

Gemeinde Roggenstorf

Gemeindevertretung Roggenstorf

Sitzung der Gemeindevertretung der Gemeinde Roggenstorf, Nr: SI/06GV/2014/11

Sitzungstermin: Donnerstag, 03.04.2014, 19:00 Uhr

Ort, Raum: Luise-Reuter-Haus Roggenstorf, 23936 Roggenstorf

Tagesordnung

Öffentlicher Teil

- 1 Eröffnung der Sitzung, Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung, der Anwesenheit und Beschlussfähigkeit
- 2 Bestätigung der Tagesordnung
- 3 Einwohnerfragestunde
- 4 Billigung der Sitzungsniederschrift vom 28.01.2014
- 5 Bericht des Bürgermeisters
- 6 Übertragung von Haushaltsansätzen in das Jahr 2014 VO/06GV/2014-062
- 7 Fortführung des Haushaltssicherungskonzeptes der Gemeinde Roggenstorf VO/06GV/2014-059
- 8 Beratung und Beschluss zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan 2014 VO/06GV/2014-060
- 9 Anfragen und Mitteilungen

Nichtöffentlicher Teil

- 10 Beschluss zur Auftragsvergabe für der Erneuerung der Beleuchtung in der Fritz-Reuter-Straße, in der Moorer Straße und in der Lübecker Straße VO/06GV/2014-054
- 11 Bestätigung der Eilentscheidung des Bürgermeisters vom 11.03.2014 zum Bauvorhaben Umrüstung der Straßenbeleuchtung in der OL Roggenstorf auf LED VO/06GV/2014-061
- 12 Pachtvertragsentwurf der Evangelisch - Lutherischen Kirche Roggenstorf VO/06GV/2014-063
- 13 Anfragen und Mitteilungen

Öffentlicher Teil

- 14 Wiederherstellung der Öffentlichkeit und Bekanntgabe der im nichtöffentlichen Teil gefassten Beschlüsse

Lubrecht
Bürgermeister

Gemeinde Roggenstorf

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: VO/06GV/2014-062			
		Status: öffentlich			
		Aktenzeichen:			
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen		Datum: 17.03.2014			
		Verfasser: Brigitte Stoffregen			
Übertragung von Haushaltsansätzen in das Jahr 2014					
Beratungsfolge:					
Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung
03.04.2014	Gemeindevertretung Roggenstorf				

Beschlussvorschlag:

Sachverhalt:

Gemäß § 15 (5) Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-D) ist der Gemeindevertretung eine Übersicht der Übertragung von Ermächtigungen zur Kenntnisnahme vorzulegen.

Die einzelnen Übertragungen sind in der Anlage erläutert.

Die Übertragung der Haushaltsansätze aus dem Jahr 2013 bewirkt die Abnahme der liquiden Mittel im Haushaltsjahr 2014, welche im Finanzhaushalt 2013 berücksichtigt wurde.

Anlage/n:

Übersicht über die Übertragung von Haushaltsansätzen aus dem Jahr 2013

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen									
Nr.	Bezeichnung						Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO- Doppik
							in €		
1.	Aufwandsermächtigungen								
	Summe Aufwandsermächtigungen								
2.	Auszahlungsermächtigungen								
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen								
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen								
2.2	Auszahlungen und Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
	11401.01900000S-009 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände-Investitionszuschuss für Breitbandversorgung						110.000,00 €	0,00 €	110.000,00 €
	54101.09600000S-003 Anlagen im Bau-Ausbau der Dorfstraße in der Ortslage Rankendorf zum alten Feuerwehrgerätehaus						228.928,63 €	1.552,00 €	227.376,63 €
	54101.09600000S-005 Anlagen im Bau-Straßenbau Grevenstein nach Grevenstein Ausbau						25.800,00 €	18.658,18 €	7.141,82 €
	54101.09600000S-012 Anlagen im Bau-Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED-Technik						105.000,00 €	3.788,48 €	101.211,52 €
	54201.09600000S-008 Anlagen im Bau-Errichtung einer Buswartehalle mit Aufstellfläche an der K13						19.015,60 €	0,00 €	19.000,00 €
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								464.729,97 €
	11401.23316200S-009 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land-Investitionszuschuss für Breitbandversorgung						99.000,00 €	0,00 €	99.000,00 €
	54101.23316000S-003 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von der EU-Ausbau der Dorfstraße in der Ortslage Rankendorf zum alten Feuerwehrgerätehaus						150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €
	54101.23316100S-012 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund-Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED-Technik						21.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
	54201.23316200S-008 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land-Errichtung einer Buswartehalle mit Aufstellfläche an der K13						8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €
	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								267.000,00 €
	Saldo 2014 (Auszahlungen - Einzahlungen)								197.729,97 €
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
	Summe Auszahlungsermächtigungen								
							genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
							in €		
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen								
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen								

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

	in €				
Summe					

Gemeinde Roggenstorf

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: VO/06GV/2014-059			
		Status: öffentlich			
		Aktenzeichen:			
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen		Datum: 11.03.2014			
		Verfasser: Kristine Lenschow			
Fortführung des Haushaltssicherungskonzeptes der Gemeinde Roggenstorf					
Beratungsfolge:					
Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung
03.04.2014	Gemeindevertretung Roggenstorf				

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Roggenstorf beschließt die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für das Haushaltsjahr 2014 und die Finanzplanjahre 2015-2017.

Das Konzept muss in den folgenden Jahren fortgeschrieben werden.

Sachverhalt:

Gesetzliche Grundlage für die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bildet der § 43 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern.

Gemäß § 43 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern ist das Haushaltssicherungskonzept über den Konsolidierungszeitraum mindestens jährlich fortzuschreiben und diese Fortschreibung bei negativen Abweichungen vom bereits beschlossenen Konzept von der Gemeindevertretung zu beschließen.

Finanzielle Auswirkungen:

Siehe Erläuterungen zum Haushaltssicherungskonzept

Anlage/n:

Haushaltssicherungskonzept

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

**Fortschreibung des
Haushaltssicherungskonzeptes
der Gemeinde Roggenstorf
für das Jahr 2014
und die Finanzplanjahre 2015-2017**

Grevesmühlen, 28.02.2014

Inhalt

I. Das Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde Roggenstorf	3
II. Entwicklung der Haushaltssituation	4
III. Stand der Umsetzung der bisher beschlossenen Maßnahmen	6
IV. Festlegung von weiteren Maßnahmen/Maßnahmenblätter	7

I. Das Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde Roggenstorf

Die Gemeinde Roggenstorf befindet sich seit dem Jahr 2011 in der Haushaltssicherung. Das Haushaltssicherungskonzept wurde in den Folgejahren fortgeschrieben.

Gemäß § 43 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern ist das Haushaltssicherungskonzept über den Konsolidierungszeitraum mindestens jährlich fortzuschreiben und diese Fortschreibung bei negativen Abweichungen vom bereits beschlossenen Konzept von der Gemeindevertretung zu beschließen.

Bezweckt wird hiermit, den gebotenen Haushaltsausgleich möglichst bald wiederzu-erlangen oder eine drohende Fehlentwicklung zu verhindern. Als Instrument zur Haushaltssicherung verbindet sich mit dem Konzept die Erwartung, die erforderlichen Anpassungsmaßnahmen anzustoßen, zu koordinieren und zu unterstützen. Zum anderen soll damit erreicht werden, dass der Haushalt nach erfolgreicher Konsolidierung so gesteuert werden kann, dass er auch in Zukunft nachhaltig auszugleichen ist.

II. Entwicklung der Haushaltssituation

Haushaltsjahr 2012 - Jahresabschluss:

Der vorläufige doppische Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012 zeigt ein gegenüber der Haushaltsplanung erheblich verbessertes Bild.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit -31.143,52 Euro negativ, so dass die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht gedeckt wären. Die Gemeinde hat jedoch keine Tilgungsverpflichtungen. Der Saldo ist zwar um 39.756,48 Euro positiver als geplant, jedoch können aufgrund des negativen Saldos keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 184.500 Euro wurden im Haushaltsjahr mit 34.633,95 Euro umgesetzt. Sie betrafen die Schlussvermessungskosten für die Straße von Grevenstein nach Grevenstein-Ausbau (18.105,03 Euro), Abschläge für die Planung sowie die Vermessung der Dorfstraße Rankendorf (16.288,94 Euro) sowie geringwertige Wirtschaftsgüter für den Gemeindearbeiter (239,98 Euro).

Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 850.645,55 Euro. Sie verringerten sich aufgrund des negativen Saldos der Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2012 um 63.368,97 Euro auf 787.276,58 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

In der Ergebnisrechnung wird vor Buchung der Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -9.052,49 (Vorjahr: +23.107,79 Euro) ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass die in der Haushaltsplanung veranschlagten Abschreibungs-/Sonderpostenwerte zutreffen, ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -362,8 T€ (Vorjahr: -326,7 T€), der 61,8 T€ unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert hauptsächlich aus: Mehrerträgen

1. Bei der Grundsteuer A von 1.246,79 Euro
2. bei der Grundsteuer B von 3.453,41 Euro
3. bei der Gewerbesteuer von 1.564,00 Euro
4. beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer von 2.170,78 Euro
5. bei der Konzessionsabgabe von 4.098,41 Euro
6. bei den Zinsen von 3.474,18 Euro und
7. bei den Beteiligungen von 2.913,10 Euro sowie

Minderaufwendungen

8. bei den Personalkosten von 9.616,22 Euro
9. bei den Sach- und Dienstleistungen von 26.316,68 Euro
10. bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 2.818,80 Euro und
11. bei den Zinsaufwendungen für Gewerbesteuer von 2.000,00 Euro.

Haushaltsjahr 2013 - Haushaltsplan:

Ergebnishaushalt:

Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag von -364.000 Euro aus.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist negativ und beträgt -6.700 Euro (Vorjahr -70.900 Euro). Der Haushalt ist in der Planung somit nicht ausgeglichen. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf -251.300 Euro. Der Ausgleich des Finanzhaushaltes erfolgt durch die Abnahme der liquiden Mittel. Der Finanzmittelbestand sollte sich zum 31.12.2013 um 251.300 Euro auf 535.976 Euro verringern.

Haushaltsjahr 2013 –Jahresabschluss:

Der vorläufige doppische Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 zeigt ein gegenüber der Haushaltsplanung erheblich verbessertes Bild.

Im Finanzhaushalt wurden die Plansätze der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit insgesamt um 133,9 T€ überschritten. Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben wurden die Ansätze um 127,5 T€, insbesondere bei der Gewerbesteuer (+123,4 T€) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+4,6 T€) überschritten. Außerdem wurden die Einzahlungen für Zuwendungen um 10,9 T€ (insbesondere Schlüsselzuweisungen) und die privatrechtlichen Leistungsentgelte um 1,2 T überschritten.

Der Planansatz aus Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen wurde um 10,5 T€ überschritten, was aus den Zinsen für Festgeldanlagen und der Verzinsung der Gewerbesteuererinzahlungen resultiert.

Die Plansätze der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insgesamt um 33,7 T€ unterschritten, davon bei den Personalauszahlungen um 4,3 T€, bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (insbesondere beim Schullastenausgleich und beim Winterdienst) um 48,2 T€ und bei den sonstigen laufenden Auszahlungen um 1,1 T€. Dagegen wurden die Zuwendungen, Umlagen und Transferauszahlungen um 19,9 T€ (hauptsächlich Kita-Zuschüsse und Gewerbesteuerumlage) überschritten.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Finanzein- und Auszahlungen hat sich von ursprünglich geplanten -6.700 Euro auf +173.251,95 Euro verbessert. Da die Gemeinde keine Tilgungsleistungen zu erbringen hat, ist der Finanzhaushalt ausgeglichen.

Der Finanzmittelfehlbetrag (in der Planung noch -251,3 T€) hat sich aufgrund des obigen Saldos und nicht umgesetzter Investitionen auf +120,9 T€ verbessert. Da die Gemeinde zum Jahresbeginn 2013 noch über liquide Mittel von 787,3 T€ Euro verfügte, war die Zahlungsfähigkeit jederzeit gegeben. Die liquiden Mittel erhöhten sich zum Jahresende auf 907,8 T€.

In der Ergebnisrechnung hat sich der ursprünglich geplante Fehlbetrag von -364,0 T€ Euro auf -201,7 T€ (unter der Annahme, dass die bislang hochgerechneten Abschreibungen und Sonderposten stimmen) reduziert. In der Ergebnisrechnung ist der Abschluss 2013 nicht ausgeglichen.

Haushaltsplanung 2014:

Der Haushaltsplan 2014 befand sich bei Redaktionsschluss noch in der Vorbereitung und Diskussion.

III. Stand der Umsetzung der bisher beschlossenen Maßnahmen

Haushaltssicherungskonzept 2011:

Lfd.Nr.	Maßnahme	Umsetzung	Konsolidierungseffekt	
			geplant	tatsächlich
2011/1	Anhebung des Hebesatzes für die Grundsteuer A	von 200 % auf 250 % mit Beschluss der Haushaltssatzung 2011 umgesetzt	3.500 €/a	3.516 €/a
2011/2	Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer B	von 300 auf 360 % mit Beschluss der Haushaltssatzung 2011 umgesetzt	12.000 €/a	12.378 €/a
2011/3	Reduzierung der Zuschüsse für die Seniorenbetreuung	um 600,00 Euro auf 1.500 Euro Die Ansätze in 2011 wurden auf insgesamt 1.500 € reduziert, jedoch um ca. 300 € überschritten.	600 €/a	300 €/a
2011/4	Reduzierung der laufenden Aufwendungen für den Winterdienst	Realisierung ab Haushaltsjahr 2011 Allein schon witterungsbedingt sanken die Ausgaben für den Winterdienst von 17.604,10 € auf 2.303,10 €.	1.000 €/a	15.000 €/a
2011/5	Einsparungen im Bereich der Freiwilligen Feuerwehr	2011: Reduzierung der Aufwendungen für die Fahrzeughaltung 2012: Schließung des Standortes Rankendorf	2.000 €/a	1.255 €/a (Vergleich 2011:2010)

Fortschreibung 2012:

Lfd.Nr.	Maßnahme	Umsetzung	Konsolidierungseffekt	
			geplant	tatsächlich
2012/1	Neuabschluss bestehender Landpachtverträge	Neuer Pachtvertrag ab 1.10.2012	4.600 €/a	2.700 €/a
2012/2	Einsparungen bei den Aufwendungen für Straßenbeleuchtung	Komplettabschaltung ab 15.05.2012 für 3 Monate	k. A.	Noch nicht bezifferbar

Fortschreibung 2013:

Lfd.Nr.	Maßnahme	Umsetzung	Konsolidierungseffekt	
			geplant	tatsächlich
2013/1	Schließung des Feuerwehrstandortes Rankendorf und Verkauf eines Teilgrundstücks	Die Gemeindevertretung hat sich um entschieden, da ein Gebäude für Gemeindearbeiter benötigt wird	2.500 €	-
2013/2	Verkauf des sich auf dem Feuerwehrstandort Rankendorf befindlichen Fahrzeuges	Am 8. Juli 2013 wurde der zuvor ausgesonderte und abgemeldete VW LT an die Gemeinde Upahl verkauft.	Einmalig 500 € Erlös, Jährlich 300 € Einsparung	600 Euro Verkaufserlös Zzgl. Jährliche Einsparung

IV. Festlegung von weiteren Maßnahmen

Die 2014 und in den Folgejahren auflaufenden Fehlbeträge des Ergebnishaushaltes sowie die fehlende Liquidität des Finanzhaushaltes machen es eigentlich erforderlich, neben der Umsetzung der bereits beschlossenen Maßnahmen zusätzliche Einsparpotentiale zu erschließen. Allerdings ist das Konsolidierungspotential der Gemeinde nach jahrelanger Haushaltssicherung ausgeschöpft. Durch weitere Konsolidierungen sei nach Ansicht der Gemeinde eine derartige Einschränkung der Wohn- und Lebensqualität zu befürchten, dass sich der Trend der ohnehin sinkenden Bevölkerungszahlen auf ein nicht vertretbares Maß verstärken könnte.

Es handelt sich somit um ein grundsätzlich strukturelles Defizit, dem auch durch Kürzung aller freiwilligen Leistungen und Steuererhöhungen über das vorgeschlagene Maß hinaus nicht mehr beizukommen ist.

Die Gemeinde sieht erhebliches Konsolidierungspotential in einer Änderung der Schuleinzugsgebiete. Allerdings hat sie hierauf keinen maßgeblichen Einfluss, da die Entscheidung hierzu beim Kreistag liegt. Da die Schulkostenbeiträge für Grundschulen in Grevesmühlen erheblich unter dem der Schule Damshagen liegen, wären hier Einsparungen in Abhängigkeit von der Entwicklung der Schülerzahlen und der Schulkostenbeiträge zwischen 7.000 und 11.000 Euro pro Jahr möglich.

Weitere Entlastungsmöglichkeiten könnten in Gebietsänderungen in Form von Gemeindefusionen erschlossen werden. Jedoch hat die Gemeinde 2012 einen Zusammenschluss mit den Gemeinden Börzow, Mallentin und Papenhagen abgelehnt.

Gemeinde Roggenstorf

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: VO/06GV/2014-060			
		Status: öffentlich			
		Aktenzeichen:			
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen		Datum: 11.03.2014			
		Verfasser: Liedtke, Christina			
Beratung und Beschluss zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan 2014					
Beratungsfolge:					
Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung
03.04.2014	Gemeindevertretung Roggenstorf				

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Roggenstorf beschließt die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Jahr 2014.

Sachverhalt:

Gemäß den Bestimmungen der §§ 45 bis 47 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern wurden die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Jahr 2014 aufgestellt.

Haushaltsplan und Haushaltssatzung werden im Vorbericht erläutert.

Finanzielle Auswirkungen:

Anlage/n:

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2014

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

Haushaltssatzung Haushaltsplan

2014

**für die Gemeinde
Roggenstorf**



Stand 18.03.2014

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	3
Vorbericht	5
Investitionsprogramm	29
Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen	43
Ergebnishaushalt	46
Übersicht über die Erträge und Aufwendungen	48
Finanzhaushalt	51
Übersicht über die Teilhaushalte	54
Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten	56
Teilhaushalte mit Übersicht über die zugeordneten Produkte und Darstellung der wesentlichen Produkte	82
Stellenplan	93

Sonstige Anlagen

Von den nach § 1 Absatz 2 GemHVO-Doppik dem Haushaltsplan beizufügenden Anlagen sind für die Gemeinde mehrere nicht zutreffend. Sie können entfallen. Dies sind:

- der Gesamtabchluss des letzten Haushaltsjahres, für das ein Gesamtabchluss vorliegt,
- die Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen
- die Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,
- geprüfte Jahresabschlüsse sowie Wirtschafts-, oder Haushaltspläne von Tochterorganisationen bzw. Übersichten über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung von Tochterorganisationen.
- den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres

Die Übersicht über

- die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum

sind in den Vorbericht eingebunden. Sie sind daher nicht dem Haushaltsplan als gesonderte Anlagen beizufügen.

Teilergebnishaushalte mit Darstellung der Produkte und Einzeldarstellung aller Konten	94

Eine festgestellte Eröffnungsbilanz sowie Bilanzen der ersten doppelischen Haushaltsjahre liegen noch nicht vor. Bislang verfügt die Gemeinde Roggenstorf nur über eine vorläufige Eröffnungsbilanz.

Haushaltssatzung der Gemeinde Roggenstorf für das Haushaltsjahr 2014

Aufgrund der §§ 45 ff der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern wird nach Beschluss der Gemeindevertretung Roggenstorf vom 03.04.2014 Beschluss Nr. VO/06GV/2014-060 und mit Genehmigung der Landrätin des Landkreises Nordwestmecklenburg als untere Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2014 wird

1. im Ergebnishaushalt

a)	der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	413.900 EUR
	der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	830.400 EUR
	der Saldo der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf	-416.500 EUR
b)	der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	0 EUR
	der Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 EUR
	der Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen auf	0 EUR
c)	das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen auf	-416.500 EUR
	die Einstellung in Rücklagen auf	0 EUR
	die Entnahmen aus Rücklagen auf	0 EUR
	das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen auf	-416.500 EUR

2. im Finanzhaushalt

a)	die ordentlichen Einzahlungen auf	394.700 EUR
	die ordentlichen Auszahlungen auf	452.400 EUR
	der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-57.700 EUR
b)	die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 EUR
	die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 EUR
	der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 EUR
c)	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	41.200 EUR
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	125.500 EUR
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-84.300 EUR
d)	die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	142.000 EUR
	die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	142.000 EUR

festgesetzt.

