Landkreis)	30,0	42400.44243

H.16 Personalbestand

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

	Durchschnittliche Anzahl	
	31.12.2014	31.12.2015
Beamte	9	9
- davon auf Probe		
- davon teilzeitbeschäftigt		
Arbeitnehmer/Innen	113	113
- davon Auszubildende	2	2
-davon teilzeitbeschäftigt	41	41
- davon Freistellungsphase Altersteilzeit	3	3
Summe	122	122

I. Ort, Datum Unterschrift des Bürgermeisters

Grevesmühlen, _____

Prahler
Bürgermeister der Stadt Grevesmühlen

Übersicht Korrekturen zur Eröffnungsbilanz

Datum	Produkt	Gegenkonto	Soll	Haben	Saldo	Buchungstext
18.06.2019	54101	04824000		1,00	-1,00	Korrektur EÖB Einbuchung 21,62m Bord Tannenbergr. GVM 54101.04824000-163 AV 12
31.07.2019	54101	04810000		70,00	-70,00	Korr. EB Einbuchung FlSt.103/3,Fl.1,Gem.Santow (Kauf vor EB-Stichtag) 54101.0481
02.08.2019	11401	02300000		60,43	-60,43	Berichtigung Korrektur EÖB Flst.80/4, Fl.14, Gem. GVM Eigentum d. Stadt - AV 120
02.08.2019	54101	02300000		912,00	-912,00	Berichtigung Korrektur EÖB Flst.80/4,Fl.14,GVM Eigentum d. Stadt AV 1200002017/0
12.08.2019	54101	04810000		110,00	-110,00	Korrektur EÖB Einbuchung FlSt Behrengang Umlegungsverfahren 54101.0481 AV 12000
12.08.2019	54600	04810000		14.880,00	-14.880,00	Korrektur EÖB Einb. FlSt Gr.Seestr. Umlegungsverfahren 54600.0481 AV 1200009980-
				16.033,43		
19.08.2019		20100000	342.663,68		342.663,68	Zuordnung Korrektur zur EB aus 2014 an Kap.RL



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 30.09.2019 / 13:54:44 103
 erstellt von: Herr Holtz, SB ANBU
 erstellt für: 12 Stadt Grevesmühlen
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2014	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2015	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2014	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2015	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	301.103,10	19.222,07	61.549,22	14.344,24	273.120,19	234.368,87	0,00	25.572,74	0,00	61.494,19	198.447,42	74.672,77	66.734,23	9,36	27,34	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	366.192,74	190.655,75	0,00	0,00	556.848,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556.848,49	366.192,74	0,00	100,00	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	5.636.779,20	5.410,05	0,00	0,00	5.642.189,25	3.036.009,34	0,00	150.248,59	0,00	0,00	3.186.257,93	2.455.931,32	2.600.769,86	2,66	43,52	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	24.773,61	27.677,67	0,00	-13.266,45	39.184,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.184,83	24.773,61	0,00	100,00	0,00	
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	6.328.848,65	242.965,54	61.549,22	1.077,79	6.511.342,76	3.270.378,21	0,00	175.821,33	0,00	61.494,19	3.384.705,35	3.126.637,41	3.058.470,44	2,70	48,01	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	885.010,86	0,00	660,00	11.486,18	895.837,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	895.837,04	885.010,86	0,00	100,00	0,00	
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.852.258,94	25.833,71	7.554,65	-295.088,40	4.575.449,60	265.186,30	0,00	6.352,73	0,00	3.600,14	267.938,89	4.307.510,71	4.587.072,64	0,13	94,14	849,11
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.057.559,34	121.987,39	13.584,20	73.948,71	34.239.911,24	6.240.903,76	0,00	524.204,33	0,00	10.061,86	6.755.046,23	27.484.865,01	27.816.655,58	1,53	80,27	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	43.175.594,09	898.976,01	425.728,59	1.023.362,05	44.672.203,56	18.940.636,57	0,00	1.094.631,50	0,00	380.957,67	19.654.310,40	25.017.893,76	24.234.957,52	2,45	56,00	1.842,11
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.513.045,13	0,00	0,00	0,00	1.513.045,13	396.398,07	0,00	21.305,88	0,00	0,00	417.703,95	1.095.341,18	1.116.647,06	1,40	72,39	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	215.870,30	0,00	15,00	1.200,00	217.055,30	6.327,19	0,00	634,23	0,00	0,00	6.961,42	210.093,88	209.543,11	0,29	96,79	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.661.658,11	23.999,05	56.013,34	304.912,37	4.934.556,19	2.844.797,24	0,00	247.412,71	141.958,09	50.958,82	3.183.209,22	1.751.346,97	1.816.860,87	5,01	35,49	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.560.123,71	81.515,60	74.401,87	-139.595,90	3.427.641,54	2.458.030,29	0,00	168.883,42	-141.958,09	73.507,43	2.411.448,19	1.016.193,35	1.102.093,42	4,92	29,64	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	2.799.980,78	2.481.081,53	146.452,86	-1.310.068,07	3.824.541,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.824.541,38	2.799.980,78	0,00	100,00	0,00
Summe Sachanlagen	95.721.101,26	3.633.393,29	724.410,51	-329.843,06	98.300.240,98	31.152.279,42	0,00	2.063.424,80	0,00	519.085,92	32.696.618,30	65.603.623,28	64.568.821,84	2,09	66,73	2.691,22
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.500.000,00	0,00	0,00	0,00	6.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.484.413,87	0,00	27.000,00	0,00	5.457.413,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.457.413,87	5.484.413,87	0,00	100,00	0,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	1.140.335,78	122.842,05	0,00	0,00	1.263.177,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.263.177,83	1.140.335,78	0,00	100,00	0,00
1.3.9 Sonstige Ausleihungen	123.047,22	0,00	8.902,66	0,00	114.144,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.144,56	123.047,22	0,00	100,00	0,00
Summe Finanzanlagen	13.247.796,87	122.842,05	35.902,66	0,00	13.334.736,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.334.736,26	13.247.796,87	0,00	100,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 30.09.2019 / 13:54:44 104
 erstellt von: Herr Holtz, SB ANBU
 erstellt für: 12 Stadt Grevesmühlen
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2014	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2015	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2014	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2015	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
Summe Anlagevermögen	115.297.746,78	3.999.200,88	821.862,39	-328.765,27	118.146.320,00	34.422.657,63	0,00	2.239.246,13	0,00	580.580,11	36.081.323,65	82.064.996,95	80.875.089,15	1,89	69,46	2.691,22
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	20.981.320,56	838.267,16	31.189,53	32.671,32	21.821.069,51	5.088.771,76	0,00	615.185,54	0,00	29.139,46	5.674.817,84	16.146.251,67	15.892.548,80	2,81	73,99	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.823.611,31	2.059,11	1.203,47	0,00	1.824.466,95	609.049,29	0,00	57.122,17	0,00	321,90	665.849,56	1.158.617,39	1.214.562,02	3,13	63,50	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	353.734,23	247.547,56	24.842,20	-32.671,32	543.768,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543.768,27	353.734,23	0,00	100,00	0,00	
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	23.158.666,10	1.087.873,83	57.235,20	0,00	24.189.304,73	5.697.821,05	0,00	672.307,71	0,00	29.461,36	6.340.667,40	17.848.637,33	17.460.845,05	2,77	73,78	0,00

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Stadt Grevesmühlen zum 31.12.2015

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	Wertberichtigungen	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.	226.320,37 €	0,00 €	0,00 €	226.320,37 €	0,00 €	81.363,11 €	144.957,26 €	154.794,49 €
	Gebührenforderungen	41.714,41 €	0,00 €	0,00 €	41.714,41 €	0,00 €	1.355,74 €	40.358,67 €	31.437,67 €
	Beitragsforderungen	-9.251,87 €	0,00 €	0,00 €	-9.251,87 €	0,00 €	996,75 €	-10.248,62 €	34.950,77 €
	Steuerforderungen	130.560,03 €	0,00 €	0,00 €	130.560,03 €	0,00 €	74.373,18 €	56.186,85 €	43.206,66 €
	- Grundsteuer	8.768,56 €	0,00 €	0,00 €	8.768,56 €	0,00 €	186,97 €	8.581,59 €	10.254,69 €
	- Gewerbesteuer	114.025,48 €	0,00 €	0,00 €	114.025,48 €	0,00 €	73.119,15 €	40.906,33 €	28.904,69 €
	- Sonstige	7.765,99 €	0,00 €	0,00 €	7.765,99 €	0,00 €	1.067,06 €	6.698,93 €	4.047,28 €
	Forderungen aus Transferleistungen	14.635,04 €	0,00 €	0,00 €	14.635,04 €	0,00 €	596,65 €	14.038,39 €	12.527,87 €
	Sonstige öffentlich-rechtliche Ford.	48.662,76 €	0,00 €	0,00 €	48.662,76 €	0,00 €	4.040,79 €	44.621,97 €	32.671,52 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.142,07 €	0,00 €	0,00 €	10.142,07 €	0,00 €	0,00 €	10.142,07 €	52.039,27 €
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	20.963,95 €	0,00 €	0,00 €	20.963,95 €	0,00 €	0,00 €	20.963,95 €	186.899,10 €

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Stadt Grevesmühlen zum 31.12.2015

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	Wertberichtigungen	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 €
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	208.752,55 €	0,00 €	0,00 €	208.752,55 €	0,00 €	0,00 €	208.752,55 €	226.656,10 €
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	636.125,20 €	0,00 €	0,00 €	636.125,20 €	0,00 €	0,00 €	636.125,20 €	743.560,15 €
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	166.851,33 €	0,00 €	0,00 €	166.851,33 €	0,00 €	0,00 €	166.851,33 €	341.794,55 €
	Sonstige Vermögensgegenstände	166.851,33 €	0,00 €	0,00 €	166.851,33 €	0,00 €	0,00 €	166.851,33 €	341.794,55 €
	Debitorische Kreditoren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Summe Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	1.269.155,47 €	0,00 €	0,00 €	1.269.155,47 €	0,00 €	81.363,11 €	1.187.792,36 €	1.705.743,66 €

Verbindlichkeitenübersicht gem. § 52 GemHVO-Doppik für die Stadt Grevesmühlen per 31.12.2015

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	611.486,40 €	2.345.153,24 €	2.172.370,68 €	5.129.010,32 €	0,00 €	5.129.010,32 €	0,00 €		3.245.104,39 €
	davon									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	611.486,40 €	2.345.153,24 €	2.172.370,68 €	5.129.010,32 €	0,00 €	5.129.010,32 €	0,00 €		3.245.104,39 €
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2.2.1	Verbindlichkeiten aus der Zwischenfinanzierung von Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Zwischenfinanzierung von laufenden Ein- und Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.062.340,80 €	0,00 €	0,00 €	1.062.340,80 €	0,00 €	1.062.340,80 €	0,00 €		299.021,83 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.032,89 €	0,00 €	0,00 €	2.032,89 €	0,00 €	2.032,89 €	0,00 €		58,96 €
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	258.424,12 €	0,00 €	0,00 €	258.424,12 €	0,00 €	258.424,12 €	0,00 €		319.929,47 €
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.341.793,08 €	285.200,00 €	178.250,00 €	4.805.243,08 €	0,00 €	4.805.243,08 €	0,00 €		5.483.622,00 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	159.510,76 €	0,00 €	0,00 €	159.510,76 €	0,00 €	159.510,76 €	0,00 €		257.456,58 €
	davon									
	Sonstige Verbindlichkeiten	159.510,76 €	0,00 €	0,00 €	159.510,76 €	0,00 €	159.510,76 €	0,00 €		257.456,58 €
	Kreditorische Debitoren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4	Summe der Verbindlichkeiten	6.435.588,05 €	2.630.353,24 €	2.350.620,68 €	11.416.561,97 €	0,00 €	11.416.561,97 €	0,00 €		9.605.193,23 €