§ 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wird festgesetzt auf 37.800 EUR

§ 5 Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf	250 v.H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	360 v.H.
2. Gewerbesteuer auf	300 v.H.

§ 6 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtanzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0 Vollzeitäquivalente.

§ 7 Eigenkapital

Nach der vorläufigen Eröffnungsbilanz betrug der Stand des Eigenkapitales zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	2.586.548 EUR.
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitales zum 31.12. des Haushaltsvorjahres beträgt	2.222.548 EUR.
und zum 31.12. des Haushaltsjahres	1.806.048 EUR.

§ 8 Weitere Vorschriften

Die Wertgrenze nach § 4 Absatz 12 Satz 2 GemHVO-Doppik für die Darstellung von Investitionen wird auf 2.000 Euro festgesetzt.

Grevesmühlen, ...
Ort, Datum

Der Bürgermeister

Siegel

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltjahr 2014 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 47 Abs. 3 KV M-V erforderlichen Genehmigungen wurden am durch die Landrätin des Landkreises Nordwestmecklenburg, Rechtsaufsichtsbehörde, erteilt.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme
vom bis
von 9:00 bis 16:00 Uhr,
im Rathaus Grevesmühlen, Haus 2, Zimmer 2.0.10 öffentlich aus.
Grevesmühlen, den

Der Bürgermeister

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Roggenstorf

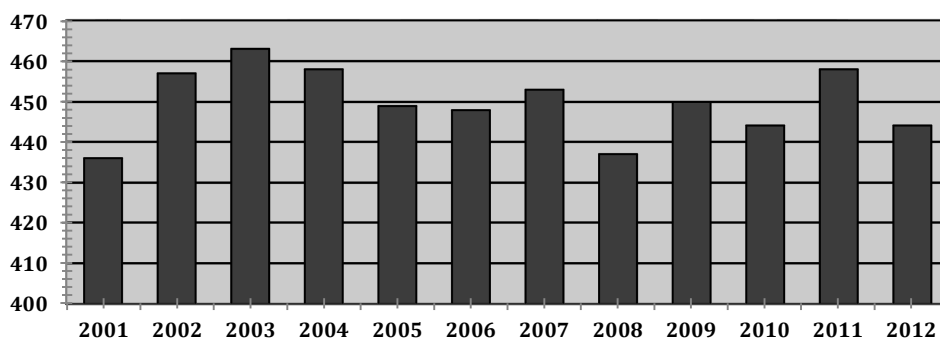
1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde

Die Gemeinde Roggenstorf liegt im Nordwesten von Mecklenburg/Vorpommern im Landkreis Nordwestmecklenburg und umfasst die Ortsteile Tramm, Roggenstorf, Grevenstein und Rankendorf.

Hinsichtlich der Bevölkerungsentwicklung übersteigt die Anzahl der Geburten zwar die Sterbefälle, jedoch gab es mehr Fortzüge als Zuzüge, so dass die Entwicklung der Einwohnerzahlen der Gemeinde in den letzten drei Jahren leicht negativ ist.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	31.12.2001	31.12.2005	31.12.2009	31.12.2011	31.12.2012
Einwohner	436	449	450	458	444

Abbildung 1: Entwicklung der Einwohnerzahlen



Gemeindegröße	1.988 ha
Anzahl der gemeindlichen Grundstücke	166
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	0
- davon Leerstand	
Zur Veräußerung vorgesehene gemeindliche Immobilien	mehrere Arrondierungsflächen
Gemeindliche Straßenkilometer	14,3 km (Stand 2010)

Die Wirtschaftsstruktur der Gemeinde wird im Wesentlichen durch landwirtschaftliche Einzelbetriebe bestimmt. Die Gemeinde möchte die Landwirtschaft als wichtigen Wirtschaftszweig erhalten. Der Anteil der landwirtschaftlich genutzten Fläche an der Gesamtfläche beträgt 85%. Forstwirtschaftlich werden ca. 141 ha genutzt.

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1 Darstellung des Haushaltsausgleichs

2.1.1. Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist.

Lfd. Nr.		Jahr	Jahres- ergebnis ¹	Jahresergebnis je Einwohner
		in €		
		1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge			
1.1	Weitere Haushaltsvorräte in Summe	vor 2012	20.181 ²	44,06
1.2	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012	-9.052 ²	20,39
1.3	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2013	-364.000	819,82
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2014	-416.500	938,06
3.	Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2014	-769.371	1.732,82
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre			
4.1	1. Haushaltsfolgejahr	2015	-385.700	868,69
4.2	2. Haushaltsfolgejahr	2016	-389.100	876,35
4.3	3. Haushaltsfolgejahr	2017	-396.200	892,34
5.	Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2017	-1.940.371	4.370,20

¹Jahresergebnis (nach Veränderung der Rücklagen) gem. § 2 Abs. 1 Nr. 37 GemHVO-Doppik

²Jahresergebnis beinhaltet keine Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Für das Haushaltsjahr 2014 und die Finanzplanjahre 2015 – 2017 wird ein negatives Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. Kumuliert belaufen sich diese Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf rd. 2,0 Mio. Euro.

Somit ist sowohl im Haushaltsjahr als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt nicht gegeben.

2.1.2. Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 26 Absatz 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen zu decken.

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ¹	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen je Einwohner	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten ²	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten je Einwohner	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge ³	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge je Einwohner
			(in €)					
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge							
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe	Vor 2012	-52.691,58	-115,05	0,00	0	-52.691,58	-115,05
1.2.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012	-31.143,52	-70,14	0,00	0	-31.143,52	-70,14
1.3.	1. Haushaltsvorjahr (Plan/Ergebnis)	2013	-6.700	-15	0	0	-6.700	-15
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2014	-57.700	-130	0	0	-57.700	-130
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2014	-148.235	-330	0	0	-148.235,10	-330
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2015	-18.800	-42	0	0	-18.800	-42
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2016	-22.200	-50	0	0	-22.200	-50
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2017	-30.300	-68	0	0	-30.300	-68
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2017	-219.535	-491	0	0	-219.535	-491
¹ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik, Abstimmung mit Vorbericht Ziffer 2.1.2, Muster 5b, Zeile 6 ² Zu entnehmen aus § 3 Abs. 1 Nr. 44 GemHVO-Doppik. In diesem Posten können auch außerplanmäßige Tilgungen und Tilgungen zur Umschuldung ausgewiesen sein. Diese sind hier nicht zu berücksichtigen. Abstimmung mit Vorbericht Ziffer 2.1.2, Muster 5 b, Zeile 7 ³ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen abzüglich planmäßige Tilgung von Investitionskrediten (Saldo der Spalten 2 und 4), Abstimmung mit Vorbericht, Ziffer 2.1.2, Muster 5b, Zeile 8								

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralen Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser beträgt bei der Gemeinde Roggenstorf: 1.053.555,30 Euro zum 31.12.2009.

In den Haushaltsjahren 2010 bis 2012 war der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen negativ. Im Haushaltsjahr 2013 ist (u.a. aufgrund der Auszahlungen für den Schullastenausgleich an Gemeinden) der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen negativ.

Auch im Jahr 2014 wird der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -57.700 Euro negativ sein. Aufgrund der steigenden Umlagen an den Kreis und das Amt sowie Aufwendungen für die Unterhaltung von Seen, Teiche und Gewässer kann der Fehlbetrag auch in den kommenden Jahren nicht kompensiert werden. **Insoweit ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt im Haushaltsjahr 2014 nicht gegeben.**

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum:

Lfd. Nr.			Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2012	2013	2014	2015	2016	2017
			in €					
			1	2	3	4	5	6
1		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	850.646	787.323	536.023	394.023	378.923	360.423
2	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0	0	0	0	0	0
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	850.646	787.323	536.023	394.023	378.923	360.423
4		Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	993.591	-54.531	-61.231	-118.931	-137.731	-159.931
5	+	Korrektur des Vortrages gem. Anl. 6 der VV zur GemHVO-Doppik und GemKVO-D, Nr. 7	-1.016.978	0	0	0	0	0
6	+	Saldo der ordentlichen + außerordentl. Ein-/Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 26 GemHVO-D)	-31.144	-6.700	-57.700	-18.800	-22.200	-30.300
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
8	+	Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	-54.531	-61.231	-118.931	-137.731	-159.931	-190.231
9		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-142.945	-175.123	-419.723	-504.023	-500.323	-496.623
10	+	Korrektur des Vortrages gem. Anl. 6 der VV zur GemHVO-Doppik und GemKVO-D, Nr. 7		0	0	0	0	0
11	+	Saldo der Ein- / Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 41 GemHVO-D)	-32.178	-244.600	-84.300	3.700	3.700	23.700
12	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0	0	0	0	0	0
13	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	-175.123	-419.723	-504.023	-500.323	-496.623	-472.923
14		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 55 GemHVO-D)	0	0	0	0	0	0
15	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 55 GemHVO-D)	0	0	0	0	0	0
16	+	Saldo der Ein-/Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern + ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des HHjahres (§ 3 Abs.1 Satz 1 Nr. 55 GemHVO-D)	0	0	0	0	0	0
17	=	Saldo d. liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des HHjahres	787.323	536.023	394.023	378.923	360.423	353.823
Kontrollrechnung:								
18		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)	787.323	536.023	394.023	378.923	360.423	353.823
19	-	Kredite zur Sicherung d. Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des HHjahres (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 58 GemHVO-D)	0	0	0	0	0	0
20	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	787.323	536.023	394.023	378.923	360.423	353.823

In den Zeilen 1 bis 3 sowie in den Zeilen 18 bis 20 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in den beiden Haushaltsvorjahren, im

Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Der Finanzmittelüberschuss der Gemeinde (Forderungen an die Einheitskasse) wird im Finanzplanungszeitraum insgesamt auf rd. 354.000 Euro sinken.

In den folgenden Zeilen 4 bis 16 werden die Ursachen für die Veränderung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit unterschieden nach

- dem laufenden Bereich (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)
- dem Investitionsbereich Saldo der Ein und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sowie der Entwicklung der Investitionskredite – mit Ausnahme der planmäßigen Tilgung, die dem laufenden Bereich zugeordnet ist
- dem Bereich der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen.

In den Zeilen 4 bis 8 wird die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite dargestellt. Sofern in der Zeile 8 ein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr kein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. Sowohl im Haushaltsjahr als auch in den Haushaltsfolgejahren ist ein Haushaltsausgleich nicht gegeben.

In den Zeilen 9 bis 13 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. In allen Haushaltsjahren übersteigen die kumulierten Investitionsauszahlungen die korrespondierenden Investitionseinzahlungen. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wird eine Unterdeckung in Höhe von rd. 473.000 Euro ausgewiesen.

2.1.3 Verwendung der Sonderhilfen des Landes (Vereinbarung vom 25. Juni 2013)

In den Jahren 2014 bis 2016 werden den Kommunen des Landes zusätzliche Zuweisungen in Höhe von 100 Mio. EUR außerhalb des Kommunalen Finanzausgleichs bereitgestellt. Die Hilfen werden in Teilbeträgen von 40 Mio. EUR in 2014 und jeweils 30 Mio. EUR in den Jahren 2015 und 2016 ausgezahlt.

Auf Basis der für die Zuweisung im Jahr 2014 maßgeblichen Einwohnerzahl per 31. Dezember 2012 ergibt sich ein Zuweisungsbetrag von 12,49 EUR pro Kopf für kreisangehörige Gemeinden.

Die Mittel aus der Vereinbarung über finanzielle Hilfen des Landes für die Kommunen in Mecklenburg-Vorpommern vom 25. Juni 2013 werden gemäß § 1 Abs. 1 der Vereinbarung wie folgt verwendet:

Jahr	Betrag in €	Maßnahmenbezogene Verwendung
2014 (40%)	5.600	Umrüstung auf LED- Technik
2015 (30%)	4.200	Unterhaltung Spielplatz
2016 (30%)	4.200	Unterhaltung Spielplatz
Gesamtbetrag	14.000	

3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

Die Entwicklung des Eigenkapitals zum Ende eines Haushaltsjahres zeigt die nachfolgende Tabelle (es handelt sich um vorläufige Angaben, da die Eröffnungsbilanz noch nicht festgestellt ist):

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnis- vortrag ins Haushalts- folgejahr ¹	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushalts- jahres ²	Eigenkapital zum Ende des Haushalts- jahres je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrück- lage ³	Zweckgebunde- ne Kapitalrückla- gen ⁴ Z=Zuführung E=Entnahme B=Bestand	Rücklage kommunaler Finanzausgleich ⁵	Sonstige zweck- gebundene Ergebnis- rücklagen ⁶		
		(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres								
	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis *)	2012	11.128,99	2.563.883,89	B=11.535,12	0	0	2.586.548	5.826
.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2013	-364.000	2.571.712,88	Z= 3.300 B=14.835,12	0	0	2.222.548	5.005
2.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2014	-416.500	2.203.712,88	Z= 4.000 B=18.835,12	0	0	1.806.048	4.068
3.	Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres								
3.1	1. Haushaltsfolgejahr	2015	-385.700	1.783.512,88	Z= 3.700 B=22.535,12	0	0	1.420.348	3.199
3.2	2. Haushaltsfolgejahr	2016	-389.100	1.394.112,88	Z= 3.700 B=26.235,12	0	0	1.031.248	2.323
4.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes	2017	-396.200	1.001.312,88	Z= 3.700 B=29.935,12	0	0	635.048	1.430

*) kumuliertes Jahresergebnis bis 2012 ohne Abschreibungen

Das Eigenkapital betrug in der (vorläufigen) Eröffnungsbilanz 3.591.919 Euro. Aufgrund der Einstellung der investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen in die zweckgebundene Kapitalrücklage erhöht sich das Eigenkapital um rund 30 T€ zum Ende des Finanzplanungszeitraumes. Das Eigenkapital wird, sollten sich die negativen Jahresergebnisse weiterhin in annähernd dieser Höhe fortsetzen, voraussichtlich nach 5 Jahren aufgebraucht sein, auch wenn die zweckgebundene Kapitalrücklage vollständig aufgelöst wird. Mit Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nach.

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

Bei einem ausgeglichenen Haushalt hat die Gemeinde gemäß § 11 Absatz 3 FAG M-V 8,7 % der gesamten Schlüsselzuweisungen (SZW) investiv zu verwenden. Ist der Haushalt nicht ausgeglichen, sind 4 % der Zuweisungen investiv zu verwenden, die restlichen 4,7 % werden im Ertrag verbucht. Die investiv gebundene Schlüsselzuweisung ist der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen. In den Jahren 2012 bis 2017 wurden bzw. werden 29.900 Euro investiv gebundene Schlüsselzuweisungen der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt. Gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik kann diese zweckgebundene Kapitalrücklage zum Ausgleich abschreibungsbedingter Verluste verwendet werden. Bisher wurde noch keine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage geplant.

¹ Ergebnisvortrag gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik

² Summe der Spalten 2 bis 6

³ Allgemeine Kapitalrücklage gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.1 GemHVO-Doppik

⁴ Zweckgebundene Kapitalrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.2 GemHVO-Doppik

⁵ Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.1 GemHVO-Doppik

⁶ Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.2 GemHVO-Doppik

Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Gemeinde hat weder in 2014 noch in den Haushaltsfolgejahren eine Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik zu bilden, da die Voraussetzungen hierfür nicht vorliegen.

Entwicklung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnismrücklagen

Aufgrund der negativen Jahresergebnisse fehlten die Voraussetzungen zu Einstellungen in die sonstigen zweckgebundenen Ergebnismrücklagen gem. § 18 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

4. Erläuterung der Haushaltsansätze

4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen zeigt die nachfolgende Tabelle:

Ertrags- / Einzahlungsarten	2012		2013		2014		2015		2016		2017	
	Erträge	Einzah-	Erträge	Einzah-	Erträge	Einzah-	Erträge	Einzah-	Erträge	Einzah-	Erträge	Einzah-
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Steuern und ähnliche Abgaben	216.529	214.576	222.000	222.000	231.800	231.800	234.900	234.900	234.900	234.900	234.900	234.900
davon												
Grundsteuer A	17.747	17.732	17.700	17.700	17.300	17.300	17.300	17.300	17.300	17.300	17.300	17.300
Grundsteuer B	38.553	38.236	37.200	37.200	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Gewerbesteuer	13.064	13.064	12.000	12.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	102.671	100.825	109.400	109.400	117.300	117.300	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	20.819	21.062	21.800	21.800	21.800	21.800	22.200	22.200	22.200	22.200	22.200	22.200
Hundesteuer	1.875	1.857	1.800	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Familienleistungs-ausgleich	21.800	21.800	22.100	22.100	23.400	23.400	23.400	23.400	23.400	23.400	23.400	23.400
Zuwendungen, allg. Umlagen, sonst. Transferleistungen	71.330	72.078	109.500	92.000	115.800	98.300	122.300	99.500	122.300	99.500	118.100	95.300
davon												
Schlüsselzuweisungen für den laufenden Bereich	56.054	56.054	75.500	75.500	90.200	90.200	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Personalkostenzuschüsse	11.338	12.086	11.700	11.700	2.500	2.500	0	0	0	0	0	0
Sonderhilfen des Landes	0	0	0	0	0	0	4.200	4.200	4.200	4.200	0	0
Auflösung Sonderposten Zuwendungen	13.600	0	17.500	0	17.500	0	22.800	0	22.800	0	22.800	0
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.045	18.421	17.900	17.900	17.200	16.500	17.200	16.500	17.200	16.500	17.900	16.500
davon												
WBV-Gebühr	14.730	14.730	14.700	14.700	13.200	13.200	13.200	13.200	13.200	13.200	13.200	13.200
privatrechtliche Leistungsentgelte	10.121	10.121	11.900	11.900	12.400	12.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
davon												
Mieterträge Wohnungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	731	731	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige laufende Erträge/Einzahlungen	20.737	17.744	21.900	19.500	20.000	19.000	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500
davon												
Konzessionsabgabe	19.598	16.605	19.500	19.500	19.000	19.000	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500
Summe laufende Erträge/Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	337.494	333.672	383.900	364.000	397.900	378.700	405.000	381.500	405.000	381.500	401.500	377.300
Zins- und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen	23.387	23.387	20.000	20.000	16.000	16.000	14.000	14.000	13.000	13.000	12.000	12.000
davon												
Dividenden	9.913	9.913	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Ordentliche Erträge/Einzahlungen	360.881	357.059	403.900	384.000	413.900	394.700	419.000	395.500	418.000	394.500	413.500	389.300
Außerordentliche Erträge/Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe ordentliche und außerordentliche Erträge/Einzahlungen	360.881	357.059	403.900	384.000	413.900	394.700	419.000	395.500	418.000	394.500	413.500	389.300
Summe ordentliche und außerordentliche Erträge/Einzahlungen je EW	813	804	910	865	932	889	944	891	941	889	931	877

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind gegenüber dem Vorjahr um 9.800 Euro angestiegen. Insbesondere beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, beim Familienleistungsausgleich und der Gewerbesteuer sind Mehrerträge/Mehreinzahlungen von ca. 11.200 Euro zu erwarten, wobei bei der Grundsteuer B Mindererträge/Mindereinzahlungen von ca. 1.200 Euro zu erwarten sind.

Insgesamt zahlten im Jahr 2012 von 16 Gewerbebetrieben lediglich drei Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

Gewerbebetriebe insgesamt:			16				
davon zahlten							
13	Betriebe	keine Gewerbesteuer		=	81,25%		0 EUR
1	Betrieb	bis 1.000 EUR		=	6,25%	insg.	948,00 EUR
1	Betrieb	von 1.001- 10.000 EUR		=	6,25%	insg.	1.155,00 EUR
1	Betrieb	von 10.001- 100.000 EUR		=	6,25%	insg.	24.780,00 EUR
	Gesamt					zus.	26.883,00 EUR

Hebesatzvergleich

	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde Roggenstorf	250,0	360,0	300,0
Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden*	274,0	350,0	317,0

*gemäß Orientierungs-/Haushaltserlass 2014/Berechnungsgrundlagen für den Finanzausgleich

Die Hebesätze liegen derzeit teilweise unter dem Landesdurchschnitt für kreisangehörige Gemeinden. Diese müssen dringend angepasst werden, um den Haushaltsausgleich trotz steigender Belastungen (z.B. für Energiekosten) auch in den kommenden Jahren zu sichern. Es sind zudem weitere Maßnahmen erforderlich, die zu einer Erhöhung der laufenden Erträge/Einzahlungen oder zu einer Senkung der laufenden Aufwendungen/Auszahlungen führen.