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			
	11101.54191000S Zuschüsse für laufende Zwecke/EU-Projekt "IN-Town"	72.500,00	58.783,96	13.716,04
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			13.716,04
2.2	Auszahlungen und Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	11101.19000000S-154 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Neugestaltung der Internetpräsentation der Stadt	15.000,00	0,00	15.000,00
	11401.14211000S-034 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke - B-Plan Nr. 29 "Industrie- und Gewerbegebiet Nordwest"	687.486,94	14.411,22	673.075,72
	11401.14211000S-099 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke - B-Plan Gebiet Nr. 34 Grevesmühlen "Mühlenblick"	424.567,72	9.636,38	414.931,34
	11402.09100000S-041 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattung Bauhof (Werkzeuge, Fahrzeuge, Aufbauten)	49.183,13	47.166,70	2.016,43
	11403.01900000S-056 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Kauf EDV-Software (auch Updates)	33.038,13	26.611,97	6.426,16
	11403.08272000S geringwertige Vermögensgegenstände (Rathaus)	2.700,00	2.021,14	678,86
	11403.09100000S-001 Anzahlungen auf Sachanlagen - Ausstattungsgegenstände Rathaus	5.000,00	4.739,91	260,09
	11403.09100000S-107 Anzahlungen auf Sachanlagen - Planung und Einführung DMS-System	9.434,19	0,00	9.434,19
	12101.08270000S geringwertige Vermögensgegenstände (Wahlen)	500,00	0,00	500,00
	12200.09100000S-001 Anzahlungen auf Sachanlagen - Ausstattungsgegenstände Rathaus (Ordnungsangelegenheiten)	500,00	0,00	500,00
	12301.01900000S-056 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände-Kauf EDV - Software (auch Updates) - OWI	3.000,00	0,00	3.000,00
	12601.08270000S geringwertige Vermögensgegenstände (Feuerwehr)	1.700,00	1.016,49	683,51
	12601.09100000S-087 Anzahlungen auf Sachanlagen - Umstellung der Feuerwehr auf digitale Alarmierung	3.660,84	2.332,40	1.328,44
	12601.09100000S-157 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf eines Tanklöschfahrzeuges TLF 3000	376.500,00	0,00	376.500,00
	21102.09100000S-004 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattung Schulräume	12.786,00	10.320,40	2.465,60
	21102.09600000S-037 Anlagen im Bau - Gestaltung eines kindgerechten Schulhofes	50.696,73	38.184,88	12.511,85
	21102.09600000S-145 Anlagen im Bau - Maßnahmen zur Umsetzung des Brandschutzgutachtens an der Grundschule "Fritz-Reuter"	252.777,75	197.040,81	55.736,94
	21103.09600000S-038 Anlagen im Bau - Gestaltung eines kindgerechten Schulhofes (GS Ploggensee)	5.000,00	261,80	4.738,20
	21502.08270000S geringwertige Vermögensgegenstände (RS Wasserturm)	2.800,00	1.611,25	1.188,75
	21502.09100000S-005 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattung Schulräume	3.600,00	0,00	3.600,00
	21502.09100000S-008 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Schulbedarf	2.961,12	0,00	2.961,12
	31504.09600000S-035 Anlagen im Bau - Umsetzung Obdachlosencontainer	128.000,00	110.114,67	17.885,33
	36501.09600000S-113 Anlagen im Bau - Gestaltung der Außenanlagen	14.805,87	11.342,25	3.463,62
	36601.09600000S-017 Anlagen im Bau - Planung Spielplätze/Kauf Spielgeräte	320.000,00	0,00	320.000,00
	42400.09100000S-072 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattungsgegenstände Sportplatz/Sportlerheim "Am Tannenbergr"	10.000,00	3.451,60	6.548,40
	42400.09100000S-185 Anzahlungen auf Sachanlagen - Kauf Ausstattungsgegenstände Sportplatz Bürgerwiese	6.000,00	5.297,47	702,53
	42400.09600000S-096 Anlagen im Bau - Konzept Freizeitanlage "Am Ploggensee"	203.007,33	641,96	102.000,00
	51101.02990000S-030 Grunderwerb städtebauliche Planung/Erschließungsmaßnahmen	255.013,86	75.531,01	179.482,85
	51101.14211000S-035 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstück - Umgestaltung Bahnhof und Bahnhofumfeld inklusive Grunderwerb	92.000,00	2.019,68	89.980,32
	51101.14211000S-178 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke - Grunderwerb und Erschließung B-Plan 39 "Zum Sägewerk"	950.000,00	903.927,00	46.073,00
	51102.14211000S-165 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke - Grunderwerb und Erschließung Wohngebiet "West I"	500.000,00	0,00	500.000,00
	51103.01900000S-063 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände-Investitionszuschüsse für Sanierungsgebiet "Altstadt"	1.370.800,00	1.341.750,00	29.050,00
	54101.09600000S-019 Anlagen im Bau - Gehwegerneuerung Puschkinstraße/Maxim-Gorki-Straße	58.071,96	39.505,23	18.566,73

	54101.09600000S-035 Anlagen im Bau - Umgestaltung Bahnhof und Bahnhofumfeld inklusive Gebhartweg	30.000,00	4.438,02	25.561,98
	54101.09600000S-090 Anlagen im Bau - Straßenausbau "Rosenweg"	84.070,09	5.470,28	78.599,81
	54101.09600000S-114 Anlagen im Bau - Erneuerung Papierkörbe	10.000,00	0,00	10.000,00
	54101.09600000S-125 Anlagen im Bau - Erneuerung Durchlass Ortslage Questin	12.000,00	0,00	12.000,00
	54101.09600000S-128 Anlagen im Bau - Grunderneuerung der Straßenbeleuchtung der Stadt Grevesmühlen	378.292,20	201.555,70	176.736,50
	54101.09600000S-129 Anlagen im Bau - Straßenneubau Südstadt	10.246,42	0,00	10.246,42
	54101.09600000S-131 Anlagen im Bau - Deckensanierung "Schweriner Landstraße"	18.479,32	7.635,33	10.843,99
	54101.09600000S-159 Anlagen im Bau - Gehwegerneuerung Schumacherstraße	12.563,09	0,00	12.563,09
	54101.09600000S-161 Anlagen im Bau - Gehwegerneuerung Grüner Ring/Ploggenseeing	40.000,00	0,00	40.000,00
	54101.09600000S-163 Anlagen im Bau - Straßenerneuerung Tannenbergstraße	183.000,00	139.472,15	43.527,85
	54101.09600000S-167 Anlagen im Bau - Bau Fußgängerweg "Sandstraße"	13.055,90	0,00	13.055,90
	54101.09600000S-171 Anlagen im Bau - Straßenerneuerung "Straße des Friedens"	30.000,00	5.279,28	24.720,72
	54101.09600000S-172 Anlagen im Bau - Ausbau ländlicher Weg von Grenzhausen Richtung Gostorf	45.000,00	0,00	45.000,00
	54101.09600000S-174 Anlagen im Bau - Straßenerneuerung "Fliederweg" in Wotenitz	330.000,00	0,00	330.000,00
	54101.09600000S-184 Anlagen im Bau - Gehwegausbau Bahnhofstraße	30.000,00	12.592,91	17.407,09
	54301.09600000S-015 Anlagen im Bau - Ersatzneubau Brücke Landesstraße 02 "Schweriner Straße" Anteil für Gehweg, Radweg u.ä.	58.540,55	41.713,61	16.826,94
	54600.09600000S-096 Anlagen im Bau - Konzept Freizeitanlage "Am Ploggensee"	95.000,00	6.650,17	88.349,83
	55101.02230000S-085 Grunderwerb/Ankauf von Gartenland im Rahmen der allgemeinen Stadtentwicklung	15.000,00	4.543,62	10.456,38
	55101.09600000S-114 Anlagen im Bau - Erneuerung Papierkörbe	1.300,00	0,00	1.300,00
	55202.09600000S-180 Anlagen im Bau - Ausbau Gewäseer 7/16/B4a/B2 Schweriner Landstraße - Richtung Poischower Mühlenbach	30.000,00	0,00	30.000,00
	55301.09600000S-149 Anlagen im Bau - Neugestaltung Gedenkstätte "Cap Arcona"	367.581,46	0,00	367.581,46
	57101.09100000S-175 Anzahlungen auf Sachanlagen - Anschaffung Werbebanner für die Ortseingänge	10.000,00	0,00	10.000,00
	57101.14211000S-140 zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke - Grunderwerb Gewerbeflächen für den Ausbau Jahnstraße	6.000,00	0,00	6.000,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			4.282.067,94
	12601.23316200H-157 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - Kauf eines Tanklöschfahrzeuges TLF 3000	251.000,00	0,00	251.000,00
	42400.23316000H-096 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von der EU - Konzept Freizeitanlage "Am Ploggensee"	115.000,00	0,00	62.000,00
	54101.23316000H-174 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von der EU - Straßenerneuerung "Fliederweg" in Wotenitz	178.000,00	0,00	178.000,00
	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			1.391.000,00
	Saldo 2015 (Auszahlungen - Einzahlungen)			3.044.695,70
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			
	61201.31513180H Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt - Kreditneuaufnahmen	1.760.500,00	860.500,00	900.000,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			900.000,00

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

Gemeinde:

Stadt
Grevesmühlen

für JA 31.12.2015

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)	 	 	 	4.653.572,43
2.	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltvorjahres	 	 	 	0,00
3.	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	8.080.784,60	-3.551.752,39	124.540,22	4.653.572,43
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	8.080.784,60	-3.551.752,39	124.540,22	4.653.572,43
6.	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	630.868,88	 	 	630.868,88
7.	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	606.637,50	 	 	606.637,50
8.	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO)	 	-1.040.128,33	 	-1.040.128,33
9.	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßn. (ohne planmäßige Tilgung)	 	2.457.700,00	 	2.457.700,00
10.	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durch- laufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 55 GemHVO-Doppik)	 	 	-64.980,18	-64.980,18
11.	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	8.105.015,98	-2.134.180,72	59.560,04	6.030.395,30
Kontrollrechnung:						
12.		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 60 GemHVO-Doppik)				6.030.395,30
13.	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nr. 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14.	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				6.030.395,30

**Bericht über die Jahresabschlussprüfung
der Stadt Grevesmühlen
für das Jahr 2015
durch den gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land**

- 1. Auftrag und Auftragsdurchführung**
- 2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Stadt Grevesmühlen**
- 3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse**
- 4. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung**
- 5. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen**
- 6. Vorjahresabschluss**
- 7. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**
- 8. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung/zum Rechnungswesen**
- 9. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**
- 10. Abschließender Prüfungsvermerk**
 - 10.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen**
 - 10.2 Bestätigungsvermerk**
 - 10.3 Entlastungsvorschlag**
- 11. Anlagen**

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

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

Die Rechtsgrundlagen ergeben sich aus den §§ 3 (Aufgaben der örtlichen Prüfung) und 3 a (Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabchlusses) des Kommunalprüfungsgesetzes (KPG M-V) vom 6. April 1993 (GVOBl. M-V 1993, S. 250), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 23. Juli 2019 (GVOBl. M-V S. 467).

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 Stadt zum 31.12.2015, der als Anlage dem Prüfungsbericht beigelegt ist. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist darauf hin, dass der Prüfungsbericht nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss verwendet werden darf. Der Bericht dient der Berichterstattung an die Stadtvertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Stadt Grevesmühlen

Dem Jahresabschluss ist kein Rechenschaftsbericht als Anlage beigelegt. Das neue Doppik-Erleichterungsgesetz vom 23.07.2019 lässt den Verzicht auf den Rechenschaftsbericht gänzlich zu.

Daher wird auf eine Einschätzung zur wirtschaftlichen Lageeinschätzung und zum Verlauf des Haushaltsjahres sowie zur künftigen Entwicklung der Stadt und zu entwicklungsbezogenen Chancen und Risiken verzichtet.

3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

3.1 Einbindung der Gemeinde in die Amts- / Kreisstruktur

Die Stadt Grevesmühlen ist eine amtsfreie Gemeinde im Landkreis Nordwestmecklenburg und war bis zum 04.09.2011 Kreisstadt. Sie bildet seit dem 01.01.2004 eine Verwaltungsgemeinschaft mit dem Amt Grevesmühlen-Land. 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 Stadt Grevesmühlen sind über die Internetseite der Verwaltungsgemeinschaft für jedermann einsehbar. Nach unseren Erkenntnissen sind alle erforderlichen Satzungen vorhanden und rechtmäßig.

3.3 Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Grevesmühlen hat folgende Betriebe gewerblicher Art beim Finanzamt angemeldet:

- *Markt/Stadtfest*
- *Tiefgarage*
- *Jagdpacht*
- *Holzverkauf*
- *Photovoltaikanlage/Energieerzeugung*
- *Kartenverkäufe/Provisionen*

Die Stadt Grevesmühlen verfügt zudem über das städtebauliche Sondervermögen "Altstadt", welches über ein gesondertes Rechnungswesen geführt wird und die "Entwicklungsmaßnahme West II", die aufgrund der bevorstehenden Schlussabrechnung nicht gesondert, sondern über den Kernhaushalt geführt wird. Für beide Sondervermögen wird Kapitalertragssteuer abgeführt.

Mit den Stadtwerken Grevesmühlen GmbH und der WOBAG Grevesmühlen GmbH als 100%ige Tochtergesellschaften bestehen Organschaftsverhältnisse, aus denen Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag auf die Gewinnausschüttungen abgeführt werden.

Im übrigen zahlt die Stadt Steuern aus den Gehalts- und Bezüge-Abrechnungen nach den gesetzlichen Vorschriften.

4. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung

Die Verwaltung der Stadt Grevesmühlen gliedert sich in drei Geschäftsbereiche (Haupt-Ordnungsamt, Finanzen, Bauamt), die in Sachgebiete weiter untergliedert sind.

Es liegt ein Organigramm zur Verwaltungsgliederung vor. Dieses wird nach den Bedürfnissen der Verwaltung in unregelmäßigen Abständen fortgeschrieben.

Die Weisungsbefugnisse regeln sich nach der Allgemeinen Dienst- und Geschäftsweisung. Für alle Bereiche liegen Stellenbeschreibungen vor.

5. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Am 31.12.2015 betrug die Einwohnerzahl 10.496 Einwohner und somit 34 Einwohner mehr als im Vorjahr (10.462).

Das Territorium der Stadt Grevesmühlen umfasst eine Fläche von 5.231 ha. Die Stadt Grevesmühlen liegt im Nordwesten des Landkreises Nordwestmecklenburg direkt an der Bundesstraße 105 mit direktem Anschluss zur Bundesautobahn A20. Zum Stadtgebiet gehören 13 Ortsteile.

Die Verschuldung aus Kreditverbindlichkeiten betrug 5.652,5 T€ zum 31.12.2015, was einer Pro-Kopf-Verschuldung von 538,53 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 363,35 Euro je Einwohner).

Das Steueraufkommen betrug 2015 rd. 6.658,5 T€, was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 634,39 Euro je Einwohner entspricht (Vorjahr: 562,07 Euro je Einwohner).

Wesentliche freiwillige Aufgaben im Kernhaushalt der Stadt Grevesmühlen sind im Berichtsjahr die Stadtinformation, kulturelle Veranstaltungen, Stadtfest, Städtepartnerschaften, Museum, Stadtbibliothek, Zuschüsse zur Senioren-, Jugend- und Sozialarbeit, Sportförderung, Museums- und Vereinshaus.