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen 2014 in Höhe von insgesamt 98.800 € (davon 90.200 € für den laufenden Bereich und 8.600 € für den investiven Bereich) sind gegenüber 2013 wegen der leicht gesunkenen Steuerkraft der Gemeinde gestiegen. Nach überschlägiger Ermittlung unter Zugrundelegung der bislang bekannten Daten zur Entwicklung der Schlüsselmassen, der Steuerkraft und der Einwohnerzahl kann die Gemeinde nachfolgende Werte zur Höhe der Schlüsselzuweisungen für die mittelfristige Finanzplanung zu Grunde legen:

2015 rd. 98 T€ (davon 90 T€ für den laufenden Bereich);

2016 rd. 98 T€ (davon 90 T€ für den laufenden Bereich) und

2017 rd. 98 T€ (davon 90 T€ für den laufenden Bereich).

Insoweit kann derzeit in etwa von einer leicht steigenden finanziellen Grundausstattung aus Steuern und Schlüsselzuweisungen unter Berücksichtigung der Sonderhilfe des Landes ausgegangen werden. Mit Blick darauf, dass derzeit der Finanzhaushalt nicht mit positiven

Vorträgen aus Vorjahren ausgeglichen werden kann, besteht gleichwohl weiterhin kein finanzieller Handlungsspielraum mehr.

Weitere Zuweisungen betreffen die Personalkostenförderung für 1 Beschäftigten über den Bundesfreiwilligendienst und 1 Gemeindearbeiter (1Monat).

Außerdem sind in den Zuweisungen die Auflösungen aus Sonderposten enthalten. Hier sind die Investitionsförderungen ausgewiesen, die die Gemeinde in den Vorjahren erhalten hat (z.B. für Straßenbau von Grevenstein nach Grevenstein Ausbau), welche nun über die Jahre ergebniswirksam aufgelöst werden, so dass die in den Aufwendungen enthaltenen Abschreibungen teilweise kompensiert werden. Dieser Betrag wurde anhand vorliegender Erfassungslisten hochgerechnet und wird mit Fertigstellung der Eröffnungsbilanz konkretisiert.

4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen und Auszahlungen zeigt die nachfolgende Tabelle.

	2012		2013		2014		2015		2016		2017	
	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen	Aufwen- dungen	Auszahl- ungen
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen	34.484	34.348	38.000	38.000	43.100	43.100	45.200	45.200	46.300	46.300	48.200	48.200
Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79.183	96.864	104.700	104.700	124.900	124.900	101.400	101.400	101.600	101.600	101.600	101.600
davon												
Gebäude	12.835	15.264	12.500	12.500	16.300	16.300	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
sonstige zentrale Dienste	5.674	5.623	5.400	5.400	4.600	4.600	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
Brandschutz	3.857	3.857	6.000	6.000	5.900	5.900	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
Schulkostenbeiträge	38.905	49.712	59.700	59.700	55.500	55.500	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000
Mietwohnungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Straßen	8.636	13.556	6.300	6.300	7.300	7.300	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
Winterdienst	2.261	1952	4.200	4.200	4.700	4.700	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
Abschreibungen	367.300		377.200		378.000		390.400		390.400		390.100	
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen	250.485	251.340	223.100	223.100	259.500	259.500	244.400	244.400	245.400	245.400	246.400	246.400
davon												
Kreisumlage	134.297	134.287	128.200	128.200	134.200	134.200	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000
Amtsumlage	51910	51910	45.200	45.200	53.200	53.200	54.100	54.100	55.100	55.100	56.100	56.100
Kita-Zuschüsse	42.753	42.753	43.500	43.500	51000	51000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
sonstige laufende Aufwendungen/Auszahlungen	5.781	5.651	22.900	22.900	22.900	22.900	21.300	21.300	21.400	21.400	21.400	21.400
davon												
Umlage WBV	0	0	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400
Summe laufende Aufwendungen/Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	369.934	388.202	765.900	388.700	828.400	450.400	802.700	412.300	805.100	414.700	807.700	417.600
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	369.934	388.202	767.900	390.700	830.400	452.400	804.700	414.300	807.100	416.700	809.700	419.600
außerordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe ordentliche und außerordliche Aufwendungen/Auszahlungen	369.934	388.202	767.900	390.700	830.400	452.400	804.700	414.300	807.100	416.700	809.700	419.600
Summe ordentliche und außerordliche Aufwendungen/Auszahlungen je EW	833,18	874,33	1.730	880	1.870	1.019	1.812	933	1.818	939	1.824	945

Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen als auch für ein Gemeindearbeiter, ein Beschäftigten des Bundesfreiwilligendienstes und zwei Arbeitnehmer mit einer geringfügigen Beschäftigung berücksichtigt.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese betreffen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall, Unterhaltungsaufwand usw. für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Wege, Plätze und Fahrzeuge.

Straßenunterhaltung

Hier sind für das Jahr 2014 leicht erhöhte Aufwendungen für Baumpflegearbeiten enthalten.

Schulumlage

In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlende Schulumlage für schulpflichtige Kinder der Gemeinde. Die Schulumlage wird sich trotz der Veränderungen bei den Schülerzahlen und der gestiegenen Kosten pro Schüler um 7.500 Euro mindern. Grund hierfür ist der zu hohe Planansatz für das Jahr 2013. Dass die Schulumlage großen Einfluss auf die gemeindliche Finanzlage hat, wird aus folgender Übersicht erkennbar:

Schule	Kosten pro Schüler 2011/2012 in €	Anzahl Schüler (01.10.)	Gesamt- kosten 2012 in €	Kosten pro Schüler 2012/2013 in €	Anzahl Schüler (01.10.)	Gesamt- kosten 2013 in €	Kosten pro Schüler 2013/2014 in €	Anzahl Schüler (01.10.)	Gesamt- kosten 2014 in €
Grundschule „Fritz Reuter“	800	4	3.200	850	2	1.700	900	1	900
Grundschule „Am Plogensee“	800	0	0	850	0	0	900	1	900
Grundschule Damshagen	1.788,63	10	17.886	1.850	8	14.800	1.950	9	17.550
Grundschule Kalkhorst	1.278,30	3	3.834,90	1.350	2	2.700	1.450	2	2.900
Grundschule Dassow	1.153,94	2	2.307,88	1.250	3	3.750	1.350	4	5.400
Grundschule Schönberg	1.689,33	1	1.689,33	1.750	0	0	1.800	0	0
Gesamt		20	28.918		15	22.950		17	27.650
Regionale Schule „Am Wasserturm“	1.100	5	5.600	1.150	6	6.900	1.200	5	6.000
Regionale Schule Dassow	1.153,94	1	1.153,94	1.250	1	1.250	1.350	1	1.350
Regionale Schule Klütz	1.381,90	7	9.673,30	1.450	6	8.700	1.550	7	10.850
Ev. Inklusive Schule Schönberg	1.381,90	0	0	1.450	1	1.450	1.550	2	3.100
Gesamt		13	16.427		14	18.300		15	21.300

Abschreibungen

Mit der Umstellung des Rechnungswesens auf die kommunale Doppik wird neu der vollständige Ressourcenverbrauch aufgezeigt. Ausdruck des Ressourcenverbrauchs im Bereich des Anlagevermögens sind die Abschreibungen, die den Werteverzehr des gemeindlichen Vermögens widerspiegeln. Die Kameralistik war vom System her nicht geeignet, diesen Werteverzehr (den es natürlich ebenfalls gab) darzustellen.

In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung der Gemeinde den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenüber gestellt. Die sich daraus ergebende Netto-Abschreibungs-Belastung der Gemeinde kann grundsätzlich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen abgedeckt werden, sofern sich aus der Netto-Abschreibungs-Belastung für die Gemeinde ein negatives Jahresergebnis errechnet.

	Immaterielle Vermögensgegenstände	unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Bauten auf fremdem Grund und Boden	Infrastrukturvermögen	sonstige planmäßige Abschreibungen	außerplanmäßige Abschreibungen	Summe
In €						
2013						
Abschreibungen	2.800	6.700	360.400	7.300		377.200
Auflösung Sonderposten	2.500	200	11.700	3.800		18.200
Netto-Abschreibungs-Belastung	-300	-6.500	-348.700	-3.500		-359.000
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						0
Verbleibende Abschreibungsbelastung						359.000
	Immaterielle Vermögensgegenstände	unbebaute u. bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Bauten auf fremdem Grund und Boden	Infrastrukturvermögen	sonstige planmäßige Abschreibungen	außerplanmäßige Abschreibungen	Summe
In €						
2014						
Abschreibungen	2.800	6.700	358.900	9.600		378.000
Auflösung Sonderposten	2.500	200	11.800	3.700		18.200
Netto-Abschreibungs-Belastung	-300	-6.500	-347.100	-5.900	0	-359.800
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						0
Verbleibende Abschreibungsbelastung						359.800
2015						
Abschreibungen	5.500	6.700	368.000	10.200		390.400
Auflösung Sonderposten	5.000	200	14.600	3.700		23.500
Netto-Abschreibungs-Belastung	-500	-6.500	-353.400	-6.500	0	-366.900
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						0
Verbleibende Abschreibungsbelastung						366.900
2016						
Abschreibungen	5.500	6.700	368.000	10.200		390.400
Auflösung Sonderposten	5.000	200	14.600	3.700		23.500
Netto-Abschreibungs-Belastung	-500	-6.500	-353.400	-6.500	0	-366.900
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						0
Verbleibende Abschreibungsbelastung						366.900
2017						
Abschreibungen	5.500	6.700	368.000	9.900		390.100
Auflösung Sonderposten	5.000	200	14.600	3.700		23.500
Netto-Abschreibungs-Belastung	-500	-6.500	-353.400	-6.200	0	-366.600
Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage						0
Verbleibende Abschreibungsbelastung						366.600

Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

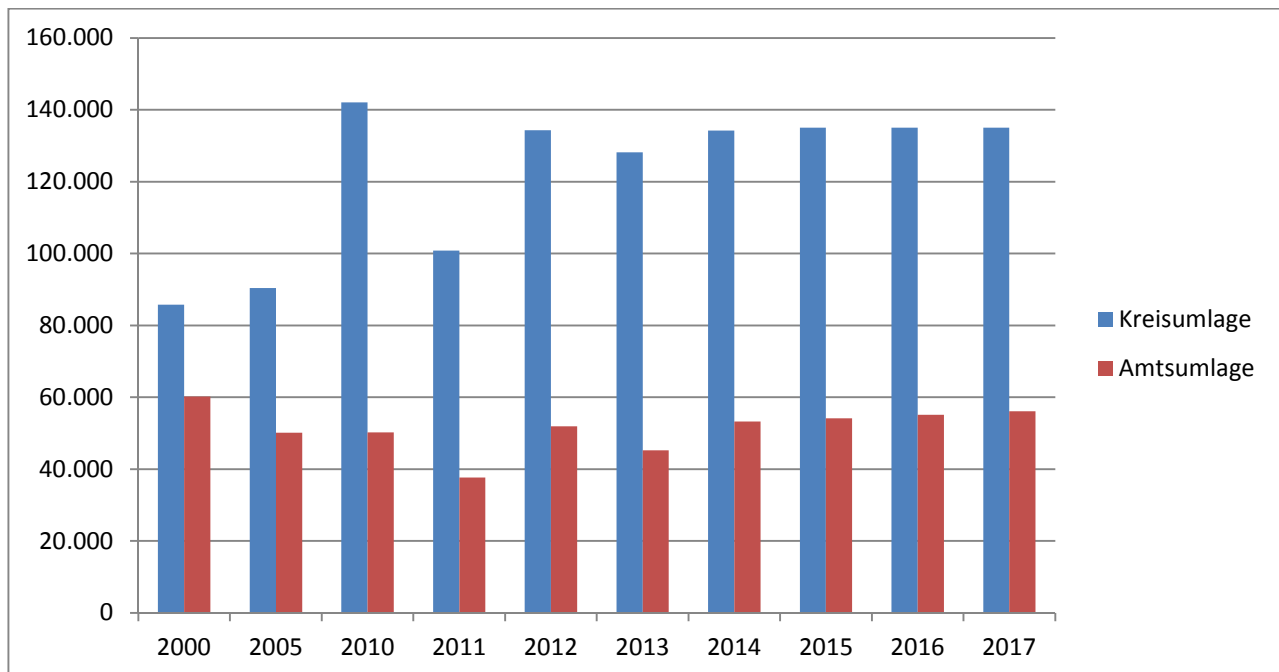
Zuweisungen zahlt die Gemeinde Roggenstorf nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Diese Zuweisungen für die Kindertagesbetreuung einschließlich Hort werden sich gegenüber dem Vorjahr erheblich erhöhen. Grund hierfür sind die Erhöhung der Betreuungskosten der in den Einrichtungen zu betreuenden Kinder.

Übersicht über die Zuschüsse der Gemeinde zur Kindertagesbetreuung:

	Konto	2013		2014	
		Anzahl Kinder	Betrag in €	Anzahl Kinder	Betrag in €
private Träger	54151000	1	2.000	1	2.000
Vereins-Kita	54159100	23	28.500	23	35.300
öffentl. Träger	54143000	0	0	0	0
Tagesmütter	54159000	8	13.000	8	13.700
Gesamt		32	43.500	32	51.000

Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der ordentlichen Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen bestimmende Parameter ist in der folgenden Grafik dargestellt. Dabei beruhen die Abgaben zu Vorjahren auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten (der aktuelle Kreisumlagesatz beträgt 43,67 % = 134.200 €, der durch den Amtsausschuss beschlossene Amtsumlagesatz 17,3% = 53.200 €) und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2015 und 2016 auf Annahmen auf der Grundlage überschlägig ermittelter Ergebnisse zur Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde. Ab dem Haushaltsjahr 2015 wird mit einer Kreisumlage von rd. 44 % gerechnet.



Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Versicherungen, Fernmeldegebühren, öffentliche Bekanntmachungen, Rechtsanwaltskosten und Prüfungsgebühren. Ab dem Jahr 2013 sind hier die Beiträge für den Wasser- und Bodenverband ausgewiesen.

Zinsaufwendungen und -auszahlungen:

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen betreffen im Wesentlichen die Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO).

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden voraussichtlich nicht anfallen.

4.3. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre

Das Investitionsprogramm 2014 sieht u.a. folgende Maßnahmen vor (siehe auch die dem Vorbericht beigelegte Übersicht „Investitionsprogramm“).

Produkt:	366.01	Öffentliche Spielplätze u.ä.					
Maßnahme:	015	Anschaffung von Spielplatzgeräten					
Erläuterung:							
Die Gemeinde möchte in Roggenstorf neue Spielplatzgeräte aufstellen. Am 02.10.2013 wurden erste Gespräche mit der Kirchgemeinde geführt, da zunächst der Pfarrgarten unter der Voraussetzung anvisiert wurde, dass der Eigentümer einen annehmbaren Pachtvertrag unterbreitet. Ein Entwurf liegt bereits vor. Es muss aber noch geklärt werden, wie bzw. wer die Altgeräte entsorgt. Die alten Spielplatzgeräte gehören der Kirchgemeinde, die diese auch wartet. Die neuen Spielplatzgeräte verbleiben im Eigentum der Gemeinde.							
	Vorjahre	2013	2014	2015	2016	2017	Gesamt
Investitionsauszahlungen			15.000				15.000
Investitionseinzahlungen							
Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt							
Auflösungen aus Sonderposten							-
Abschreibungen			800	1.500	1.500	1.500	-
Buchverluste durch Abschreibung vorhandener Anlagen							
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Die Wirtschaftlichkeitsrechnung ist als Anlage beigelegt.						

Produkt:	541.01	Gemeindestraßen					
Maßnahme:	003	Ausbau der Dorfstraße in der Ortslage Rankendorf					
Erläuterung:							
Die vorhandene Straße weist einen schlechten Zustand auf und soll unbedingt ausgebaut werden. Mit dem Ausbau der Straße erfolgt eine wesentliche Verbesserung der Fahrbahn als Anliegerstraße. Die vorhandene Fahrbahn, bestehend aus Asphalt und darunter liegendem Wildpflaster, zeigt starke Versackungen und Verwerfungen auf. Erschütterungen und Lärm beeinträchtigen die Anwohner. Die Oberfläche der Straße ist brüchig und rissig, der Hochbord kippt ab, der Betonweg ist uneben und die Entwässerung ist nur in Teilen vorhanden. Die Kosten für den Grunderwerb inklusive der Vermessung wurden berücksichtigt. In den Haushaltsjahren 2012 und 2013 wurden bereits Ingenieur- und Vermessungshonorare gezahlt. Diese Baumaßnahme führt zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse und zur Verschönerung des Dorfbildes. Die Gesamtsumme der Maßnahme zur Förderung im Rahmen der Dorferneuerung (ILERL/ELER) wurde eingereicht, obwohl die Gemeinde keine offizielle Dorferneuerungsgemeinde ist. Außerdem werden Straßenausbaubeiträge für diese Baumaßnahme erhoben. Der Grunderwerb ist nicht förderfähig.							
	Vorjahre	2013	2014	2015	2016	2017	Gesamt
Investitionsauszahlungen	16.288,94	100.000	20.000				139.177
Investitionseinzahlungen		150.000				20.000	170.000
Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt							
Auflösungen aus Sonderposten			2.200	4.300	4.300	5.000	-
Abschreibungen			3.800	7.600	7.600	7.600	-
Buchverluste durch Abschreibung vorhandener Anlagen							
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Die Wirtschaftlichkeitsrechnung ist als Anlage beigelegt.						

Produkt:	541.01	Gemeindestraßen					
Maßnahme:	012	Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED-Technik					
Erläuterung: Zur Einsparung der Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sind im Haushaltsjahr 2013 alle Lampenaufsätze bis auf drei Straßenzüge auf LED-Technik umgerüstet worden. Die Beleuchtung bleibt bei Dunkelheit durchgehend eingeschaltet. In den Straßen Fritz-Reuter-Straße, Moorer Straße und Lübecker Straße, soll zusätzlich die komplette Beleuchtung aufgrund des Zustandes erneuert werden. Dafür ist die Angebotseröffnung bereits erfolgt. Nach Ausschreibung liegen bereits Angebote zur Zuschlagserteilung vor. Diese Investitionsmaßnahme beinhaltet die Umrüstung von insgesamt 125 Lichtpunkten, wobei sich 50 an Kreisstraßen und 75 an Gemeindestraßen befinden. Gemäß Zuwendungsbescheid sind Fördermittel auf dem Projekt „Energie- und Klimafonds“ des Bundes im Haushaltsjahr 2014 zu erwarten. Des Weiteren soll die Soforthilfe des Landes Mecklenburg-Vorpommern im Haushaltsjahr 2014 für diese Maßnahme verwendet werden.							
	Vorjahre	2013	2014	2015	2016	2017	Gesamt
Investitionsauszahlungen		105.000	11.400				116.400
Investitionseinzahlungen		21.000	3.400				24.400
Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt							
Auflösungen aus Sonderposten			400	700	700	700	-
Abschreibungen			3.000	5.900	5.900	5.900	-
Buchverluste durch Abschreibung vorhandener Anlagen							
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Die Wirtschaftlichkeitsrechnung ist als Anlage beigelegt.						

Produkt:	542.01	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen					
Maßnahme:	012	Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED-Technik					
Erläuterung: Zur Einsparung der Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sind im Haushaltsjahr 2013 alle Lampenaufsätze bis auf drei Straßenzüge auf LED-Technik umgerüstet worden. Die Beleuchtung bleibt bei Dunkelheit durchgehend eingeschaltet. In den Straßen Fritz-Reuter-Straße, Moorer Straße und Lübecker Straße soll zusätzlich die komplette Beleuchtung aufgrund des Zustandes erneuert werden. Dafür ist die Angebotseröffnung bereits erfolgt. Nach Ausschreibung liegen bereits Angebote zur Zuschlagserteilung vor. Diese Investitionsmaßnahme beinhaltet die Umrüstung von insgesamt 125 Lichtpunkten, wobei sich 50 an Kreisstraßen und 75 an Gemeindestraßen befinden. Gemäß Zuwendungsbescheid sind Fördermittel auf dem Projekt „Energie- und Klimafonds“ des Bundes im Haushaltsjahr 2014 zu erwarten. Des Weiteren soll die Soforthilfe des Landes Mecklenburg-Vorpommern im Haushaltsjahr 2014 für diese Maßnahme verwendet werden.							
	Vorjahre	2013	2014	2015	2016	2017	Gesamt
Investitionsauszahlungen			77.600				77.600
Investitionseinzahlungen			8.800				8.800
Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt							
Auflösungen aus Sonderposten			300	500	500	500	-
Abschreibungen			2.000	3.900	3.900	3.900	-
Buchverluste durch Abschreibung vorhandener Anlagen							
Wirtschaftlichkeitsrechnung/-vergleich	Die Wirtschaftlichkeitsrechnung ist als Anlage beigelegt.						