6. Vorjahresabschluss

Die Stadtvertretung hat am 02.09.2019 den Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses zur Jahresrechnung 2014 zur Kenntnis genommen und die Feststellung der Jahresrechnung 2014 sowie die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2014 beschlossen.

Die Veröffentlichung erfolgte in der Ostsee-Zeitung am 05.09.2019.

7. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

7.1 Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren

- der Jahresabschluss (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, Bilanz, Anhang)
- die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen (Anlagenübersicht, Sonderpostenübersicht, Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht)
- die Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- das Rechnungswesen unter Einbindung der EDV und internes Kontrollsystem
- das Belegwesen
- Inventur/Inventar
- Abschreibungssätze
- Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung
- Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft
- Wirtschaftliche Verhältnisse

Besondere Prüfungsschwerpunkte waren für das Haushaltsjahr:

- die Auftragsvergaben
- die Verwaltungsumlage

7.2 Art und Umfang der Prüfung

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

Die Prüfungen begannen im Juni 2016 hinsichtlich der besonderen Prüfungsschwerpunkte und erstreckten sich bis in den Oktober 2019.

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

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

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

8. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung / zum Rechnungswesen

8.1 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
- 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, geändert am 01.08.2007
- Dienstanweisung über die Handvorschüsse und Einzahlungskassen der Stadtkasse Grevesmühlen vom 01.11.2017
- 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 4.2.7. 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 vorgenommen. Dies betrifft hauptsächlich die Zuordnung der Personalaufwendungen auf die Produkte, die Verrechnung der Bauhofleistungen einschließlich Hausmeisterdienste, die Verrechnung der Erträge und Aufwendungen des Gebäude- und Flächenmanagements sowie der zentralen Dienste. Es liegt keine Dienstanweisung für die Interne Leistungsverrechnung vor.

Für die Belegerfassung greift die Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens. Über das Rechnungseingangsbuch, welches zentral in der Buchhaltung über ein Modul der Finanzsoftware 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 erfolgen 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 (sofern nicht im digitalen Rechnungseingangsbuch), 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. Das Inventar wird mit Strichcode-Etiketten versehen. Eine umfassende Prüfung der Vermögenserfassung wurde zuletzt mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz vorgenommen.

Die Abschreibungssätze werden nach der amtlichen Tabelle gebildet. Auch hier hat eine umfassende Prüfung zuletzt mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz stattgefunden.

Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

Gemäß § 60 Absatz 4 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern ist der Jahresabschluss innerhalb von fünf Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Verwaltung kann den Ausdruck eines vorläufigen Jahresabschlusses vom 15.03.2016 (ohne Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten) vorlegen.

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

Prüfungsfeststellung:

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

Ergebnisrechnung

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

Die Gliederungsstetigkeit gegenüber der Haushaltsplanung wurde beachtet. Die Aufwendungen und Erträge wurden vollständig, getrennt voneinander und periodengerecht ausgewiesen. Das grundsätzliche Saldierungsverbot wurde beachtet. Der Jahresabschluss setzt auf dem 1. Nachtragsplan 2015 auf.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden nicht verbucht.

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

Finanzrechnung

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

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

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

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

Die Zahlungsvorgänge der Zahlstellen wurden mindestens monatlich in die Finanzbuchhaltung übernommen. Die Handvorschüsse wurden zum Abschlussstichtag abgerechnet. Einzahlungskassen und Automaten, mit denen Geld angenommen wird (Parkscheinautomaten), werden mindestens monatlich abgerechnet.

Fremde Kassengeschäfte hat die Stadt nicht übernommen. Im Rahmen der Verwaltungsgemeinschaft ist sie jedoch Einheitskasse für das Amt und die amtsangehörigen Gemeinden.

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.

Der Unterschiedsbetrag zwischen Einzahlungen und Auszahlungen in der Finanzrechnung sowie Erträgen und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung ist schlüssig. Die Auszahlungen für Investitionen sind unter Berücksichtigung der Veränderung der entsprechenden Verbindlichkeiten mit den Zugängen auf den Bilanzkonten in der Anlagenübersicht abgestimmt.

Die Einzahlungen im Anlagevermögen sind mit den Abgängen, die auf den Bilanzkonten und im Anlagennachweis erfasst sind, unter Berücksichtigung von Veräußerungsgewinnen und -verlusten abgestimmt. Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten stimmen mit den Kreditaufnahmen überein, die auf den Bilanzkonten erfasst sind.

Der Gesamtbetrag der genehmigten Investitionskredite von 3.357.700 Euro (einschließlich Vorjahrsermächtigungen) wurde in Höhe von 2.457.700 Euro in Anspruch genommen. Zudem wurde ein Darlehen umgeschuldet.

Entsprechende Nachweise konnten vorgelegt werden.

In der Finanzrechnung ist der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (630.637,50 Euro) gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik ausreichend, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten (606.637,50 Euro) zu decken. Der Saldo hat sich gegenüber der Planung um rd. 1,1 Mio. Euro erhöht und damit erheblich verbessert. Dies bedeutet, dass in dieser Höhe selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können.

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 (hauptsächlich nach den Bewirtschaftungseinheiten und den Zuständigkeiten der Fachausschüsse zwecks Optimierung der Budgetdiskussion) 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 Stadtvertretung festgesetzten Wertgrenze (20.000 Euro) maßnahmengenaue.

Haushaltsausgleich

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

Es liegt kein jahresbezogener Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung vor. Das Jahresergebnis weist einen Fehlbetrag von 457.301,82 Euro aus. Aus den Vorjahren war ein Überschuss in Höhe von Euro 1.618.024,32 vorzutragen. Somit vermindert sich der Ergebnisvortrag in das Folgejahr auf 1.160.722,50 Euro.

Nach der Planung ist die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Fehlbetragsvorträgen aus Vorjahren zum Ende des Finanzplanungszeitraums (2018) nicht ausgeglichen.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen höher als die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung.

Damit liegt in der Finanzrechnung jahresbezogen und unter Berücksichtigung von Vorträgen ein Ausgleich vor.

Es bestand bereits aufgrund der unausgeglichenen Planung 2010 die Pflicht zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes. Die Stadtvertretung hat im September 2010 ein umfangreiches Haushaltssicherungskonzept beschlossen, welches in den Folgejahren konsequent fortgeführt wurde.

Anhang

Der Anhang trägt aufgrund der Angaben dazu bei, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Grevesmühlen 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 Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten im Haushaltsjahr ist angegeben.

Die wesentlichen Mitgliedschaften der Stadt in Organisationen sind angegeben.

Die wesentlichen Verträge der Stadt sind im Anhang benannt.

Rechenschaftsbericht

Auf einen Rechenschaftsbericht kann gemäß Doppik-Erleichterungsverordnung des Ministers für Inneres und Europa vom 23.07.2019 (GS Meckl.-Vorp. Gl. Nr. 2020-9-8, Amtsblatt für M-V Nr. 14, Seite 505) verzichtet werden.

Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Anlagen-/Sonderpostenübersicht beigefügt. Sie ist entsprechend dem amtlichen Muster gegliedert. Die ausgewiesenen kumulierten Abschreibungen und Wertberichtigungen sind nachvollziehbar ermittelt. Die notwendigen Verknüpfungen zum Sonderpostennachweis konnten nachgewiesen werden.

Forderungsübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Forderungsübersicht beigelegt. Sie ist entsprechend dem amtlichen Muster gegliedert. Die ausgewiesenen Forderungen stimmen mit den Salden der Bilanzkonten überein.

Verbindlichkeitenübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Verbindlichkeitenübersicht beigelegt. Sie ist entsprechend dem amtlichen Muster gegliedert. Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten stimmen mit den Salden der Bilanzkonten überein.

Übersicht über die im Haushaltsfolgejahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen

Dem Jahresabschluss ist eine Übersicht der über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen beigelegt. Sie entspricht den Rechtsvorschriften. Die Einschränkungen hinsichtlich der Übertragung wurden beachtet. Es liegen Beschlüsse der Stadtvertretung zur Übertragung vor.

8.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen

Wesentliche Bewertungsgrundlagen, wesentliche Änderungen der Bewertungsgrundlagen sowie sachverhaltsgestaltende Maßnahmen sind im Anhang erläutert.

8.3 Prüfungsergebnisse aus den besonderen Prüfungsschwerpunkten

a) Auftragsvergaben 2015

Die Prüfung der Auftragsvergaben der Gemeinden, des Amtes und der Stadt für das Haushaltsjahr 2015 fand vom 06.06.2016 bis 19.09.2016 statt. Der Rechnungsprüfungsausschuss informierte sich über die Grundsätze, nach denen in der Verwaltungsgemeinschaft Auftragsvergaben vorgenommen werden.

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

Für die Stadt wurden folgende Auftragsvergaben ausgewählt:

- 11402.0910-041 – Kauf Ausstattung Bauhof
- 11403.0910-058 – Erneuerung der Serverhardware- und Sicherungssysteme
- 12601.0910-071 – Kauf Ausstattung Feuerwehrfahrzeuge
- 21102.0960-037 – Gestaltung kindgerechter Schulhof GS „Fritz-Reuter“
- 42400.0960-096 – Freizeitanlage „Am Ploggensee“
- 54101.0960-103 – Gehwegerneuerung Am Wasserturm
- 54101.0960-128 – Straßenbeleuchtung Stadt
- 54101.0960-160 – Erneuerung Gehweg Wismarsche Straße
- 55301.0960-172 – Wegebau von L03 zum Steinbrink (Friedwald)

Es gab folgende Beanstandungen:

Bezüglich der Ausstattung für den Bauhof wurden nur teilweise vergleichbare Angebote vorgelegt. Zum Teil war keine Dokumentation vorhanden, z. B. warum auf die Angebotseinholung verzichtet wurde.

Bezüglich der Beschaffung von EDV-Hardware gab es keine Beanstandungen. Die Unterlagen waren sehr gut aufbereitet.

Bei der Feuerwehr war bis auf eine Anschaffung keine Dokumentation zu den Ersatzbeschaffungen vorhanden, die aufgrund des Deponiebrandes notwendig waren.

Bei der mehrjährigen Maßnahme zur Herstellung eines kindgerechten Schulhofs an der Reuterschule wurde bemängelt, dass die Lieferscheine nicht an den Buchungsbelegen angebracht werden, da diese im Bauhof aufbewahrt werden.

Bezüglich der Baumaßnahmen gab es keine Feststellungen hinsichtlich der Vergaben. Es wurde lediglich beim Wegebau zum Friedwald bemängelt, dass seitens der Vertragspartner keine schriftliche Vereinbarung vorlag und auch hier Lieferscheine nicht hinter den Buchungsbelegen abgelegt waren.

b) Kassenprüfungen

Die Stadtkasse wurde am 03.06.2015 durch den RPA und am 04.11.2015 durch die Kämmerin geprüft. Im Jahr 2015 wurden aufgrund der Feststellung der Eröffnungsbilanzen keine Prüfungen der Handkassen vorgenommen.

c) Prüfung der Verwaltungsumlage 2015

Durch die Konstruktion der Verwaltungsgemeinschaft von Amt-Grevesmühlen-Land und Stadt Grevesmühlen bildet die Verwaltungsumlage, die das Amt an die Stadt zu zahlen hat, die wesentliche Größe bei der Berechnung der Amtsumlage, die wiederum von den Gemeinden an das Amt gezahlt wird. Daher legt der Rechnungsprüfungsausschuss besonderes Augenmerk auf die Prüfung der Verwaltungsumlage.

Zur Prüfung lagen alle Kassenbelege der für die Abrechnung relevanten Konten des Jahres 2015 vor.

Die Umlage wird aufgrund des öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen Amt und Stadt, welcher im Jahr 2003 geschlossen wurde berechnet. Nach Beitritt der Gemeinde Gägelow zum Amt wurden die Umlagefaktoren im Jahr 2006 angepasst. Eine weitere Korrektur fand 2011 statt, um die bisher zusätzlichen Verrechnungen zwischen Amt und Stadt (z.B. für den Koordinator der Gemeindearbeiter) zu vermeiden und mit in die Umlage zu integrieren. Aus Sicht des RPA ist eine Kostensteigerung von 5 % innerhalb von 10 Jahren angemessen. Es haben sowohl das Amt als auch die Stadt von der Verwaltungsgemeinschaft erheblich profitiert.

Der Vorsitzende hat die Abrechnung mit den Vorgaben des Vertrages überprüft und keine Abweichungen festgestellt. Zukünftig sollten nicht die Zins- und Tilgungsleistungen für die Gebäudedarlehen einfließen, sondern die Abschreibungen. Eine einfachere Berechnung der Verwaltungsumlage sollte mit der Neufassung des öffentlich-rechtlichen Vertrages geregelt werden.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zur Abrechnung der Verwaltungsumlage keine negativen Prüfungsfeststellungen.

d) Prüfung der Forderungen, Verbindlichkeiten, Rückstellungen und der Rechnungsabgrenzungsposten

Die Prüfung fand am 15.10.2019 statt.

Die Gesamtsumme der Forderungen beträgt 1.187.792,36 Euro. Der Betrag der Forderungen stimmt mit der Summe der OP-Liste überein. Es wurden einzelne Forderungsposten geprüft.