Außerdem soll vor dem Luise-Reuter-Haus ein Fahnenmast aufgestellt und eine Flagge mit dem neuen Gemeindewappen angefertigt werden, hierfür sind 1.500 Euro geplant.

Des Weiteren sind für den Straßenbau von Grevenstein nach Grevenstein Ausbau Einzahlungen aus Straßenausbaubeiträgen in Höhe von 25.000 Euro geplant.

Eine Einzelaufstellung über die Übertragung von Haushaltsermächtigungen wird der Gemeindevertretung gemäß § 15 (5) GemHVO mit gesondertem Beschluss vorgelegt.

4.4. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 54 KV M-V – auch aus Vorjahren - bestehen nicht. Damit entfällt die Darstellung der aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen.

4.5. Verbindlichkeiten

4.5.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemH- VO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Jahres	Tilgung	Kredit- aufnahme	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Jahres
			a) planmäßig b) Umschuldung c) außerplanmäßig	a) planmäßig b) Umschuldung	
		1	2	3	4
		in €			
1	Anleihen	0			0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten:	0			0
2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f.Investitionen und -fördermaßnahmen	0	a) 0	a) 0	0
			b) 0	b) 0	
			c) 0		
2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0			0
3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen	0			0
3.1.	darunter: Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnah- men für Investitionen und –förderungs- maßnahmen wirtsch. gleich kommen	0	a) 0	a) 0	0
			b) 0	b) 0	
			c) 0		
3.2.	Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnah- men zur Sich. der Zahlungsfähigkeit wirtsch. gleich kommen				
4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0			0
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	852			767
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0			0
7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0			0
7.1.	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und -fördermaßnahmen	0	a) 0	a) 0	0
			b) 0	b) 0	
			c) 0		
7.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0			0
8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unterneh- men, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0			0
8.1.	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0	a) 0	a) 0	0
			b) 0	b) 0	
			c) 0		
8.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0			0
9.	Verb. gegenüber Sondervermögen m. Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechts- fähigen kommunalen Stiftungen	0			0
9.1.	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und –fördermaßnahmen	0	a) 0	a) 0	0
			b) 0	b) 0	
			c) 0		
9.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0			0
10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonsti- gen öffentlichen Bereich:	0			0
10.1.	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand	0			0
10.2.	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0			0
10.2.1.	darunter: Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und –fördermaßnahmen		a) 0	a) 0	
			b) 0	b) 0	
			c) 0		
10.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit				

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemH-VO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Jahres	Tilgung	Kredit-aufnahme	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Jahres
11.	Sonstige Verbindlichkeiten				
12.	Summe der Verbindlichkeiten	852			767
nachrichtlich:					
13.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und -fördermaßnahmen zusammen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleich kommen	0	a) 0	a) 0	0
			b) 0	b)	
			c)		
13.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen zusammen einschl. Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleich kommen		a)	a)	
			b)	b)	
			c)		
14.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zusammen ohne Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleich kommen	0			0
14.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zusammen einschließlich Vorgänge, die diesen wirtschaftlich gleich kommen	0			0

4.5.2 Entwicklung der Investitionskredite

Pro Einwohner weist die Gemeinde zum Jahresende eine investive Verschuldung in Höhe von 0 Euro aus. Die Gemeinde Roggenstorf hat keine Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen.

4.5.3 Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Aufgrund der Einzahlungsüberschüsse wird keine Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Kassenbestand der Einheitskasse geplant. Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen wird für das Haushaltsjahr 2014 ein Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit von 37.800 Euro veranschlagt. Dieser ist nicht genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit nicht übersteigt.

4.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (z.B. Leasing, ÖPP, PPP) getätigt. Die Gemeinde hat keine Bürgschaften übernommen.

4.7. Entwicklung der Sonderposten

Als Sonderposten werden die für bestimmte Investitionen erhaltenen Fördermittel des Landes o.a. ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde. Auch Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter sind als Sonderposten auszuweisen. Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Gemeinden dar, da sie nicht aus eigener Steuerkraft erwirtschaftet wurden. Es handelt sich aber auch nicht um Kredite, da keine Rückzahlungspflicht besteht. Fördermittel und Beiträge bilden insoweit ein eigenständiges Finanzierungselement. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Am Ende der Nutzungsdauer sind sie also aufgebraucht.

Ifd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Einstellungen	planmäßige Auflösungen	außerplanm. Auflösungen/ Abgänge	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
1.	Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen	202.853	37.200	18.200	0	221.853
2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0
2.1.	Beiträge	0	0	0	0	0
2.2.	Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0
2.3.	unentgeltliche Vermögensübernahmen i.R. von Erschließungsbeiträgen	0	0	0	0	0
3.	Sonderposten aus Anzahlungen	0	0	0	0	0
3.1.	Anzahlungen Zuwendungen	0	0	0	0	0
3.2.	Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0
4.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Sonderposten	8.537	0	0	0	8.537
	Summe	211.391	37.200	18.200	0	230.391

4.8. Entwicklung der Rückstellungen

Die Rückstellungen zum Beginn des Haushaltsjahres beinhalten die Rückstellung für den Schullastenausgleich. Sie entwickeln sich wie folgt:

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres 2014						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraus-sichtlicher Stand zu Beginn des Jahres	Inanspruchnahme	Zuführung	Auflösung	Voraus-sichtlicher Stand zum Ende des Jahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	0
2	Steuer-rückstellungen	0	0	0	0	0
3	Sonstige Rückstellungen	24.458	24.458	24.458		24.458
4	Summe	24.458	24.458	24.458	0	24.458

4.9. Übersicht über freiwillige Leistungen

THH	Produkt		Auf- wendungen	Erträge	Eigenanteil/ Zuschuss der Gemeinde	Aus- zahlungen	Ein- zahlungen	davon: Eigen- anteil
			in €					
1	126.01	Zuschuss Feuerwehr	500	0	500	500	0	500
1	281.01	Vereinsförderung Kultur	300	0	300	300	0	300
1	281.02	Kulturelle Veranstaltungen (eigene Dorffeste)	2.100	0	2.100	2.100	0	2.100
1	351.01	Sonstige soziale Leistungen - Seniorenbetreuung Prämie für Rentnerbetreuung	300	0	300	300	0	300
1	351.01	Sonstige soziale Leistungen - Seniorenbetreuung Zuschuss an Landfrauenverein	500	0	500	500	0	500
1	351.01	Sonstige soziale Leistungen - Seniorenbetreuung Aufwendungen Rentnerbetreuung/Geburtsta- ge	1100	0	1100	1100	0	1100
1	421.01	Förderung des Sports Zuschuss an Sportverein	300	0	300	300	0	300
1	421.01	Bolzplatz Roggenstorf	400	0	400	400	0	400

5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Gemeinde weist weder für das Haushaltsjahr 2014 als auch zum Ende des Finanzplanungszeitraumes einen Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt aus.

Die Eigenkapitalausstattung wird zum Ende des Finanzplanungszeitraumes im Finanzplanjahr 2017 voraussichtlich 635.000 Euro betragen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen, die die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde negativ beeinflussen könnten sind nicht bekannt.

Aufgrund der auch in den Folgejahren positiven Geldbestände (Forderungen an die Einheitskasse) ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde gegeben.

6. Haushaltssicherungskonzept

Die Gemeindevertretung hat im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2011 ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Das Konzept wurde mit der Haushaltsplanung seit 2012 jährlich fortgeschrieben und muss auch in den Folgejahren fortgeführt werden.

Die aktuelle Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes wird parallel zur Haushaltsplanung zur Beschlussfassung vorgelegt.

7. Fazit und Ausblick

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist trotz konsequenter Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes nicht mehr gegeben.

Der Haushalt der Gemeinde Roggenstorf weist im Ergebnishaushalt kein positives Jahresergebnis aus. Der Fehlbetrag in Höhe von -416.500 Euro kann auch im Finanzplanungszeitraum nicht durch Jahresüberschüsse ausgeglichen werden. Es entstehen auch in den Folgejahren Fehlbeträge von ca. 385-397 T€ jährlich.

Der Finanzhaushalt kann weder im Haushaltsjahr noch in den Folgejahren ausgeglichen werden.

Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich noch über einen Liquiditätsbestand in Höhe von rd. 353.823 Euro. Allerdings sind ab 2015 keine investiven Maßnahmen vorgesehen.

Anlage 1**Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte**

Teilhaushalt 1		Teilhaushalt 2	
111.01	Verwaltungssteuerung	611.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
111.02	Gemeindevertretung, Ausschüsse	612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
112.01	Personalwesen	626.01	Anteile E.ON edis und Zweckverband GVM
114.01	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement		
114.02	Sonstige zentrale Dienste		
121.01	Wahlen		
126.01	Allgemeiner Brandschutz		
211.01	Schulkostenbeiträge Grundschulen		
215.01	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen		
281.01	Vereinsförderung Kultur		
281.02	Kulturelle Veranstaltungen - Dorffeste		
351.01	Sonstige soziale Leistungen - Seniorenbetreuung		
361.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege		
421.01	Förderung des Sports		
421.01	Bolzplatz Roggenstorf		
511.01	Orts- und Regionalplanung		
538.01	Niederschlagswasserabgabe		
540.01	Konzessionsabgabe Elektrizität		
541.01	Gemeindestraßen		
542.01	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Kreisstraßen		
544.01	Radwege, Gehwege, Verkehrsausstattung an Bundesstraßen		
545.01	Straßenreinigung, Winterdienst		
551.01	Öffentliches Grün, Landschaftsbau		
552.01	Gewässerunterhaltung (außerhalb WBVB)		
552.02	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)		
561.01	Umweltschutzmaßnahmen		

Die Gemeinde Roggenstorf hat die **grau** unterlegten Produkte als wesentliche Produkte definiert.



Investitionsprogramm 2014

29

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Teilhaushalt	1	Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5
Produkt	11401	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement
Projekt	009	Investitionszuschuss für Breitbandversorgung
Projekterläuterungen:		Ziel der Förderung ist die Verbesserung der Versorgung des ländlichen Raums mit Breitbandinfrastruktur, d.h. die Versorgung mit Breitbandanschlüssen für Selbstständige, Gewerbetreibende sowie private Haushalte der Gemeinde gemäß Kostenschätzung anhand von Erfahrungswerten anderer Kommunen. Die Gemeindevertretung hat am 03.12.2012 einen einstimmigen Beschluss für eine Breitbandversorgung gefasst. Der Antrag auf eine Zuwendung ans Ministerium für Landwirtschaft, Umwelt und Verbraucherschutz Mecklenburg-Vorpommern ist in Bearbeitung.

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen</i>	0,00	99.000	0	0	0	0	0	99.000	99.000	0
			0,00	99.000	0	0	0	0	0	99.000	99.000	0
15	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	99.000	0	0	0	0	0	99.000	99.000	0
16	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände <i>78440000 Auszahlungen für Anzahlungen immaterieller Vermögensgegenstände</i> <i>Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3)</i> <i>GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1</i>	0,00	110.000	0	0	0	0	0	110.000	110.000	0
			0,00	110.000	0	0	0	0	0	110.000	110.000	0
21	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	110.000	0	0	0	0	0	110.000	110.000	0
		darunter:										
22	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-11.000	0	0	0	0	0	-11.000	-11.000	0



Investitionsprogramm 2014

30

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Teilhaushalt	1	Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5
Produkt	11401	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement
Projekt	011	Verkauf Flurstücke / Grundvermögen im Rahmen der allgemeinen Gemeindeentwicklung

Projekterläuterungen:

Die Gemeindevertretung Roggenstorf hat beschlossen das ehemalige Feuerwehrgerätehaus in Rankendorf für die Unterbringung (Unterstellräume) des Gemeindearbeiters zu nutzen.

Die neben der Gebäudefläche liegende Restfläche von 800m² (Unland) des Flurstückes 551 in der Flur 1 der Gemarkung Rankendorf, soll an die Anlieger veräußert werden. Kaufanträge liegen noch nicht vor.

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	+	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	2.500	0	0	0	0	0	2.500	2.500	0
		68821100 Einzahlungen für zum Verkauf bestimmte Grundstücke	0,00	2.500	0	0	0	0	0	2.500	2.500	0
15	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500	0	0	0	0	0	2.500	2.500	0
		darunter:										
22	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500	0	0	0	0	0	2.500	2.500	0



Investitionsprogramm 2014

31

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Teilhaushalt	1	Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5
Produkt	11401	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement
Projekt	014	Ausstattungsgegenstände Gemeinde allgemein
Projekterläuterungen:		Nachdem das Gemeindewappen vom Heraldiker im Haushaltsjahr 2013 erstellt wurde, soll nun vor dem Luise-Reuter-Haus ein Fahnenmast aufgestellt und eine Flagge mit dem neuen Gemeindewappen angefertigt werden.

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	1.500	0	0	0	0	0	1.500	0
		78590910 Auszahlungen für Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0	1.500	0	0	0	0	0	1.500	0
		Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3)										
		GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1										
21	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.500	0	0	0	0	0	1.500	0
		darunter:										
22	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-1.500	0	0	0	0	0	-1.500	0



Investitionsprogramm 2014

32

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Produkt 11402 Sonstige zentrale Dienste

Projekt 010 Kauf Ausrüstungsgegenstände für den Gemeindearbeiter

Projekterläuterungen:

Der vorhandene Multicar (NWM 2045) ist derart verschlissen, dass er in diesem Zustand nicht mehr die TÜV-Prüfung im Frühjahr 2013 besteht.

Eine Reparatur wäre nur mit einem sehr hohen finanziellen Aufwand möglich und damit aus ökonomischer Sicht nicht vertretbar.

Der neue Multicar sollte mit Allrad und einer hydraulischen Vorrichtung für den Anbau eines Schiebeschildes bzw. Schneebesens ausgerüstet sein, so dass der Winterdienstseinsatz möglich ist.

Diese Investition führt zu einem niedrigeren Reparaturaufwand und Erhöhung der Abschreibungen.

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	35.000	35.000	0
		78590910 Auszahlungen für Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	35.000	35.000	0
		Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3)										
		GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1										
21	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000	0	0	0	0	0	35.000	35.000	0
		darunter:										
22	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-35.000	0	0	0	0	0	-35.000	-35.000	0



Investitionsprogramm 2014

33

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Teilhaushalt	1	Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5
Produkt	12601	Allgemeiner Brandschutz
Projekt	001	Umstellung der Feuerwehr auf Digitale Alarmierung
Projekterläuterungen:		Mit Einführung des Digitafunks bei der Leitstelle in Schwerin muss das Löschfahrzeug (Unimog) mit einem neuen digitalen Funkgerät ausgerüstet werden, um im Einsatzfall mit der Leitstelle kommunizieren zu können. Die Beschaffung der digitalen Funkgeräte wird durch Mittel aus der Feuerschutzsteuer (Brandschutzsteuer=Landesmittel) zu 100% über den Landkreis Nordwestmecklenburg finanziert. Der Einbau der Geräte in die Fahrzeuge muss durch die Gemeinden selbst getragen werden.

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	700	0	0	0	0	0	700	700	0
			0,00	700	0	0	0	0	0	700	700	0
15	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	700	0	0	0	0	0	700	700	0
17	-	Auszahlungen für Sachanlagen 78590910 Anzahlungen für Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	0,00	1.700	0	0	0	0	0	3.080	3.080	0
			0,00	1.700	0	0	0	0	0	1.700	1.700	0
21	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.700	0	0	0	0	0	3.080	3.080	0
		darunter:										
22	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	0	0	0	0	0	-2.380	-2.380	0



Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Produkt 36601 Öffentliche Spielplätze u.ä.

Projekt 015 Anschaffung von Spielplatzgeräten

Projekterläuterungen: Die Gemeinde möchte in Roggenstorf neue Spielplatzgeräte aufstellen. Am 02.10.2013 wurden erste Gespräche mit der Kirchgemeinde geführt, da zunächst der Pfarrgarten unter der Voraussetzung anvisiert wurde, dass der Eigentümer einen annehmbaren Pachtvertrag unterbreitet. Ein Entwurf liegt bereits vor. Es muss aber noch geklärt werden, wie bzw. wer die Altgeräte entsorgt. Die alten Spielplatzgeräte gehören der Kirchgemeinde, die diese auch wartet. Die neuen Spielplatzgeräte verbleiben im Eigentum der Gemeinde.

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	15.000	0	0	0	0	0	15.000	0
		78590910 Auszahlungen für geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0	15.000	0	0	0	0	0	15.000	0
		Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3)										
		GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des										
		Teilfinanzhaushaltes 1										
21	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	15.000	0	0	0	0	0	15.000	0
		darunter:										
22	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-15.000	0	0	0	0	0	-15.000	0



Investitionsprogramm 2014

35

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt	1	Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5
Produkt	54101	Gemeindestraßen
Projekt	003	Ausbau der Dorfstraße in der Ortslage Rankendorf
Projekterläuterungen:	Die vorhandene Straße weist einen schlechten Zustand auf und soll unbedingt ausgebaut werden. Mit dem Ausbau der Straße erfolgt eine wesentliche Verbesserung der Fahrbahn als Anliegerstraße. Die vorhandene Fahrbahn, bestehend aus Asphalt und darunter liegendem Wildpflaster, zeigt starke Versackungen und Verwerfungen auf. Erschütterungen und Lärm beeinträchtigen die Anwohner. Die Oberfläche der Straße ist brüchig und rissig, der Hochbord kippt ab, der Betonweg ist uneben und die Entwässerung ist nur in Teilen vorhanden. Die Kosten für den Grunderwerb inklusive der Vermessung wurden berücksichtigt. In den Haushaltsjahren 2012 und 2013 wurden bereits Ingenieur- und Vermessungshonorare gezahlt. Diese Baumaßnahme führt zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse und zur Verschönerung des Dorfbildes. Die Gesamtsumme der Maßnahme zur Förderung im Rahmen der Dorferneuerung (ILERL/ELER) eingereicht, obwohl die Gemeinde keine offizielle Dorferneuerungsgemeinde ist. Außerdem werden Straßenausbaubeiträge für diese Baumaßnahme erhoben. Der Grunderwerb ist nicht förderfähig.	

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	150.000	0	0	0	0	0	150.000	150.000	0
			0,00	150.000	0	0	0	0	0	150.000	150.000	0
9	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich Straßenausbaubeiträge	0,00	0	0	0	0	20.000	0	0	20.000	0
			0,00	0	0	0	0	20.000	0	0	20.000	0
15	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000	0	0	0	20.000	0	150.000	170.000	0
17	-	Auszahlungen für Sachanlagen 78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	16.288,94	100.000	20.000	0	0	0	0	119.177	139.177	0
			0,00	0	5.000	0	0	0	0	0	5.000	0
		78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	7.066,28	0	0	0	0	0	0	7.066	7.066	0



Gemeinde: 06 Roggenstorf

Teilhaushalt

1

Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

Produkt

54101

Gemeindestraßen

Projekt

003

Ausbau der Dorfstraße in der Ortslage Rankendorf

Projekterläuterungen:

Die vorhandene Straße weist einen schlechten Zustand auf und soll unbedingt ausgebaut werden. Mit dem Ausbau der Straße erfolgt eine wesentliche Verbesserung der Fahrbahn als Anliegerstraße.

Die vorhandene Fahrbahn, bestehend aus Asphalt und darunter liegendem Wildpflaster, zeigt starke Versackungen und Verwerfungen auf. Erschütterungen und Lärm beeinträchtigen die Anwohner. Die Oberfläche der Straße ist brüchig und rissig, der Hochbord kippt ab, der Betonweg ist uneben und die Entwässerung ist nur in Teilen vorhanden.

Die Kosten für den Grunderwerb inklusive der Vermessung wurden berücksichtigt.

In den Haushaltsjahren 2012 und 2013 wurden bereits Ingenieur- und Vermessungshonorare gezahlt.

Diese Baumaßnahme führt zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse und zur Verschönerung des Dorfbildes.

Die Gesamtsumme der Maßnahme zur Förderung im Rahmen der Dorferneuerung (ILERL/ELER) eingereicht, obwohl die Gemeinde keine offizielle Dorferneuerungsgemeinde ist.

Außerdem werden Straßenausbaubeiträge für diese Baumaßnahme erhoben.

Der Grunderwerb ist nicht förderfähig.