Die Steuerforderungen betreffen überwiegend Gewerbesteuern und Grundsteuern. Es wurden stichprobenartige Prüfungen vorgenommen und die Einzelwertberichtigungen

geprüft. Diese wurden hauptsächlich bei den Gewerbesteuern zum größten Teil aufgrund von Insolvenzen vorgenommen.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen betreffen im wesentlichen Lernmittelbeiträge, Kita-Gebühren sowie Säumnis- und Vollstreckungsgebühren. Auch hier wurden Wertberichtigungen (auf die Zinsen zur Gewerbesteuer) vorgenommen

Bei den privatrechtlichen Forderungen (Mieten und Pachten) wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen hauptsächlich Forderungen aus einem Darlehen und aus der Wohnungsverwaltung und sind nachgewiesen.

Keine Wertberichtigungen waren bei den Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände usw. vorzunehmen. Diese Position betrifft Forderungen gegen das städtebauliche Sondervermögen (Treuhandkonto und Darlehen). Auch bei Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich waren keine Wertberichtigungen vorzunehmen, diese betreffen im Wesentlichen Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand.

Zudem wurden die sonstigen Vermögensgegenstände geprüft. Der Posten betrifft die Hand- und Vorschusskassen sowie Vorjahresabgrenzungen, die Einzahlungen im Folgejahr betreffen und als Erträge dem Vorjahr zuzurechnen sind.

Die Einzelwertberichtigungen wurden hinsichtlich ihres Bestandes geprüft. Im Vergleich zum Vorjahr wurden die Wertberichtigungen insgesamt um 1.958,88 Euro auf nunmehr 81.363,11 Euro erhöht.

Die OP-Liste der Verbindlichkeiten wurde mit dem Bilanzwert abgeglichen. Für die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden die Kontoauszüge der Banken geprüft. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen im Wesentlichen einen Grundstückkaufvertrag. Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände usw. betreffen die Abrechnung für Wasser und Abwasser sowie die Bereitstellung von Regenwasserkanälen. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich beinhalten hauptsächlich die Geldbestände der Gemeinden und die beiden KAF-Darlehen. Sonstige Verbindlichkeiten betreffen zum großen Teil die Verbindlichkeiten aus Kautionen sowie die durchlaufenden Posten/Verwahrgelder.

Die Rückstellungen betreffen insbesondere die Pensionen und Beihilfen. Das hierfür zugrundeliegende Schreiben des Kommunalen Versorgungsverbandes und die daraus resultierende Berechnung wurde erläutert und eingesehen. Weiterhin wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Urlaub, Überstunden und Altersteilzeit geprüft. Die Summen wurden zwischen Bilanz und den Unterlagen zur Berechnung abgeglichen.

Rechnungsabgrenzungsposten wurden stichprobenartig geprüft.

e) Prüfung des Anlagevermögens und der Sonderposten

Die Prüfung fand am 14.10.2019 statt.

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt rd. 1.189,9 T€ erhöht. Die Bewegungsbuchungen enthalten Zugänge, Abgänge, Abschreibungen und Umbuchungen innerhalb der Anlagekonten. Es werden Stichproben bei diversen Konten bzw. Unterpositionen vorgenommen. Hauptsächlich kam es aufgrund von diversen Baumaßnahmen und dem gestiegenem korrespondierenden Wertansatz zur Bilanz des Städtebaulichen Sondervermögens bezüglich der Anteile an den Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten, zu dem relativ hohen Zuwachs.

Außerdem werden die zum Verkauf bestimmten Grundstücke mittels Übersicht eingesehen, deren Wert aufgrund von Verkäufen und Zuordnungen aus dem

Anlagevermögen um rd. 847,7 T€ gestiegen ist Die jeweiligen Beschlüsse der Stadtvertretung lagen vor.

Die Abschreibungen wurden in der Summe geprüft. Für detaillierte Stichproben bei einzelnen Anlagegütern wurden die Nachweise vorgelegt. Es gibt keine Beanstandungen.

Die Sonderposten sind im Jahr 2015 um insgesamt rd. 385,9 T€ Euro, hauptsächlich aufgrund der Übertragung der Brücke L02 in der Schweriner Straße abzgl. der Auflösung der Sonderposten, gestiegen.

Die Sonderposten aus Zuwendungen haben sich trotz der ertragswirksamen Auflösung in den meisten Positionen erhöht. Bei den Sonderposten aus Beiträgen gab es weniger Zugänge als ertragswirksame Auflösungen. Die Bewegungsbuchungen enthalten Zugänge, ertragswirksame Auflösungen und Umbuchungen im Zusammenhang mit der Zuordnung zu den korrekten Bilanzkonten. Es werden Stichproben bei diversen Konten vorgenommen.

f) Prüfung des Jahresabschlusses insgesamt (Ergebnis- und Finanzrechnung, Eigenkapital, Rücklagen, Anhang, Zuwendungen an Fraktionen)

Die Prüfung fand am 17.10.2019 statt.

Die Bilanzsumme hat sich insgesamt um 2.350,8 T€, insbesondere durch das Anlage- und Umlaufvermögen erhöht. Die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten wurden mit dem Anlagespiegel abgeglichen.

Die Ergebnisrechnung schließt zunächst mit einem Fehlbetrag in Höhe von 894.701,67 Euro ab. Zum Ausgleich des Defizits aus den Abschreibungen wurde gemäß § 18 GemHVO die aus den investiven Schlüsselzuweisungen gebildete Kapitalrücklage in Höhe von 437.399,85 Euro aufgelöst, welche den Jahresfehlbetrag auf 457.301,82 Euro vermindert.

Die Finanzrechnung schließt mit einem positiven Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 630.868,88 Euro ab, welcher durch die investiven Maßnahmen über 1.040.128,33 Euro zu einem Finanzmittelfehlbetrag von 409.259,45 Euro führt. Zuzüglich des Saldos aus der Neuaufnahme und der Tilgung von Krediten erhöhen sich die liquiden Mittel um 1.441.803,05 Euro. Somit entsteht (einschließlich des Saldos aus Verwahr- und Vorschusskonten) eine Erhöhung der liquiden Mittel um 1.376.822,87 Euro gegenüber dem Vorjahr.

Es wurden diverse Konten der Ergebnis- und Finanzrechnung im Einzelnen geprüft bzw. erläutert.

Das Eigenkapital erhöht sich um insgesamt 165.259,87 Euro, was hauptsächlich aus der Erhöhung des Anlagevermögens resultiert.

Der Anteil von rd. 65,7 % Eigenkapitalquote sowie 84,0 % wirtschaftliche Eigenkapitalquote (zuzüglich der Sonderposten zur Gesamtbilanzsumme) ist als positiv hervorzuheben. Die Quoten sind zwar gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken, jedoch zeigt der Zuwachs im Anlagevermögen ein positives Signal.

Die Zuwendung an Fraktionen wird wegen Geringfügigkeit nicht geprüft.

Die Prüfung der über- und außerplanmäßigen Auszahlungen und der Haushaltsüberschreitungen ergibt keine Beanstandungen.

Die Korrekturen zur Eröffnungsbilanz sind als Anlage beigefügt und sind nachvollziehbar.

9. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

9.1 Vermögenslage

Die Vermögenslage ist im Anhang zutreffend dargestellt.

9.2 Finanzlage

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen ist mit 630,9 T€ positiv. Die Auszahlung zur ordentlichen Tilgung von Krediten beträgt 606,6 T€. Der Haushalt ist in der Finanzrechnung ausgeglichen. Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen für Investitionen beträgt -1.040,1 T€. Somit ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag von 409,3 T€. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite beträgt 1.851,1 T€. Die liquiden Mittel erhöhten sich im Haushaltsjahr um 1.376,8 T€.

Positive Einflüsse resultieren vor allem aus den höheren Einzahlungen für Steuern und Abgaben sowie aus Zuwendungen, geringeren Auszahlungen bei Sach- und Dienstleistungen, für Zuwendungen und Umlagen sowie für sonstige laufende Auszahlungen. Zudem wurden im investiven Bereich nicht alle geplanten Maßnahmen umgesetzt.

9.3 Ertragslage

Im Ergebnis wird ein Fehlbetrag von 457,3 T€ ausgewiesen (Plan: -2.024,7 T€). Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres (1. Nachtragshaushalt 2015) ergeben sich erhebliche Abweichungen bei den Steuererträgen, Kostenerstattungen sowie den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Abschreibungen. Zudem war die Entnahme aus der Kapitalrücklage nicht im Haushalt eingeplant

9.4 Teilrechnungen

Die Teilfinanzrechnungen und die Teilergebnisrechnung sind dem Jahresabschluss beigefügt.

10. Abschließender Prüfungsvermerk

10.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen

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

- a. Der Jahresabschluss ist vollständig und richtig. Belegprüfungen führten zu keinen Beanstandungen. Das Belegwesen ist geordnet und nachvollziehbar.
- b. Schwerpunkt der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildeten die Auftragsvergaben, die Verwaltungsumlage und die Zuwendungen an Verbände und Vereine. Diese Prüfungsschwerpunkte führten zum Teil zu Beanstandungen (Auftragsvergaben).
- c. Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte nicht in der gesetzlich vorgegebenen Frist. Die Verwaltung begründet dies mit der zeit- und personalaufwendigen Erstellung der Eröffnungsbilanzen, die aufgrund des Frühstarter-Status und der Kopplung an das umfangreiche Projekt der Verbandsgemeinden des Zweckverbandes Grevesmühlen zudem mit erheblichen Unwegsamkeiten verbunden ist. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2015 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten konnte erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz sowie der Vorjahresabschlüsse vorgenommen werden.
- d. Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Grevesmühlen sind geordnet. Die Stadt kann keinen jahresbezogenen Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung, jedoch in der Finanzrechnung vorweisen. Jedoch sind sowohl in Ergebnis-, als auch in Finanzrechnung positive Vorträge aus den Vorjahren vorhanden.
In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag von 457,3 T€ ausgewiesen, welcher durch den Überschuss aus Vorjahren (1.618,0 T€) zu einem positiven Vortrag in das Folgejahr in Höhe von rd. 1.160,7 T€ führt.
In der Finanzrechnung ist der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 630,9 T€ zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik (606,6 T€) ausreichend, auch hier bewirkt der Vortrag aus Vorjahren den Ausgleich der Finanzrechnung. Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde für einen Kalendertag bei der Sparkasse in Höhe von rd. 47,5 T€ in Anspruch genommen.
Neue Kredite für Investitionen wurden in Höhe von rd. 2,5 Mio. Euro aufgenommen. Zudem wurde Darlehen umgeschuldet Die liquiden Mittel der Stadt Grevesmühlen betragen zum Jahresbeginn 4.653,6 T€. Sie erhöhten sich zum 31.12.2015 um rd. 1.376,8 T€ auf 6.030,4 T€.

10.2 Bestätigungsvermerk ¹⁾

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen. Das Ministerium für Inneres und Europa hat die Ausnahmegenehmigung zur Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses bis zum Ende der aktuellen Legislaturperiode verlängert.

Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Stadt Grevesmühlen

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung unter der Gesamtverantwortung des Bürgermeisters 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 Stadt Grevesmühlen sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Stadt Grevesmühlen 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 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 Stadt Grevesmühlen.

Ein Rechenschaftsbericht wurde zulässigerweise nicht erstellt.

¹⁾ Eine Verwendung des Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichtes bedarf der vorherigen Zustimmung des Rechnungsprüfungsausschusses. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder der Anlagen zum Jahresabschluss in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor einer erneuten Stellungnahme des Rechnungsprüfungsausschusses, sofern hierbei der Bestätigungsvermerk zitiert oder auf die Prüfung des Rechnungsprüfungsausschusses hingewiesen wird.

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, 24.10.2019

Ort / Datum



Straathof

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

10.3 Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Feststellung des Jahresabschlusses nach § 60 Abs. 5 Satz 1 KV M-V

Beschlussvorschlag:

1. Die Stadtvertretung Grevesmühlen stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2015 i.d.F. vom 30.09.2019 fest.
2. Es entsteht ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 457.301,82 Euro, der in das Jahr 2016 als Ergebnisvortrag zu übertragen ist. Der Ergebnisvortrag saldiert sich somit auf 1.160.722,50 Euro.
3. Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 5.836,12 Euro wird durch Beschluss der Gemeindevertretung im Rahmen des Jahresabschlusses die Notwendigkeit anerkannt.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2015 gemäß § 3a KPG geprüft und das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Prüfungsbericht inkl. des Prüfungsvermerks und des Bestätigungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 24.10.2019 beschlossen, der Stadtvertretung die Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2015 i. d. F. vom 30.09.2019 zu empfehlen.

10.4 Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Entlastung des Bürgermeisters nach § 60 Abs. 5 Satz 2 KV M-V

Beschlussvorschlag:

Die Stadtvertretung der Stadt Grevesmühlen entlastet den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2015.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Grevesmühlen zum 31. Dezember 2015 i.d.F. vom 30.09.2019 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem abschließenden Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Prüfungsbericht incl. des Prüfungsvermerks und des Bestätigungsvermerks sind der Vorlage „Feststellung des Jahresabschlusses“ beigefügt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich wären, dass sie der Entlastung des Bürgermeisters durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 24.10.2019 beschlossen, der Stadtvertretung die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2015 zu empfehlen.

11. Anlagen

- 11.1 Geprüfter Jahresabschluss
 - 11.1.1 Ergebnisrechnung
 - 11.1.2 Finanzrechnung
 - 11.1.3 Teilrechnungen
 - 11.1.4 Bilanz
 - 11.1.5 Anhang
- 11.2 Anlagen zum geprüften Jahresabschluss der Gemeinde (Pflichtanlage)
 - 11.2.1 Rechenschaftsbericht –entfällt–
 - 11.2.2 Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht
 - 11.2.3 Forderungsübersicht
 - 11.2.4 Verbindlichkeitenübersicht
 - 11.2.5 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- 11.3 Muster 5a