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	9.222,66	0	0	0	0	0	0	12.111	12.111	0
		78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	0,00	100.000	15.000	0	0	0	0	100.000	115.000	0
		Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3)										
		GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1										
21	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.288,94	100.000	20.000	0	0	0	0	119.177	139.177	0
		darunter:										
22	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.288,94	50.000	-20.000	0	0	20.000	0	30.823	30.823	0



Investitionsprogramm 2014

37

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Teilhaushalt	1	Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5
Produkt	54101	Gemeindestraßen
Projekt	005	Straßenbau Grevenstein nach Grevenstein Ausbau
Projektläuterungen:		Die Gemeinde Roggenstorf hat den Weg 2011 ausgebaut. Für die Ausgleichspflanzung sind jedoch in den 3 Folgejahren die Fertigstellungs- und Entwicklungspflege durchzuführen. Diese Leistungen sind bereits 2011 beauftragt worden und daraus resultieren Verträge mit dem Ingenieurbüro Uhle und der Firma Galabau Dietmar Hinz. Des Weiteren wurde bereits im Haushaltsjahr 2013 mit dem Grunderwerb, für die in Anspruch genommenen privaten Flächen begonnen, welcher im Haushaltsjahr 2014 fortgeführt werden soll. Die Straßenausbaubeiträge werden im Haushaltsjahr 2014 erhoben.

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich Straßenausbaubeiträge	0,00	0	25.000	0	0	0	0	0	25.000	0
			0,00	0	25.000	0	0	0	0	0	25.000	0
15	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	25.000	0	0	0	0	150.900	175.900	0
17	-	Auszahlungen für Sachanlagen 78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen 78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3) GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1	18.105,03	25.800	0	0	0	0	0	350.384	350.384	0
			18.105,03	0	0	0	0	0	0	18.105	18.105	0
			0,00	25.800	0	0	0	0	0	25.800	25.800	0
21	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.105,03	25.800	0	0	0	0	0	350.384	350.384	0
		darunter:										
22	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.105,03	-25.800	25.000	0	0	0	0	-199.484	-174.484	0



Investitionsprogramm 2014

38

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Teilhaushalt		1	Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5									
Produkt		54101	Gemeindestraßen									
Projekt		006	Grunderwerbskosten für Flächenerwerb / Ankauf von allgemeinem Grundvermögen									
Projekterläuterungen:			Ein Teil des Hafweges in Roggenstorf befindet sich in Privateigentum, daher ist es vorgesehen dieses Teilstück des Flurstückes 30/1, der Flur 2, in der Gemarkung Roggenstorf zu erwerben.									
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -auszahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	2.300	0	0	0	0	0	2.300	2.300	
		78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	2.300	0	0	0	0	0	2.300	2.300	
		Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3)										
		GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1										
21	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.300	0	0	0	0	0	2.300	2.300	
		darunter:										
22	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.300	0	0	0	0	0	-2.300	-2.300	



Investitionsprogramm 2014

39

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt	1	Teilhaushalt 1: Gemeindefpezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5
Produkt	54101	Gemeindestraßen
Projekt	012	Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED-Technik
Projektläuterungen:	Zur Einsparung der Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sind im Haushaltsjahr 2013 alle Lampenaufsätze bis auf drei Straßenzüge auf LED-Technik umgerüstet worden. Die Beleuchtung bleibt bei Dunkelheit durchgehend eingeschaltet. In den Straßen Fritz-Reuter-Straße, Moorer Straße und Lübecker Straße, soll zusätzlich die komplette Beleuchtung aufgrund des Zustandes erneuert werden. Dafür ist die Angebotseröffnung bereits erfolgt. Nach Ausschreibung liegen bereits Angebote zur Zuschlagserteilung vor. Diese Investitionsmaßnahme beinhaltet die Umrüstung von insgesamt 125 Lichtpunkten, wobei sich 50 an Kreisstraßen und 75 an Gemeindestraßen befinden. Gemäß Zuwendungsbescheid sind Fördermittel aus dem Projekt "Energie- und Klimafonds" des Bundes im Haushaltsjahr 2014 zu erwarten. Des Weiteren soll die Soforthilfe des Landes Mecklenburg-Vorpommern im Haushaltsjahr 2014 für diese Maßnahme verwendet werden.	

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -auszahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	21.000	3.400	0	0	0	0	21.000	24.400	0
		68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	21.000	0	0	0	0	0	21.000	21.000	0
		68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	0	3.400	0	0	0	0	0	3.400	0
		Soforthilfe										
15	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.000	3.400	0	0	0	0	21.000	24.400	0
17	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	105.000	11.400	0	0	0	0	105.000	116.400	0
		78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	0,00	105.000	11.400	0	0	0	0	105.000	116.400	0
		Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3)										
		GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1										
21	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	105.000	11.400	0	0	0	0	105.000	116.400	0
		darunter:										
22	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-84.000	-8.000	0	0	0	0	-84.000	-92.000	0



Investitionsprogramm 2014

40

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Produkt 54201 Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Kreisstraßen

Projekt 008 Errichtung einer Buswartehalle mit Aufstellfläche an der K13

Projekterläuterungen: Die Gemeinde möchte für die Schulkinder und Einwohner des Ortes Grevenstein an der Kreisstraße K13 von Rankendorf nach Grevenstein eine Buswartehalle mit Aufstellfläche errichten lassen.

An das Landesamt für Straßenbau und Verkehr mit Sitz in Rostock ist ein Antrag auf Gewährung einer Zuwendung zu stellen. Die maximale Förderung liegt bei 75% der förderfähigen Kosten.

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -auszahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	8.000	0	0	0	0	0	8.000	8.000	0
		68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	8.000	0	0	0	0	0	8.000	8.000	0
15	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000	0	0	0	0	0	8.000	8.000	0
17	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	20.000	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0
		78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	0,00	20.000	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0
		Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3)										
		GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1										
21	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0
		darunter:										
22	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-12.000	0	0	0	0	0	-12.000	-12.000	0



Investitionsprogramm 2014

41

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt	1	Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5
Produkt	54201	Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Kreisstraßen
Projekt	012	Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED-Technik
Projektläuterungen:	Zur Einsparung der Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sind im Haushaltsjahr 2013 alle Lampenaufsätze bis auf drei Straßenzüge auf LED-Technik umgerüstet worden. Die Beleuchtung bleibt bei Dunkelheit durchgehend eingeschaltet. In den Straßen Fritz-Reuter-Straße, Moorer Straße und Lübecker Straße, soll zusätzlich die komplette Beleuchtung aufgrund des Zustandes erneuert werden. Dafür ist die Angebotseröffnung bereits erfolgt. Nach Ausschreibung liegen bereits Angebote zur Zuschlagserteilung vor. Diese Investitionsmaßnahme beinhaltet die Umrüstung von insgesamt 125 Lichtpunkten, wobei sich 50 an Kreisstraßen und 75 an Gemeindestraßen befinden. Gemäß Zuwendungsbescheid sind Fördermittel aus dem Projekt "Energie- und Klimafonds" des Bundes im Haushaltsjahr 2014 zu erwarten. Des Weiteren soll die Soforthilfe des Landes Mecklenburg-Vorpommern im Haushaltsjahr 2014 für diese Maßnahme verwendet werden.	

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamt -auszahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	8.800	0	0	0	0	0	8.800	0
		68176100 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Bund	0,00	0	6.600	0	0	0	0	0	6.600	0
		68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	0	2.200	0	0	0	0	0	2.200	0
		Soforthilfe										
15	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	8.800	0	0	0	0	0	8.800	0
17	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	77.600	0	0	0	0	0	77.600	0
		78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	0,00	0	77.600	0	0	0	0	0	77.600	0
		Haushaltsvermerk: Gegenseitig deckungsfähig nach § 14 (3)										
		GemHVO-Doppik mit Investitionsauszahlungen des Teilfinanzhaushaltes 1										
21	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	77.600	0	0	0	0	0	77.600	0
		darunter:										
22	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-68.800	0	0	0	0	0	-68.800	0



Investitionsprogramm 2014

42

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt 2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen
Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Projekt 999 Finanzielle Absicherung Haushaltsreste Vorjahre

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 bis 14 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	bis einschließlich des Haushaltsvor- jahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt -aus- zahlungen	davon bereits geleistet
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	129.000	0	0	0	0	0	129.000	129.000	0
		78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	0,00	129.000	0	0	0	0	0	129.000	129.000	0
21	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	129.000	0	0	0	0	0	129.000	129.000	0
		darunter:										
22	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-129.000	0	0	0	0	0	-129.000	-129.000	0

*** Ende der Liste "Investitionsprogramm" ***

Dynamische Investitionsrechnung

Kapitalwertmethode

Produkt Nr.: 36601
Maßnahme Nr.:

Produktbezeichnung: Spielplatz
Maßnahmenbezeichnung: Spielplatz in Roggenstorf

Nr.	Art	Sach-konto	Erläuterung	Vorjahre	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Gesamt
Einzahlungen													
2	Förderung												0
11	Summe Einzahlungen			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen													
12	Investitions- auszahlungen			0	15.000	0	0	0	0	0	0	0	15.000
13				0	15.000								15.000
23	Unterhaltung und Bewirtschaftung			0	0	200	200	200	200	200	200	200	1.400
25													
40	Summe Auszahlungen			0	15.000	200	200	200	200	200	200	200	16.400
41	Kapitalwert ohne Diskontierung		Zeile 11 J.40	0	-15.000	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-16.400
42	Abszinsungsfaktor	3,00%			1	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	
43	Barwerte der Einzahlungen				0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Barwerte der Auszahlungen				15.000	194	189	183	178	173	168	163	16.246
45	Kapitalwert mit Diskontierung		Zeile 43 J.44	0	-15.000	-194	-189	-183	-178	-173	-168	-163	-16.246

Dynamische Investitionsrechnung

Kapitalwertmethode

Produkt Nr.: **54101**
 Maßnahme Nr.:

Produktbezeichnung: **Gemeindestraßen**
 Maßnahmenbezeichnung: **Straßenbau Dorfstraße Rankendorf**

Nr.	Art		Sach-konto	Erläuterung	Vorjahre	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Gesamt
Einzahlungen														
1					0	150.000	0	0	20.000	0	0	0	0	170.000
2	Förderung					150.000	0	0	0					150.000
5	Ausbaubeiträge								20000	0	0			20.000
11	Summe Einzahlungen				0	150.000	0	0	20.000	0	0	0	0	170.000
Auszahlungen														
12	Investitions- auszahlungen				20.700	247.300	0	0	0	0	0	0	0	268.000
13		Straßenbau			20.700	242.300	0	0	0					263.000
14		Grunderwerb				5.000								5.000
23	Unterhaltung und Bewirtschaftung				300	0	0	0	0	300	300	300	300	1.500
26		Gemeindestraßen	72338000	baul. Instandhaltung (0,35€/qm)	300					300	300	300	300	1.500
40	Summe Auszahlungen				21.000	247.300	0	0	0	300	300	300	300	269.500
41	Kapitalwert ohne Diskontierung			Zeile 11 ./40	-21.000	-97.300	0	0	20.000	-300	-300	-300	-300	-99.500
42	Abszinsungsfaktor		3,00%		1	1	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	
43	Barwerte der Einzahlungen				0	150.000	0	0	18.302	0	0	0	0	168.302
44	Barwerte der Auszahlungen				21.000	247.300	0	0	0	267	259	251	244	269.321
45	Kapitalwert mit Diskontierung			Zeile 43 ./44	-21.000	-97.300	0	0	18.302	-267	-259	-251	-244	-101.019

Dynamische Investitionsrechnung
Kapitalwertmethode

Produkt Nr.: 54101/54201
 Maßnahme Nr.:

Produktbezeichnung: Gemeinde-/Kreisstraßen
 Maßnahmenbezeichnung: Straßenbeleuchtung Roggenstorf

Nr.	Art	Sach-konto	Erläuterung	Vorjahre	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamt
Einzahlungen																		
2	Förderung				16.692													16.692
11	Summe Einzahlungen			0	16.692	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.692
Auszahlungen																		
12	Investitions- auszahlungen			3.800	190.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	194.000
13	Beleuchtung			3.800	190.200													194.000
23	Unterhaltung und Bewirtschaftung			0	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-216.671
25	Stromkosten alte Lampe		(200 €/Lampe im Bestand)		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-325.000
	Stromkosten neue Lampe		(Stromkosten 2/3 Ersparnis)		8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	108.329
40	Summe Auszahlungen			3.800	173.533	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-16.667	-22.671
41	Kapitalwert ohne Diskontierung		Zelle 11 ./40	-3.800	-156.841	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	39.363
42	Abszinsungsfaktor	3,00%			1	0,9709	0,9426	0,9151	0,8885	0,8626	0,8375	0,8131	0,7894	0,7664	0,7441	0,7224	0,7014	11
43	Barwerte der Einzahlungen				16.692	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.692
44	Barwerte der Auszahlungen				173.533	-16.182	-15.710	-15.252	-14.809	-14.377	-13.959	-13.552	-13.157	-12.774	-12.402	-12.040	-11.690	7.630
45	Kapitalwert mit Diskontierung		Zelle 43 ./44	0	-156.841	16.182	15.710	15.252	14.809	14.377	13.959	13.552	13.157	12.774	12.402	12.040	11.690	9.062



Ergebnishaushalt 2014

46

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres	Erläuterung Konto-nummer
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	216.528,86	222.000	231.800	234.900	234.900	234.900	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	71.330,28	109.500	115.800	122.300	122.300	118.100	41
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.045,27	17.900	17.200	17.200	17.200	17.900	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.120,76	11.900	12.400	10.400	10.400	10.400	441.443,44 4.445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	731,17	700	700	700	700	700	442,448
7.	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	451
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
9.	+ Sonstige laufende Erträge	20.737,41	21.900	20.000	19.500	19.500	19.500	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	337.493,75	383.900	397.900	405.000	405.000	401.500	
11.	- Personalaufwendungen	34.483,78	38.000	43.100	45.200	46.300	48.200	50
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.183,32	104.700	124.900	101.400	101.600	101.600	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	377.200	378.000	390.400	390.400	390.100	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	250.485,22	223.100	259.500	244.400	245.400	246.400	54
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.781,20	22.900	22.900	21.300	21.400	21.400	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	369.933,52	765.900	828.400	802.700	805.100	807.700	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-32.439,77	-382.000	-430.500	-397.700	-400.100	-406.200	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	23.387,28	20.000	16.000	14.000	13.000	12.000	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	23.387,28	18.000	14.000	12.000	11.000	10.000	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-9.052,49	-364.000	-416.500	-385.700	-389.100	-396.200	
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	491
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	591
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0	0	0	0	0	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-9.052,49	-364.000	-416.500	-385.700	-389.100	-396.200	
29.	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
30.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-9.052,49	-364.000	-416.500	-385.700	-389.100	-396.200	
32.	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593



Ergebnishaushalt 2014

47

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
33.	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-9.052,49	-364.000	-416.500	-385.700	-389.100	-396.200	
35.	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0	0	0	0	0	594
36.	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0	0	0	0	0	494
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-9.052,49	-364.000	-416.500	-385.700	-389.100	-396.200	
	nachrichtlich							
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	-9.052	-373.052	-789.552	-1.175.252	-1.564.352	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-9.052,49	-373.052	-789.552	-1.175.252	-1.564.352	-1.960.552	

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ***



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2014

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung Konto- nummer
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	216.528,86	222.000	231.800	234.900	234.900	234.900	40
	darunter:							
	1.1 Grundsteuer A	17.746,79	17.700	17.300	17.300	17.300	17.300	(4011)
	1.2 Grundsteuer B	38.553,41	37.200	36.000	36.000	36.000	36.000	(4012)
	1.3 Gewerbesteuer	13.064,00	12.000	14.000	14.000	14.000	14.000	(4013)
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	102.670,78	109.400	117.300	120.000	120.000	120.000	(4021)
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	20.818,53	21.800	21.800	22.200	22.200	22.200	(4022)
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	1.875,42	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000	(403)
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	21.799,93	22.100	23.400	23.400	23.400	23.400	(4052)
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0	0	0	0	0	(40541)
	1.9 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	0	0	0	0	0	(40542)
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	71.330,28	109.500	115.800	122.300	122.300	118.100	41
	darunter:							
	2.1 Schlüsselzuweisungen	58.939,77	79.300	94.800	94.300	94.300	94.300	(411)
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	(412)
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	(413)
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	12.390,51	12.700	3.500	5.200	5.200	1.000	(414)
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	(4161)
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0	(4162)
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	42
	darunter:							
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(421)
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(422)
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(423)
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0	0	0	0	0	(424)
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0	0	0	0	0	(425)
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(426)
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	(427)
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.045,27	17.900	17.200	17.200	17.200	17.900	43
	darunter:							
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0	0	0	0	0	(431)
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	18.045,27	17.900	16.500	16.500	16.500	16.500	(432)
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.120,76	11.900	12.400	10.400	10.400	10.400	441, 443, 444, 445, 448
	darunter:							
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.120,76	11.900	12.400	10.400	10.400	10.400	(441)
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	731,17	700	700	700	700	700	442,448
7.	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	451



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2014

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung Konto- nummer
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
9.	+ Sonstige laufende Erträge	20.737,41	21.900	20.000	19.500	19.500	19.500	46
	darunter:							
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	2.400	1.000	0	0	0	(461)
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	337.493,75	383.900	397.900	405.000	405.000	401.500	
11.	- Personalaufwendungen	34.483,78	38.000	43.100	45.200	46.300	48.200	50
	darunter:							
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(507)
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
	darunter:							
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0	0	0	0	0	(515)
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.183,32	104.700	124.900	101.400	101.600	101.600	52
	darunter:							
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	14.541,96	13.900	14.700	13.600	13.600	13.600	(522)
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	21.118,17	18.400	40.400	16.200	16.400	16.400	(523)
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	377.200	378.000	390.400	390.400	390.100	53
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	250.485,22	223.100	259.500	244.400	245.400	246.400	54
	darunter:							
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	45.102,82	45.800	52.600	51.100	51.100	51.100	(541)
	16.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0	(542)
	16.3 Gewerbesteuerumlage	1.524,13	1.400	17.000	1.700	1.700	1.700	(5431)
	16.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0	0	0	0	0	(5441)
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	134.296,76	128.200	134.200	135.000	135.000	135.000	(54421)
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	51.909,84	45.200	53.200	54.100	55.100	56.100	(54422)
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	2.475,50	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	(5443)
	16.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	15.176,17	0	0	0	0	0	(5449)
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
	darunter:							
	17.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(551)
	17.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0	0	0	0	0	(552)
	17.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	(553)
	17.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0	0	0	0	0	(554)
	17.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	(555)
	17.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0	0	0	0	0	(556)
	17.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(557)
	17.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	(558)



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt 2014

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung Konto-nummer
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
	17.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	(559)
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.781,20	22.900	22.900	21.300	21.400	21.400	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	369.933,52	765.900	828.400	802.700	805.100	807.700	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-32.439,77	-382.000	-430.500	-397.700	-400.100	-406.200	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	23.387,28	20.000	16.000	14.000	13.000	12.000	47
	darunter:							
	21.1 Zinserträge	23.387,28	19.000	14.000	12.000	11.000	10.000	(471-478)
	21.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000	(479)
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	57
	darunter:							
	22.1 Zinsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	(571-578)
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	(579)
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	23.387,28	18.000	14.000	12.000	11.000	10.000	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-9.052,49	-364.000	-416.500	-385.700	-389.100	-396.200	
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	491
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	591
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0	0	0	0	0	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)	-9.052,49	-364.000	-416.500	-385.700	-389.100	-396.200	
29.	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
30.	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
	darunter:							
	30.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	(4922)
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-9.052,49	-364.000	-416.500	-385.700	-389.100	-396.200	
32.	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
33.	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	-9.052,49	-364.000	-416.500	-385.700	-389.100	-396.200	
35.	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen	0,00	0	0	0	0	0	594
36.	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen	0,00	0	0	0	0	0	494
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	-9.052,49	-364.000	-416.500	-385.700	-389.100	-396.200	
	nachrichtlich							
38.	Ergebnisvortrag (§47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	-9.052	-373.052	-789.552	-1.175.252	-1.564.352	
39.	Ergebnisvortrag (§47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)	-9.052,49	-373.052	-789.552	-1.175.252	-1.564.352	-1.960.552	

*** Ende der Liste "Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt" ***



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts-vorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres	Erläuterung Konto-nummer
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	214.576,47	222.000	231.800	234.900	234.900	234.900	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	72.078,10	92.000	98.300	99.500	99.500	95.300	61
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	62
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.421,23	17.900	16.500	16.500	16.500	16.500	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.120,76	11.900	12.400	10.400	10.400	10.400	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	731,17	700	700	700	700	700	642,648
7.	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	651
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	652
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen	17.743,91	19.500	19.000	19.500	19.500	19.500	66 / . 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	333.671,64	364.000	378.700	381.500	381.500	377.300	
11.	- Personalauszahlungen	34.348,36	38.000	43.100	45.200	46.300	48.200	70
12.	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.863,55	104.700	124.900	101.400	101.600	101.600	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	251.339,92	223.100	259.500	244.400	245.400	246.400	74
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	75
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen	5.650,61	22.900	22.900	21.300	21.400	21.400	76 / . 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)	388.202,44	388.700	450.400	412.300	414.700	417.600	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-54.530,80	-24.700	-71.700	-30.800	-33.200	-40.300	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	23.387,28	20.000	16.000	14.000	13.000	12.000	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	23.387,28	18.000	14.000	12.000	11.000	10.000	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)	-31.143,52	-6.700	-57.700	-18.800	-22.200	-30.300	
23.	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	669
24.	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	7695
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)	-31.143,52	-6.700	-57.700	-18.800	-22.200	-30.300	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.455,82	282.000	16.200	3.700	3.700	3.700	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	25.000	0	0	20.000	682
29.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	684
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	685
31.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	686
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	687
33.	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	2.500	0	0	0	0	688
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)	2.455,82	284.500	41.200	3.700	3.700	23.700	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	110.000	0	0	0	0	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen	34.633,95	419.100	125.500	0	0	0	785
37.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	786



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung Konto- nummer
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
38.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	787
39.	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0	0	0	0	0	788
39a.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	789
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)	34.633,95	529.100	125.500	0	0	0	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)	-32.178,13	-244.600	-84.300	3.700	3.700	23.700	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)	-63.321,65	-251.300	-142.000	-15.100	-18.500	-6.600	
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	691 + 692
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo der Nummern 43 und 44)	0,00	0	0	0	0	0	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
47.	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)	0,00	0	0	0	0	0	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	63.321,65	251.300	142.000	15.100	18.500	6.600	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	0	0	0	0	0	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)	63.321,65	251.300	142.000	15.100	18.500	6.600	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)	63.321,65	251.300	142.000	15.100	18.500	6.600	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0	0	0	0	0	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0	0	0	0	0	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)	0,00	0	0	0	0	0	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)	0,00	0	0	0	0	0	
57.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0	0	0	0	0	
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 49 und 57)	0,00	0	0	0	0	0	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	850.645,55	787.323	536.023	394.023	378.923	360.423	



Finanzhaushalt 2014

53

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläuterung
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)	787.323,90	536.023	394.023	378.923	360.423	353.823	

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***



54

Übersicht über die Teilhaushalte 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

	Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt	Teilhaushalt			
		1	2			
		Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5	Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen			
	in €	in €	in €			
	1	2	3			

Übersicht über die Teilergebnishaushalte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)			
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	231.800	0	231.800
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	115.800	19.100	96.700
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.200	17.200	0
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.400	12.400	0
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700	700	0
9.	+ Sonstige laufende Erträge	20.000	20.000	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	397.900	69.400	328.500
11.	- Personalaufwendungen	43.100	43.100	0
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.900	124.900	0
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	378.000	378.000	0
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	259.500	55.100	204.400
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	22.900	22.900	0
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	828.400	624.000	204.400
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-430.500	-554.600	124.100
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	16.000	0	16.000
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.000	0	2.000
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	14.000	0	14.000
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-416.500	-554.600	138.100
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-416.500	-554.600	138.100
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-416.500	-554.600	138.100

Übersicht über die Teilfinanzhaushalte

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)			
	+ Steuern und ähnliche Abgaben	231.800	0	231.800
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	98.300	3.500	94.800
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.500	16.500	0
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.400	12.400	0
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700	700	0
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	19.000	19.000	0
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	378.700	52.100	326.600
	- Personalauszahlungen	43.100	43.100	0
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.900	124.900	0



55

Übersicht über die Teilhaushalte 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

	Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt	Teilhaushalt			
		1	2			
		Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5	Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen			
	in €	in €	in €			
	1	2	3			

Übersicht über die Teilfinanzhaushalte

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)			
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	259.500	55.100	204.400
	- Sonstige laufende Auszahlungen	22.900	22.900	0
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	450.400	246.000	204.400
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-71.700	-193.900	122.200
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.000	0	16.000
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.000	0	2.000
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanz- und -auszahlungen	14.000	0	14.000
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-57.700	-193.900	136.200
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-57.700	-193.900	136.200
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-57.700	-193.900	136.200
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.200	12.200	4.000
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25.000	25.000	0
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.200	37.200	4.000
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	125.500	125.500	0
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	125.500	125.500	0
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-84.300	-88.300	4.000
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-142.000	-282.200	140.200
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	302.000	302.000	0
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	160.000	19.800	140.200
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	142.000	282.200	-140.200
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	142.000	282.200	-140.200

*** Ende der Liste "Übersicht über die Teilhaushalte" ***



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Haushalt insgesamt	Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produkt
			1	11	111	11101	11102
			Zentrale Verwaltung	Innere Verwaltung	Verwaltungssteuerung	Verwaltungssteuerung	Gemeindevertretung, Ausschüsse
		1	2	3	4	5	6
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	231.800	0	0	0	0	0
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	115.800	7.000	5.200	0	0	0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.200	3.200	3.200	0	0	0
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.400	12.400	12.400	0	0	0
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700	700	700	0	0	0
9.	+ Sonstige laufende Erträge	20.000	1.000	1.000	0	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	397.900	24.300	22.500	0	0	0
11.	- Personalaufwendungen	43.100	43.100	42.600	5.900	0	5.900
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.900	27.300	21.200	0	0	0
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	378.000	17.900	13.900	0	0	0
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	259.500	500	0	0	0	0
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	22.900	6.400	3.800	1.500	600	900
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	828.400	95.200	81.500	7.400	600	6.800
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-430.500	-70.900	-59.000	-7.400	-600	-6.800
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	16.000	0	0	0	0	0
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.000	0	0	0	0	0
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	14.000	0	0	0	0	0
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-416.500	-70.900	-59.000	-7.400	-600	-6.800
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-416.500	-70.900	-59.000	-7.400	-600	-6.800
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-416.500	-70.900	-59.000	-7.400	-600	-6.800
	+ Steuern und ähnliche Abgaben	231.800	0	0	0	0	0
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	98.300	2.500	2.500	0	0	0
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.500	3.200	3.200	0	0	0
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.400	12.400	12.400	0	0	0
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700	700	700	0	0	0
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	19.000	0	0	0	0	0
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	378.700	18.800	18.800	0	0	0
	- Personalauszahlungen	43.100	43.100	42.600	5.900	0	5.900



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

	Haushalt insgesamt	Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produkt
		1	11	111	11101	11102
		Zentrale Verwaltung	Innere Verwaltung	Verwaltungssteuerung	Verwaltungssteuerung	Gemeindevertretung, Ausschüsse
	1	2	3	4	5	6
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.900	27.300	21.200	0	0	0
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	259.500	500	0	0	0	0
- Sonstige laufende Auszahlungen	22.900	6.400	3.800	1.500	600	900
= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	407.300	34.200	25.000	1.500	600	900
1. = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-71.700	-58.500	-48.800	-7.400	-600	-6.800
+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.000	0	0	0	0	0
- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.000	0	0	0	0	0
2. = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	14.000	0	0	0	0	0
3. = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-57.700	-58.500	-48.800	-7.400	-600	-6.800
5. = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-57.700	-58.500	-48.800	-7.400	-600	-6.800
7. = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-57.700	-58.500	-48.800	-7.400	-600	-6.800
8. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.200	0	0	0	0	0
9. + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25.000	0	0	0	0	0
14. + Einzahlungen aus Vorräten	0	0	0	0	0	0
15. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.200	0	0	0	0	0
16. - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
17. - Auszahlungen für Sachanlagen	125.500	1.500	1.500	0	0	0
21. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	125.500	1.500	1.500	0	0	0
22. = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-84.300	-1.500	-1.500	0	0	0
23. = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-142.000	-60.000	-50.300	-7.400	-600	-6.800
30. + Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	302.000	60.000	50.300	7.400	600	6.800
31. - Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	160.000	0	0	0	0	0
32. = Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	142.000	60.000	50.300	7.400	600	6.800
33. = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	142.000	60.000	50.300	7.400	600	6.800



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt	Produkt	Produktbereich
		112	11201	114	11401	11402	12
		Personal	Personalwesen	Zentrale Dienste	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Sonstige zentrale Dienste	Sicherheit und Ordnung
		1	2	3	4	5	6
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.500	2.500	2.700	2.700	0	1.800
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	3.200	3.200	0	0
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	12.400	12.400	0	0
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	700	700	0	0
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0	0	1.000	1.000	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.500	2.500	20.000	20.000	0	1.800
11.	- Personalaufwendungen	36.700	36.700	0	0	0	500
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300	300	20.900	16.300	4.600	6.100
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0	0	13.900	9.800	4.100	4.000
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	500
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	400	400	1.900	500	1.400	2.600
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	37.400	37.400	36.700	26.600	10.100	13.700
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-34.900	-34.900	-16.700	-6.600	-10.100	-11.900
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-34.900	-34.900	-16.700	-6.600	-10.100	-11.900
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-34.900	-34.900	-16.700	-6.600	-10.100	-11.900
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-34.900	-34.900	-16.700	-6.600	-10.100	-11.900
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.500	2.500	0	0	0	0
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	3.200	3.200	0	0
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	12.400	12.400	0	0
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	700	700	0	0
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.500	2.500	16.300	16.300	0	0
	- Personalauszahlungen	36.700	36.700	0	0	0	500
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	300	300	20.900	16.300	4.600	6.100
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	500
	- Sonstige laufende Auszahlungen	400	400	1.900	500	1.400	2.600
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	37.400	37.400	22.800	16.800	6.000	9.700
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-34.900	-34.900	-6.500	-500	-6.000	-9.700



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt	Produkt	Produktbereich
		112	11201	114	11401	11402	12
		Personal	Personalwesen	Zentrale Dienste	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Sonstige zentrale Dienste	Sicherheit und Ordnung
		1	2	3	4	5	6
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-34.900	-34.900	-6.500	-500	-6.000	-9.700
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-34.900	-34.900	-6.500	-500	-6.000	-9.700
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-34.900	-34.900	-6.500	-500	-6.000	-9.700
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten	0	0	0	0	0	0
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	1.500	1.500	0	0
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1.500	1.500	0	0
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.500	-1.500	0	0
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-34.900	-34.900	-8.000	-2.000	-6.000	-9.700
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	34.900	34.900	8.000	2.000	6.000	9.700
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	0	0
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	34.900	34.900	8.000	2.000	6.000	9.700
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	34.900	34.900	8.000	2.000	6.000	9.700



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt		
		121	12101	126	12601		
		Statistik und Wahlen	Wahlen	Brandschutz	Allgemeiner Brandschutz		
		1	2	3	4		
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	1.800	1.800		
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	0	1.800	1.800		
11.	- Personalaufwendungen	0	0	500	500		
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	200	5.900	5.900		
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0	0	4.000	4.000		
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	500	500		
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	100	100	2.500	2.500		
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	300	300	13.400	13.400		
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-300	-300	-11.600	-11.600		
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-300	-300	-11.600	-11.600		
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-300	-300	-11.600	-11.600		
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-300	-300	-11.600	-11.600		
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0		
	- Personalauszahlungen	0	0	500	500		
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	200	200	5.900	5.900		
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	500	500		
	- Sonstige laufende Auszahlungen	100	100	2.500	2.500		
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	300	300	9.400	9.400		
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-300	-300	-9.400	-9.400		
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-300	-300	-9.400	-9.400		
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-300	-300	-9.400	-9.400		
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-300	-300	-9.400	-9.400		
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0		
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0		



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt		
		121	12101	126	12601		
		Statistik und Wahlen	Wahlen	Brandschutz	Allgemeiner Brandschutz		
		1	2	3	4		
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0		
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0		
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-300	-300	-9.400	-9.400		
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	300	300	9.400	9.400		
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0		
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	300	300	9.400	9.400		
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	300	300	9.400	9.400		



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt
		2	21	211	21101	215	21501
		Schule und Kultur	Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen	Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr. 1a SchulG M-V)	Schulkostenbeiträge Grundschulen	Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr. 1b SchulG M-V)	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen
		1	2	3	4	5	6
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0	0	0	0	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	0	0	0	0	0
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.600	55.500	34.000	34.000	21.500	21.500
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	300	0	0	0	0	0
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	57.900	55.500	34.000	34.000	21.500	21.500
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-57.900	-55.500	-34.000	-34.000	-21.500	-21.500
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-57.900	-55.500	-34.000	-34.000	-21.500	-21.500
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-57.900	-55.500	-34.000	-34.000	-21.500	-21.500
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-57.900	-55.500	-34.000	-34.000	-21.500	-21.500
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.600	55.500	34.000	34.000	21.500	21.500
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	300	0	0	0	0	0
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	57.900	55.500	34.000	34.000	21.500	21.500
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-57.900	-55.500	-34.000	-34.000	-21.500	-21.500
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-57.900	-55.500	-34.000	-34.000	-21.500	-21.500
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-57.900	-55.500	-34.000	-34.000	-21.500	-21.500
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-57.900	-55.500	-34.000	-34.000	-21.500	-21.500
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-57.900	-55.500	-34.000	-34.000	-21.500	-21.500
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	57.900	55.500	34.000	34.000	21.500	21.500
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	0	0
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	57.900	55.500	34.000	34.000	21.500	21.500
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	57.900	55.500	34.000	34.000	21.500	21.500



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

	Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt
	2	21	211	21101	215	21501
	Schule und Kultur	Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen	Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr. 1a SchulG M-V)	Schulkostenbeiträge Grundschulen	Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr. 1b SchulG M-V)	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen
	1	2	3	4	5	6



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produkt		
		28	281	28101	28102		
		Heimat- und sonstige Kulturpflege	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Vereinsförderung Kultur	Kulturelle Veranstaltungen (eigene Dorffeste)		
		1	2	3	4		
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0	0	0	0		
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	0	0	0		
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.100	2.100	0	2.100		
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	300	300	300	0		
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.400	2.400	300	2.100		
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.400	-2.400	-300	-2.100		
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-2.400	-2.400	-300	-2.100		
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.400	-2.400	-300	-2.100		
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-2.400	-2.400	-300	-2.100		
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0	0		
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0		
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.100	2.100	0	2.100		
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	300	300	300	0		
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.400	2.400	300	2.100		
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.400	-2.400	-300	-2.100		
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.400	-2.400	-300	-2.100		
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.400	-2.400	-300	-2.100		
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.400	-2.400	-300	-2.100		
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-2.400	-2.400	-300	-2.100		
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	2.400	2.400	300	2.100		
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0		
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	2.400	2.400	300	2.100		
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.400	2.400	300	2.100		



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produkt		
	28	281	28101	28102		
	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Vereinsförderung Kultur	Kulturelle Veranstaltungen (eigene Dorffeste)		
	1	2	3	4		



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe
		3	35	351	35101	36	361
		Soziales und Jugend	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Sonstige soziale Leistungen Seniorenbetreuung	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
		1	2	3	4	5	6
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300	300	300	300	0	0
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	800	0	0	0	800	0
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	51.500	500	500	500	51.000	51.000
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.100	1.100	1.100	1.100	0	0
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	53.700	1.900	1.900	1.900	51.800	51.000
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-53.700	-1.900	-1.900	-1.900	-51.800	-51.000
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-53.700	-1.900	-1.900	-1.900	-51.800	-51.000
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-53.700	-1.900	-1.900	-1.900	-51.800	-51.000
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-53.700	-1.900	-1.900	-1.900	-51.800	-51.000
	- Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	300	300	300	300	0	0
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	51.500	500	500	500	51.000	51.000
	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.100	1.100	1.100	1.100	0	0
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	52.900	1.900	1.900	1.900	51.000	51.000
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-52.900	-1.900	-1.900	-1.900	-51.000	-51.000
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-52.900	-1.900	-1.900	-1.900	-51.000	-51.000
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-52.900	-1.900	-1.900	-1.900	-51.000	-51.000
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-52.900	-1.900	-1.900	-1.900	-51.000	-51.000
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	15.000	0	0	0	15.000	0
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000	0	0	0	15.000	0
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.000	0	0	0	-15.000	0
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-67.900	-1.900	-1.900	-1.900	-66.000	-51.000
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	67.900	1.900	1.900	1.900	66.000	51.000



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe
		3	35	351	35101	36	361
		Soziales und Jugend	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Sonstige soziale Leistungen Seniorenbetreuung	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
		1	2	3	4	5	6
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	0	0
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	67.900	1.900	1.900	1.900	66.000	51.000
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	67.900	1.900	1.900	1.900	66.000	51.000



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Produkt	Produktgruppe	Produkt			
		36101	366	36601			
		Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Öffentliche Spielplätze u.ä.			
		1	2	3			
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0	800	800			
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	51.000	0	0			
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	51.000	800	800			
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-51.000	-800	-800			
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-51.000	-800	-800			
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-51.000	-800	-800			
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-51.000	-800	-800			
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	51.000	0	0			
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	51.000	0	0			
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-51.000	0	0			
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-51.000	0	0			
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-51.000	0	0			
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-51.000	0	0			
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	15.000	15.000			
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	15.000	15.000			
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-15.000	-15.000			
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-51.000	-15.000	-15.000			
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	51.000	15.000	15.000			
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0			
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	51.000	15.000	15.000			
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	51.000	15.000	15.000			



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

	Produkt	Produktgruppe	Produkt			
	36101	366	36601			
	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	Öffentliche Spielplätze u.ä.			
	1	2	3			



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt
		4	42	421	42101	424	42401
		Gesundheit und Sport	Sportförderung	Förderung des Sports	Förderung des Sports	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)	Bolzplatz Roggenstorf
		1	2	3	4	5	6
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400	400	0	0	400	400
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	300	300	300	300	0	0
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	700	700	300	300	400	400
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-700	-700	-300	-300	-400	-400
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-700	-700	-300	-300	-400	-400
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-700	-700	-300	-300	-400	-400
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-700	-700	-300	-300	-400	-400
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	400	400	0	0	400	400
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	300	300	300	300	0	0
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	700	700	300	300	400	400
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-700	-700	-300	-300	-400	-400
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-700	-700	-300	-300	-400	-400
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-700	-700	-300	-300	-400	-400
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-700	-700	-300	-300	-400	-400
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-700	-700	-300	-300	-400	-400
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	700	700	300	300	400	400
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	0	0
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	700	700	300	300	400	400
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	700	700	300	300	400	400



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe
		5	53	538	53801	54	540
		Gestaltung Umwelt	Ver- und Entsorgung	Abwasserbeseitigung	Niederschlagswassera bgabe	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN	Konzessionsabgaben
		1	2	3	4	5	6
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	12.100	0	0	0	11.100	0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.000	0	0	0	700	0
9.	+ Sonstige laufende Erträge	19.000	0	0	0	19.000	19.000
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	45.100	0	0	0	30.800	19.000
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.300	0	0	0	18.500	0
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	359.300	0	0	0	327.100	0
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.500	2.500	2.500	2.500	0	0
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	15.400	0	0	0	0	0
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	416.500	2.500	2.500	2.500	345.600	0
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-371.400	-2.500	-2.500	-2.500	-314.800	19.000
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-371.400	-2.500	-2.500	-2.500	-314.800	19.000
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-371.400	-2.500	-2.500	-2.500	-314.800	19.000
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-371.400	-2.500	-2.500	-2.500	-314.800	19.000
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.000	0	0	0	0	0
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.300	0	0	0	0	0
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	19.000	0	0	0	19.000	19.000
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	33.300	0	0	0	19.000	19.000
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.300	0	0	0	18.500	0
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.500	2.500	2.500	2.500	0	0
	- Sonstige laufende Auszahlungen	15.400	0	0	0	0	0
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	57.200	2.500	2.500	2.500	18.500	0
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-23.900	-2.500	-2.500	-2.500	500	19.000
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-23.900	-2.500	-2.500	-2.500	500	19.000
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-23.900	-2.500	-2.500	-2.500	500	19.000
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-23.900	-2.500	-2.500	-2.500	500	19.000



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe
		5	53	538	53801	54	540
		Gestaltung Umwelt	Ver- und Entsorgung	Abwasserbeseitigung	Niederschlagswassera bgabe	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Konzessionsabgaben
		1	2	3	4	5	6
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.200	0	0	0	12.200	0
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25.000	0	0	0	25.000	0
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.200	0	0	0	37.200	0
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	109.000	0	0	0	109.000	0
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	109.000	0	0	0	109.000	0
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-71.800	0	0	0	-71.800	0
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-95.700	-2.500	-2.500	-2.500	-71.300	19.000
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	115.500	2.500	2.500	2.500	90.300	0
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	19.800	0	0	0	19.000	19.000
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	95.700	2.500	2.500	2.500	71.300	-19.000
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	95.700	2.500	2.500	2.500	71.300	-19.000



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Produkt	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe
		54001	541	54101	542	54201	544
		Konzessionsabgaben Elektrizität	Gemeindestraßen	Gemeindestraßen	Kreisstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Kreisstraßen	Bundesstraßen
		1	2	3	4	5	6
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	10.700	10.700	400	400	0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	700	700	0	0	0
9.	+ Sonstige laufende Erträge	19.000	0	0	0	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	19.000	11.400	11.400	400	400	0
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	7.300	7.300	6.500	6.500	0
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0	251.600	251.600	74.400	74.400	1.100
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	0	258.900	258.900	80.900	80.900	1.100
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	19.000	-247.500	-247.500	-80.500	-80.500	-1.100
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	19.000	-247.500	-247.500	-80.500	-80.500	-1.100
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	19.000	-247.500	-247.500	-80.500	-80.500	-1.100
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	19.000	-247.500	-247.500	-80.500	-80.500	-1.100
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	19.000	0	0	0	0	0
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	19.000	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	7.300	7.300	6.500	6.500	0
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	7.300	7.300	6.500	6.500	0
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	19.000	-7.300	-7.300	-6.500	-6.500	0
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.000	-7.300	-7.300	-6.500	-6.500	0
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	19.000	-7.300	-7.300	-6.500	-6.500	0
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	19.000	-7.300	-7.300	-6.500	-6.500	0
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	3.400	3.400	8.800	8.800	0
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	25.000	25.000	0	0	0
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	28.400	28.400	8.800	8.800	0
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	31.400	31.400	77.600	77.600	0



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Produkt	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe
		54001	541	54101	542	54201	544
		Konzessionsabgaben Elektrizität	Gemeindestraßen	Gemeindestraßen	Kreisstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Kreisstraßen	Bundesstraßen
		1	2	3	4	5	6
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	31.400	31.400	77.600	77.600	0
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	-3.000	-68.800	-68.800	0
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	19.000	-10.300	-10.300	-75.300	-75.300	0
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	10.300	10.300	75.300	75.300	0
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	19.000	0	0	0	0	0
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-19.000	10.300	10.300	75.300	75.300	0
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-19.000	10.300	10.300	75.300	75.300	0



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

75

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Produkt	Produktgruppe	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt
		54401	545	54501	55	551	55101
		Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Bundesstraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	Straßenreinigung und Winterdienst	Natur- und Landschaftspflege	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zugeordnet)	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
		1	2	3	4	5	6
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	13.200	0	0
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0	0	0	0	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	0	0	13.200	0	0
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	4.700	4.700	20.500	500	500
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	1.100	0	0	32.200	400	400
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0	0	0	15.400	0	0
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.100	4.700	4.700	68.100	900	900
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.100	-4.700	-4.700	-54.900	-900	-900
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-1.100	-4.700	-4.700	-54.900	-900	-900
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.100	-4.700	-4.700	-54.900	-900	-900
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-1.100	-4.700	-4.700	-54.900	-900	-900
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	13.200	0	0
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	13.200	0	0
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	4.700	4.700	20.500	500	500
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
	- Sonstige laufende Auszahlungen	0	0	0	15.400	0	0
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	4.700	4.700	35.900	500	500
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	-4.700	-4.700	-22.700	-500	-500
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	-4.700	-4.700	-22.700	-500	-500
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	0	-4.700	-4.700	-22.700	-500	-500
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	0	-4.700	-4.700	-22.700	-500	-500
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	0	-4.700	-4.700	-22.700	-500	-500



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Produkt	Produktgruppe	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt
		54401	545	54501	55	551	55101
		Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Bundesstraßen	Straßenreinigung, Winterdienst	Straßenreinigung und Winterdienst	Natur- und Landschaftspflege	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zugeordnet)	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
		1	2	3	4	5	6
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	4.700	4.700	22.700	500	500
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	0	0
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	4.700	4.700	22.700	500	500
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	4.700	4.700	22.700	500	500



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

77

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Produktgruppe	Produkt	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt
		552	55201	55202	56	561	56101
		Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	Gewässerunterhaltung	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	Umweltschutz	Umweltschutzmaßnahmen	Umweltschutzmaßnahmen
		1	2	3	4	5	6
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	0	1.000	1.000	1.000
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.200	0	13.200	100	100	100
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	13.200	0	13.200	1.100	1.100	1.100
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	20.000	0	300	300	300
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	31.800	0	31.800	0	0	0
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	15.400	0	15.400	0	0	0
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	67.200	20.000	47.200	300	300	300
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-54.000	-20.000	-34.000	800	800	800
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-54.000	-20.000	-34.000	800	800	800
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-54.000	-20.000	-34.000	800	800	800
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-54.000	-20.000	-34.000	800	800	800
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	1.000	1.000	1.000
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.200	0	13.200	100	100	100
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	13.200	0	13.200	1.100	1.100	1.100
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	20.000	0	300	300	300
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
	- Sonstige laufende Auszahlungen	15.400	0	15.400	0	0	0
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	35.400	20.000	15.400	300	300	300
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-22.200	-20.000	-2.200	800	800	800
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-22.200	-20.000	-2.200	800	800	800
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-22.200	-20.000	-2.200	800	800	800
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-22.200	-20.000	-2.200	800	800	800



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Produktgruppe	Produkt	Produkt	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt
		552	55201	55202	56	561	56101
		Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	Gewässerunterhaltung	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	Umweltschutz	Umweltschutzmaßnahmen	Umweltschutzmaßnahmen
		1	2	3	4	5	6
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-22.200	-20.000	-2.200	800	800	800
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	22.200	20.000	2.200	0	0	0
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	800	800	800
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	22.200	20.000	2.200	-800	-800	-800
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	22.200	20.000	2.200	-800	-800	-800



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt
		6	61	611	61101	612	61201
		Zentrale Finanzleistungen	Allgemeine Finanzwirtschaft	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
		1	2	3	4	5	6
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	231.800	231.800	231.800	231.800	0	0
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	96.700	96.700	96.700	96.700	0	0
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0	0	0	0	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	328.500	328.500	328.500	328.500	0	0
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	204.400	204.400	204.400	204.400	0	0
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	204.400	204.400	204.400	204.400	0	0
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	124.100	124.100	124.100	124.100	0	0
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	16.000	7.000	2.000	2.000	5.000	5.000
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	14.000	5.000	0	0	5.000	5.000
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	138.100	129.100	124.100	124.100	5.000	5.000
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	138.100	129.100	124.100	124.100	5.000	5.000
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	138.100	129.100	124.100	124.100	5.000	5.000
	+ Steuern und ähnliche Abgaben	231.800	231.800	231.800	231.800	0	0
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	94.800	94.800	94.800	94.800	0	0
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	326.600	326.600	326.600	326.600	0	0
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	204.400	204.400	204.400	204.400	0	0
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	204.400	204.400	204.400	204.400	0	0
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	122.200	122.200	122.200	122.200	0	0
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.000	7.000	2.000	2.000	5.000	5.000
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	14.000	5.000	0	0	5.000	5.000
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	136.200	127.200	122.200	122.200	5.000	5.000
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	136.200	127.200	122.200	122.200	5.000	5.000
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	136.200	127.200	122.200	122.200	5.000	5.000



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte

1 Gesamtübersicht aller Produkte

		Haupt- produktbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produktgruppe	Produkt
		6	61	611	61101	612	61201
		Zentrale Finanzleistungen	Allgemeine Finanzwirtschaft	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
		1	2	3	4	5	6
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.000	4.000	4.000	4.000	0	0
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000	4.000	4.000	4.000	0	0
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000	4.000	4.000	4.000	0	0
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	140.200	131.200	126.200	126.200	5.000	5.000
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	0	0
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	140.200	131.200	126.200	126.200	5.000	5.000
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-140.200	-131.200	-126.200	-126.200	-5.000	-5.000
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-140.200	-131.200	-126.200	-126.200	-5.000	-5.000



Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Alle Produkte		1 Gesamtübersicht aller Produkte			
		Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	
		62	626	62601	
		Beteiligungen, Sondervermögen	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen	
		1	2	3	
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)				
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.000	9.000	9.000	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	9.000	9.000	9.000	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	9.000	9.000	9.000	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	9.000	9.000	9.000	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	9.000	9.000	9.000	
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.000	9.000	9.000	
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	9.000	9.000	9.000	
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.000	9.000	9.000	
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	9.000	9.000	9.000	
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	9.000	9.000	9.000	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	9.000	9.000	9.000	
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	9.000	9.000	9.000	
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-9.000	-9.000	-9.000	
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-9.000	-9.000	-9.000	

*** Ende der Liste "Übersicht über die produktbezogenen Finanzdaten des Haushaltsjahres" ***



82

Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
	1	11201	11401	12601	11101	11102
		Personalwesen	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Allgemeiner Brandschutz	Verwaltungssteuerung	Gemeindevertretung, Ausschüsse
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)					
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	19.100	2.500	2.700	1.800	0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.200	0	3.200	0	0
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.400	0	12.400	0	0
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700	0	700	0	0
9.	+ Sonstige laufende Erträge	20.000	0	1.000	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	69.400	2.500	20.000	1.800	0
11.	- Personalaufwendungen	43.100	36.700	0	500	5.900
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.900	300	16.300	5.900	0
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	378.000	0	9.800	4.000	0
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	55.100	0	0	500	0
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	22.900	400	500	2.500	600
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	624.000	37.400	26.600	13.400	6.800
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-554.600	-34.900	-6.600	-11.600	-6.800
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-554.600	-34.900	-6.600	-11.600	-6.800
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-554.600	-34.900	-6.600	-11.600	-6.800
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-554.600	-34.900	-6.600	-11.600	-6.800

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)					
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.500	2.500	0	0	0
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.500	0	3.200	0	0
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.400	0	12.400	0	0
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700	0	700	0	0
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	19.000	0	0	0	0
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	52.100	2.500	16.300	0	0
	- Personalauszahlungen	43.100	36.700	0	500	5.900
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.900	300	16.300	5.900	0
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	55.100	0	0	500	0
	- Sonstige laufende Auszahlungen	22.900	400	500	2.500	600
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	246.000	37.400	16.800	9.400	6.800



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

	Summe aller Produkte	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (wesentlich)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
	1	11201	11401	12601	11101	11102
		Personalwesen	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	Allgemeiner Brandschutz	Verwaltungssteuerung	Gemeindevertretung, Ausschüsse
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-193.900	-34.900	-500	-9.400	-600	-6.800
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-193.900	-34.900	-500	-9.400	-600	-6.800
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-193.900	-34.900	-500	-9.400	-600	-6.800
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-193.900	-34.900	-500	-9.400	-600	-6.800
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.200	0	0	0	0	0
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25.000	0	0	0	0	0
14.	+ Einzahlungen aus Vorräten	0	0	0	0	0	0
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.200	0	0	0	0	0
16.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	125.500	0	1.500	0	0	0
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	125.500	0	1.500	0	0	0
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-88.300	0	-1.500	0	0	0
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-282.200	-34.900	-2.000	-9.400	-600	-6.800
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	302.000	34.900	2.000	9.400	600	6.800
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	19.800	0	0	0	0	0
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	282.200	34.900	2.000	9.400	600	6.800
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	282.200	34.900	2.000	9.400	600	6.800

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

97 von 694 in Zusammenstellung



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
	35101	36101	36601	42101	42401	53801
	Sonstige soziale Leistungen Seniorenbetreuung	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Öffentliche Spielplätze u.ä.	Förderung des Sports	Bolzplatz Roggenstorf	Niederschlagswassera bgabe
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)						
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300	0	0	0	400	0
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0	0	800	0	0	0
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500	51.000	0	300	0	2.500
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.100	0	0	0	0	0
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.900	51.000	800	300	400	2.500
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.900	-51.000	-800	-300	-400	-2.500
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-1.900	-51.000	-800	-300	-400	-2.500
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.900	-51.000	-800	-300	-400	-2.500
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-1.900	-51.000	-800	-300	-400	-2.500

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	300	0	0	0	400	0
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	500	51.000	0	300	0	2.500
	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.100	0	0	0	0	0
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.900	51.000	0	300	400	2.500
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.900	-51.000	0	-300	-400	-2.500
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.900	-51.000	0	-300	-400	-2.500
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.900	-51.000	0	-300	-400	-2.500
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.900	-51.000	0	-300	-400	-2.500
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	15.000	0	0	0
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	15.000	0	0	0
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-15.000	0	0	0
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-1.900	-51.000	-15.000	-300	-400	-2.500
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	1.900	51.000	15.000	300	400	2.500



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
	35101	36101	36601	42101	42401	53801
	Sonstige soziale Leistungen Seniorenbetreuung	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Öffentliche Spielplätze u.ä.	Förderung des Sports	Bolzplatz Roggenstorf	Niederschlagswassera bgabe
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	1.900	51.000	15.000	300	400	2.500
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.900	51.000	15.000	300	400	2.500



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
	54001	54101	54201	54401	54501	55101
	Konzessionsabgaben Elektrizität	Gemeindestraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Kreisstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Bundesstraßen	Straßenreinigung und Winterdienst	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)					
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	10.700	400	0	0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	700	0	0	0
9.	+ Sonstige laufende Erträge	19.000	0	0	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	19.000	11.400	400	0	0
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	7.300	6.500	0	4.700
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung	0	251.600	74.400	1.100	0
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	0	258.900	80.900	1.100	4.700
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	19.000	-247.500	-80.500	-1.100	-4.700
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	19.000	-247.500	-80.500	-1.100	-4.700
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	19.000	-247.500	-80.500	-1.100	-4.700
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	19.000	-247.500	-80.500	-1.100	-4.700

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)					
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	19.000	0	0	0	0
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	19.000	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	7.300	6.500	0	4.700
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	7.300	6.500	0	4.700
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	19.000	-7.300	-6.500	0	-4.700
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.000	-7.300	-6.500	0	-4.700
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	19.000	-7.300	-6.500	0	-4.700
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	19.000	-7.300	-6.500	0	-4.700
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	3.400	8.800	0	0
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	25.000	0	0	0
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	28.400	8.800	0	0
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	31.400	77.600	0	0



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)
	54001	54101	54201	54401	54501	55101
	Konzessionsabgaben Elektrizität	Gemeindestraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Kreisstraßen	Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Bundesstraßen	Straßenreinigung und Winterdienst	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
	in €	in €	in €	in €	in €	in €

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)						
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	31.400	77.600	0	0	0
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	-68.800	0	0	0
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	19.000	-10.300	-75.300	0	-4.700	-500
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	10.300	75.300	0	4.700	500
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	19.000	0	0	0	0	0
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-19.000	10.300	75.300	0	4.700	500
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-19.000	10.300	75.300	0	4.700	500



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
	55201	55202	56101			
	Gewässerunterhaltung	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	Umweltschutzmaßnah- men			
	in €	in €	in €			

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)				
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	1.000	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	13.200	100	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0	13.200	1.100	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	0	300	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0	31.800	0	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0	15.400	0	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	20.000	47.200	300	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-20.000	-34.000	800	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-20.000	-34.000	800	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-20.000	-34.000	800	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-20.000	-34.000	800	

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)				
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	0	1.000	
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	13.200	100	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0	13.200	1.100	
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	0	300	
	- Sonstige laufende Auszahlungen	0	15.400	0	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	20.000	15.400	300	
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-20.000	-2.200	800	
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-20.000	-2.200	800	
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-20.000	-2.200	800	
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-20.000	-2.200	800	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	-20.000	-2.200	800	



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt

1 Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)			
	55201	55202	56101			
	Gewässerunterhaltung	Wasser- und Bodenverbände (WBVB)	Umweltschutzmaßnah men			
	in €	in €	in €			

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)				
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	20.000	2.200	0	
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	800	
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	20.000	2.200	-800	
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	20.000	2.200	-800	



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
	2	61101	61201	62601		
		Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen		
	in €	in €	in €	in €		

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)					
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	231.800	231.800	0	0	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	96.700	96.700	0	0	
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0	0	0	0	
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	328.500	328.500	0	0	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	204.400	204.400	0	0	
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	204.400	204.400	0	0	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	124.100	124.100	0	0	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	16.000	2.000	5.000	9.000	
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.000	2.000	0	0	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	14.000	0	5.000	9.000	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	138.100	124.100	5.000	9.000	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	138.100	124.100	5.000	9.000	
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	138.100	124.100	5.000	9.000	

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)					
	+ Steuern und ähnliche Abgaben	231.800	231.800	0	0	
	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	94.800	94.800	0	0	
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0	0	0	0	
	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	326.600	326.600	0	0	
	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	204.400	204.400	0	0	
	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	204.400	204.400	0	0	
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	122.200	122.200	0	0	
	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.000	2.000	5.000	9.000	
	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.000	2.000	0	0	
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	14.000	0	5.000	9.000	
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	136.200	122.200	5.000	9.000	
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	136.200	122.200	5.000	9.000	
7.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	136.200	122.200	5.000	9.000	



Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt 2014

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Teilhaushalt

2 Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen

	Summe aller Produkte	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)	Produkt (sonstig)		
	2	61101	61201	62601		
		Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen		
	in €	in €	in €	in €		

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt (Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzleistungen)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)					
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.000	4.000	0	0	
15.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000	4.000	0	0	
17.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	
21.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	
22.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000	4.000	0	0	
23.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes	140.200	126.200	5.000	9.000	
30.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0	0	0	0	
31.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	140.200	126.200	5.000	9.000	
32.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	-140.200	-126.200	-5.000	-9.000	
33.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-140.200	-126.200	-5.000	-9.000	

*** Ende der Liste "Zugeordnete Produkte im Teilhaushalt" ***

Stellenplan Gemeinde Roggenstorf 2014

Keine Beschäftigten



Teilergebnishaushalt 2014

94

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Öffentlichkeitsarbeit:

Partnerschaften

Veröffentlichungen

Ehrungen und Repräsentationen

Veranstaltungen und Aktionen

- Mitgliedschaften in Verbänden und Vereinen:

Mitgliedschaft STGT

Auftragsgrundlage

BGB; GG; Landesgesetze; Bundes- und Europagesetze, Kommunalverfassung

Mecklenburg-Vorpommern, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	574,92	600	600	600	600	600
	56430000 Mitgliedsbeitrag Städte- u. Gemeindetag	348,64	400	400	400	400	400
	56930000 Repräsentationen der Gemeinde	226,28	200	200	200	200	200
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	574,92	600	600	600	600	600
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-574,92	-600	-600	-600	-600	-600
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-574,92	-600	-600	-600	-600	-600
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-574,92	-600	-600	-600	-600	-600
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-574,92	-600	-600	-600	-600	-600



Teilergebnishaushalt 2014

95

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindegemeinschaft Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsgebiet/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

Auftragsgrundlage

- Gemeindevertretung:

Aufwandsentschädigung

Kommunalverfassung M-V

Geschäftsordnungen

- Ausschüsse und deren Mitglieder, auch Rechnungsprüfung:

Aufwandsentschädigung

Hauptsatzungen

EntschVO

- Fraktionen:

Aufwendungen

Spezialvorschriften

- ehrenamtlicher Bürgermeister:

Vertretung in kommunalen Verbänden

Vertretung in Beteiligungsunternehmen

Verfügungsmittel

- Hauptsatzung

- Geschäftsordnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
11.	- Personalaufwendungen	5.640,00	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	5.640,00	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	957,17	700	900	700	700	700
	56130000 Aufwendungen für Reisekosten	696,75	600	600	600	600	600
	56390000 sonstige Geschäftsaufwendungen	260,42	100	300	100	100	100
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	6.597,17	6.600	6.800	6.600	6.600	6.600
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.597,17	-6.600	-6.800	-6.600	-6.600	-6.600
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-6.597,17	-6.600	-6.800	-6.600	-6.600	-6.600
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-6.597,17	-6.600	-6.800	-6.600	-6.600	-6.600
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-6.597,17	-6.600	-6.800	-6.600	-6.600	-6.600



Teilergebnishaushalt 2014

96

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindegeldspezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirkko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirkko Scheiderer

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt

THH 1: Zentrale Verwaltung

verantwortlich: Frau Margarete Steffen

Internes Produkt

GB Hauptamt/ Frau Margarete Steffen

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

ja

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Gemeindearbeiter

- BEZ nach § 16 e SGB II und Pauschalbeschäftigter

- Arbeitsmedizin

- Arbeitssicherheit

Auftragsgrundlage

TvöD

Arbeitsverträge

Bundes- und Landesgesetze

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.337,93	11.700	2.500	0	0	0
	41441000 Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund (ARGE für Gemeindearbeiter)	11.337,93	11.700	2.500	0	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	11.337,93	11.700	2.500	0	0	0
11.	- Personalaufwendungen	27.578,33	32.100	36.700	39.300	40.400	42.300
	50221000 Aufwendungen für Arbeitnehmervergütungen	21.990,94	25.000	28.500	30.300	30.800	32.200
	50320000 Aufwendungen für Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	714,99	800	800	900	900	900
	50420000 Aufwendungen für Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	4.520,91	5.800	6.700	7.300	7.900	8.400
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Unfallversicherung)	351,49	500	700	800	800	800
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150,00	300	300	300	300	300
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	150,00	300	300	300	300	300
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	9,00	400	400	200	200	200
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	9,00	400	400	200	200	200
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	27.737,33	32.800	37.400	39.800	40.900	42.800
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-16.399,40	-21.100	-34.900	-39.800	-40.900	-42.800
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-16.399,40	-21.100	-34.900	-39.800	-40.900	-42.800
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-16.399,40	-21.100	-34.900	-39.800	-40.900	-42.800
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-16.399,40	-21.100	-34.900	-39.800	-40.900	-42.800



Teilergebnishaushalt 2014

97

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6



Teilergebnishaushalt 2014

98

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt	Amts Bereich/ Produktverantwortliche (r)
THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5	GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

wesentliches Produkt	sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt	Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe	Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung	Auftragsgrundlage

- Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung, Instandhaltung sowie Neuerrichtung und -herstellung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen, sowohl für Wohn- und gewerbliche Nutzung als auch öffentliche Nutzung des Gemeinbedarfs

- Bearbeitung von Vorkaufsrechten gemäß § 24 BauGB

- Beteiligung an Verfahren der Restitution, der Vermögenszuordnung sowie Nachbarschaftsangelegenheiten

- Alle baulichen Vorschriften, die für die Bereitstellung privater und öffentlicher Bauten zu berücksichtigen sind (z.B. LbauO, BrandschutzVO usw.)

- VOB, VOL, HOAI

- Gemeindevertreterbeschluss

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	2.700	2.700	5.200	5.200	5.200
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.700	2.700	5.200	5.200	5.200
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.195,00	3.000	3.200	3.200	3.200	3.200
	43220000 Benutzungsgebühren	3.195,00	3.000	3.200	3.200	3.200	3.200
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.120,76	11.900	12.400	10.400	10.400	10.400
	44110000 Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	400	400	400	400	400
	44111000 Erträge aus Mieten und Pachten aus Personenkonten	10.120,76	11.500	12.000	10.000	10.000	10.000
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	731,17	700	700	700	700	700
	44251000 Kostenerstattungen sonstige Bewirtschaftungskosten von privaten Unternehmen	731,17	700	700	700	700	700
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	2.400	1.000	0	0	0
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	1.000	0	0	0
	46150000 Erträge aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	2.400	0	0	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	14.046,93	20.700	20.000	19.500	19.500	19.500
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.835,40	12.500	16.300	12.500	12.500	12.500
	52210000 Aufwendungen für Abfall	106,72	200	200	200	200	200
	52250000 Aufwendungen für Heizöl	5.625,64	3.200	4.000	3.200	3.200	3.200
	52260000 Aufwendungen für Strom	2.900,20	2.700	2.900	2.900	2.900	2.900
	52270000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	443,23	800	600	800	800	800
	52290000 Sonstige Aufwendungen	29,92	0	0	0	0	0
	52310000 Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke	685,27	2.500	0	0	0	0
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	0	300	300	300	300
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	0	5.000	2.000	2.000	2.000



Teilergebnishaushalt 2014

99

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
	52320000 Aufwendungen für WBVB (gemeindeeigene Grundstücke)	1.048,47	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52323100 Reinigungskosten	656,68	600	700	700	700	700
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	985,32	300	300	200	200	200
	52371000 Aufwendungen für Reparatur und Befüllung Feuerlöscher	0,00	100	100	0	0	0
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)	203,95	100	200	200	200	200
	52920000 Aufwendungen für Notar, Vermessung u. ä. Dienstleistungen	150,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	9.700	9.800	12.500	12.500	12.500
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	2.800	2.800	5.500	5.500	5.500
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und gr.gl. Rechte	0,00	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
	53800000 Abschreibungen auf Fahrz., Masch., techn. Anl., Betriebs- und Geschäftsausst.	0,00	600	700	700	700	700
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	231,59	500	500	500	500	500
	56210000 Nutzungsentgelt Buswendeplatz Rankendorf	20,00	100	100	100	100	100
	56350000 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen	0,00	100	100	100	100	100
	56411000 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen	211,59	300	300	300	300	300
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	13.066,99	22.700	26.600	25.500	25.500	25.500
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	979,94	-2.000	-6.600	-6.000	-6.000	-6.000
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	979,94	-2.000	-6.600	-6.000	-6.000	-6.000
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	979,94	-2.000	-6.600	-6.000	-6.000	-6.000
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	979,94	-2.000	-6.600	-6.000	-6.000	-6.000



Teilergebnishaushalt 2014

100

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Zuordnung Teilhaushalt	Amtsereich/ Produktverantwortliche (r)
THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5	GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer
verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer	
wesentliches Produkt	sonstiges Produkt
	ja
Internes Produkt	Externes Produkt
ja	ja
freiwillige Aufgabe	Pflichtaufgabe
	ja
Produktbeschreibung	Auftragsgrundlage
Erbringung interner Dienstleistungen	Vergaberichtlinie
- Zentrale Materialbeschaffung und Zubehör	HH-Plan
- EDV, Telekommunikation	
- zentrale Fahrzeughaltung	
- KSA	
- Versicherungsangelegenheiten	
- Werkzeug, Geräte für Gemeindearbeiter	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.673,59	5.400	4.600	3.700	3.700	3.700
	52350000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	3.580,14	3.000	2.000	1.300	1.300	1.300
	52352000 Aufwendungen für Betriebs- und Schmierstoffe	1.503,32	1.200	1.400	1.200	1.200	1.200
	52370000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	440,68	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 €)	149,45	200	200	200	200	200
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	2.600	4.100	4.000	4.000	4.000
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.300	4.100	4.000	4.000	4.000
	53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	300	0	0	0	0
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	916,00	1.300	1.400	1.300	1.300	1.300
	56310000 Büromaterial	0,00	0	100	0	0	0
	56340000 Aufwendungen für Telefon	226,99	300	300	300	300	300
	56412000 Aufwendungen für Kfz-Versicherungen	391,51	400	400	400	400	400
	56416000 Aufwendungen für KSA - Allgemeine Haftpflicht	297,50	400	400	400	400	400
	56820000 Aufwendungen für Kraftfahrzeugsteuer	0,00	200	200	200	200	200
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	6.589,59	9.300	10.100	9.000	9.000	9.000
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.589,59	-9.300	-10.100	-9.000	-9.000	-9.000
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-6.589,59	-9.300	-10.100	-9.000	-9.000	-9.000
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-6.589,59	-9.300	-10.100	-9.000	-9.000	-9.000



Teilergebnishaushalt 2014

101

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-6.589,59	-9.300	-10.100	-9.000	-9.000	-9.000



Teilergebnishaushalt 2014

102

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

Auftragsgrundlage

- Kommunalwahlen:

Bundes- und Landesgesetze

Kreistags- und Landratswahlen

Wahlen Gemeinde-/ Stadtvertretungen und

Bürgermeisterwahlen

- Bürgerentscheide, Bürgerbegehren

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200	200	0	200	200
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und	0,00	100	100	0	100	100
	Geschäftsausstattung						
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungsgegenstände bis	0,00	100	100	0	100	100
	60 EURO Netto						
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	100	100	0	100	100
	56390000 Aufwendungen für Wahlvorstand	0,00	100	100	0	100	100
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus	0,00	300	300	0	300	300
	Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)						
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der	0,00	-300	-300	0	-300	-300
	Nummern 10 und 19)						
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	0,00	-300	-300	0	-300	-300
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des	0,00	-300	-300	0	-300	-300
	Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen						
	Leistungsbeziehungen						
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des	0,00	-300	-300	0	-300	-300
	Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen						
	Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)						



Teilergebnishaushalt 2014

103

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindegeldspezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt**Internes Produkt****Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- ehrenamtliche Tätigkeit:

Aufwandsentschädigungen

- Einrichtungen des Brandschutzes:

Feuerwehrautos

Feuerwehrtechnisches Gerät

Brandschutztechnische Prüfungen

- Gefahrenabwehrender Brandschutz, technische Hilfe und

Wasserwehr:

Brandbekämpfung

Brandsicherheitswachdienst

Befreiung von Personen und Tieren

Beseitigung von Verkehrshindernissen, Überschwemmungen

Beseitigung von akuten biologischen, chemischen und

radioaktiven Umweltgefahren

- Aus- und Fortbildung, Brandschutzerziehung und -aufklärung

Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kräfte

Brandschutzerziehung und -aufklärung der Bevölkerung, von

Unternehmen, Institutionen und Behörden

- Dienstleistungen für Dritte:

Überlassung von Geräten

Schulungen, Brandschutzerziehung und -aufklärung

- Löschwasserschau

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	1.900	1.800	1.800	1.800	1.800
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.900	1.800	1.800	1.800	1.800
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	1.900	1.800	1.800	1.800	1.800
11.	- Personalaufwendungen	1.265,45	0	500	0	0	0
	50190000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	1.265,45	0	500	0	0	0
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.856,76	6.000	5.900	5.800	5.800	5.800
	52350000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	2.527,56	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	240,38	800	600	800	800	800



Teilergebnishaushalt 2014

104

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
	52370000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	914,19	300	300	300	300	300
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)	62,97	100	100	0	0	0
	52480000 Aufwendungen für Einsatzverpflegung	0,00	0	100	0	0	0
	52490000 Aufwendungen für sonstige Verbrauchsmittel	0,00	100	100	0	0	0
	52543000 Aufwenderstattung für Aufgabenübertragung	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände- Löschwasserentnahme	0,00	100	100	100	100	100
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen (Verdienstausfall)	0,00	200	200	200	200	200
	52920000 Aufwendungen für Wartungspauschale Hydranten	111,66	200	200	200	200	200
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	4.100	4.000	4.000	4.000	3.700
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	4.100	4.000	4.000	4.000	3.700
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500,00	500	500	0	0	0
	54190000 Zuschuss an Kameradschaftskasse	500,00	500	500	0	0	0
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.746,12	2.800	2.500	1.500	1.500	1.500
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	47,25	100	200	0	0	0
	56130000 Aufwendungen für Reisekosten	0,00	100	0	0	0	0
	56140000 Aufwendungen für ärztliche Untersuchung	0,00	300	300	0	0	0
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	200	200	0	0	0
	56310000 Aufwendungen für Büromaterial	0,00	100	100	0	0	0
	56320000 Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	100	100	0	0	0
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	193,03	300	0	0	0	0
	56412000 Aufwendungen für Kfz-Versicherungen	291,56	300	300	300	300	300
	56414000 Aufwendungen für Unfallkasse FFW	768,31	800	800	800	800	800
	56420000 Aufwendungen für Beiträge an den Kreisfeuerwehrverband	330,00	300	300	300	300	300
	56930000 Aufwendungen für Repräsentationen, Geburtstage, Jubiläen	115,97	200	200	100	100	100
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	7.368,33	13.400	13.400	11.300	11.300	11.000
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7.368,33	-11.500	-11.600	-9.500	-9.500	-9.200
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-7.368,33	-11.500	-11.600	-9.500	-9.500	-9.200
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-7.368,33	-11.500	-11.600	-9.500	-9.500	-9.200
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-7.368,33	-11.500	-11.600	-9.500	-9.500	-9.200



Teilergebnishaushalt 2014

105

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6



Teilergebnishaushalt 2014

106

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Silvia Cordes

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Zuweisungen an die Träger der Grundschulen
inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen
Aufenthaltes

Auftragsgrundlage

SchulG
Schullastenausgleichsgesetz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.638,21	36.700	34.000	36.000	36.000	36.000
	52543000 Schullastenausgleich an Gemeinden	21.060,95	31.000	28.000	29.000	29.000	29.000
	52551000 Schullastenausgleich an private Unternehmen	3.577,26	5.700	6.000	7.000	7.000	7.000
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	24.638,21	36.700	34.000	36.000	36.000	36.000
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-24.638,21	-36.700	-34.000	-36.000	-36.000	-36.000
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-24.638,21	-36.700	-34.000	-36.000	-36.000	-36.000
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-24.638,21	-36.700	-34.000	-36.000	-36.000	-36.000
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-24.638,21	-36.700	-34.000	-36.000	-36.000	-36.000



Teilergebnishaushalt 2014

107

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Silvia Cordes

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Zuweisungen an die Träger der Regionalen Schulen

inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen

Aufenthaltes

Auftragsgrundlage

SchulG

Schullastenausgleichsgesetz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.266,37	23.000	21.500	23.000	23.000	23.000
	52543000 Schullastenausgleich an Gemeinden	14.266,37	23.000	18.500	19.000	19.000	19.000
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	0	3.000	4.000	4.000	4.000
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	14.266,37	23.000	21.500	23.000	23.000	23.000
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-14.266,37	-23.000	-21.500	-23.000	-23.000	-23.000
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-14.266,37	-23.000	-21.500	-23.000	-23.000	-23.000
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-14.266,37	-23.000	-21.500	-23.000	-23.000	-23.000
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-14.266,37	-23.000	-21.500	-23.000	-23.000	-23.000



Teilergebnishaushalt 2014

108

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28101	Vereinsförderung Kultur

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Manuela Wulff

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Finanzielle Unterstützung der Vereine der Gemeinde Roggenstorf (u.a. Zuschuss an 1. MTV Roggenstorf)
- Förderung kultureller Beziehungen
- Unterstützung und Beratung von Vereinen
- Bereitstellung von kommunalen Räumlichkeiten

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich	300,00 300,00	0 0	300 300	300 300	300 300	300 300
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	300,00	0	300	300	300	300
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-300,00	0	-300	-300	-300	-300
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-300,00	0	-300	-300	-300	-300
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-300,00	0	-300	-300	-300	-300
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-300,00	0	-300	-300	-300	-300



Teilergebnishaushalt 2014

109

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirkko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Konzeption, Planung und Durchführung eigener kultureller
 Veranstaltungen, Dorffeste

- Initiierung und Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
9.	+ Sonstige laufende Erträge	100,00	0	0	0	0	0
	46290000 Erträge aus Spenden	100,00	0	0	0	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	100,00	0	0	0	0	0
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.518,29	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.518,29	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.518,29	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.418,29	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-1.418,29	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.418,29	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-1.418,29	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100



Teilergebnishaushalt 2014

110

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Seniorenbetreuung

Zuordnung Teilhaushalt**Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)**

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung**Auftragsgrundlage**

- Organisation und Durchführung von Veranstaltungen

Gemeindevertreterbeschlüsse

- Gratulationen zu Rentnergeburtstagen

- auch Zuschuss Landfrauenverein

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150,00	300	300	300	300	300
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	150,00	300	300	300	300	300
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.250,00	1.500	500	500	500	500
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (Stadtbus)	750,00	1.000	0	0	0	0
	54159000 Zuschuss an Landfrauenverein	500,00	500	500	500	500	500
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.346,40	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	56930000 Aufwendungen für Rentnerbetreuung/Geburtstage	1.346,40	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.746,40	2.900	1.900	1.900	1.900	1.900
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.746,40	-2.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-2.746,40	-2.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.746,40	-2.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-2.746,40	-2.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900



Teilergebnishaushalt 2014

111

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Karin Lässig

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Finanzielle Förderung der Kindertagesbetreuung fremder Träger
- Zuweisungen an die Träger der Tageseinrichtungen für Kinder inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen Aufenthaltes

Auftragsgrundlage

KiföG MV

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	42.752,82	43.500	51.000	50.000	50.000	50.000
	54151000 Zuschüsse für laufende Zwecke / private Kita's	3.457,65	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	54159000 Zuschüsse für laufende Zwecke / Tagesmütter	12.454,00	13.000	13.700	12.000	12.000	12.000
	54159100 Zuschüsse für laufende Zwecke / Vereins-Kita's	26.841,17	28.500	35.300	36.000	36.000	36.000
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	42.752,82	43.500	51.000	50.000	50.000	50.000
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-42.752,82	-43.500	-51.000	-50.000	-50.000	-50.000
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-42.752,82	-43.500	-51.000	-50.000	-50.000	-50.000
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-42.752,82	-43.500	-51.000	-50.000	-50.000	-50.000
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-42.752,82	-43.500	-51.000	-50.000	-50.000	-50.000



Teilergebnishaushalt 2014

112

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Holger Janke

wesentliches Produkt**Internes Produkt****freiwillige Aufgabe****sonstiges Produkt****Externes Produkt****Pflichtaufgabe**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung <i>53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere</i>	0,00	0	800	1.500	1.500	1.500
		0,00	0	800	1.500	1.500	1.500
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	0,00	0	800	1.500	1.500	1.500
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	0	-800	-1.500	-1.500	-1.500
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	0,00	0	-800	-1.500	-1.500	-1.500
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	-800	-1.500	-1.500	-1.500
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	0,00	0	-800	-1.500	-1.500	-1.500



Teilergebnishaushalt 2014

113

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42101	Förderung des Sports

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Manuela Wulff

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Finanzielle Unterstützung der Sportvereine der Gemeinde Roggenstorf (Schützenverein)
- Unterstützung und Beratung von Vereinen (u.a. Mallentiner SV)
- Bereitstellung kommunaler Liegenschaften

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54159000 Zuschuss an Sportverein	300,00 300,00	300 300	300 300	300 300	300 300	300 300
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	300,00	300	300	300	300	300
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300



Teilergebnishaushalt 2014

114

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt	42401	Bolzplatz Roggenstorf

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Holger Janke

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

ja

Produktbeschreibung

- Bereitstellung von Sportanlagen

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169,74	400	400	400	400	400
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	169,74	200	200	200	200	200
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	100	100	100	100	100
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	169,74	400	400	400	400	400
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-169,74	-400	-400	-400	-400	-400
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-169,74	-400	-400	-400	-400	-400
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-169,74	-400	-400	-400	-400	-400
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-169,74	-400	-400	-400	-400	-400



Teilergebnishaushalt 2014

115

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

wesentliches Produkt

Internes Produkt

freiwillige Aufgabe

sonstiges Produkt

Externes Produkt

Pflichtaufgabe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	2.475,50 2.475,50	2.500 2.500	2.500 2.500	2.500 2.500	2.500 2.500	2.500 2.500
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.475,50	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.475,50	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-2.475,50	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.475,50	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-2.475,50	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500



Teilergebnishaushalt 2014

116

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Verwaltung und Überwachung der Konzessionsverträge und
 -abgaben

Auftragsgrundlage

Kommunalverfassung

Gemeindevertreterbeschluss

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
9.	+ Sonstige laufende Erträge 46250000 Konzessionsabgaben	19.598,41 19.598,41	19.500 19.500	19.000 19.000	19.500 19.500	19.500 19.500	19.500 19.500
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	19.598,41	19.500	19.000	19.500	19.500	19.500
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	0,00	0	0	0	0	0
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	19.598,41	19.500	19.000	19.500	19.500	19.500
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	19.598,41	19.500	19.000	19.500	19.500	19.500
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	19.598,41	19.500	19.000	19.500	19.500	19.500
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	19.598,41	19.500	19.000	19.500	19.500	19.500



Teilergebnishaushalt 2014

117

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindefestifizierende Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt**Internes Produkt****Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von Gemeindestraßen und gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte im Rahmen von Erschließungsmodellen
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung
- Namensvergabe von neu errichteten Gemeindestraßen
- Sicherstellung der Straßenentwässerung
- Vergabe von Aufgrabegenehmigungen, Führen eines Straßenkatasters
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Auftragsgrundlage

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze
Gemeindevertreterbeschlüsse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00 0,00	10.800 10.800	10.700 10.700	13.100 13.100	13.100 13.100	13.100 13.100
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00 0,00	0 0	700 700	700 700	700 700	1.400 1.400
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	10.800	11.400	13.800	13.800	14.500
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52260000 Aufwendungen für Stromkosten 52338000 Aufwendungen für Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen 52338100 Unterhaltung Verkehrszeichen 52339000 sonstige Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 52922000 Aufwendungen für Baumpflege	8.635,98 1.569,32 6.613,00 168,06 0,00 285,60	6.300 2.000 2.000 800 500 1.000	7.300 2.000 2.000 800 500 2.000	6.300 2.000 2.000 800 500 1.000	6.300 2.000 2.000 800 500 1.000	6.300 2.000 2.000 800 500 1.000
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangabe und Erweiterung der Verwaltung 53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00 0,00	253.900 253.900	251.600 251.600	258.300 258.300	258.300 258.300	258.300 258.300
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	8.635,98	260.200	258.900	264.600	264.600	264.600



Teilergebnishaushalt 2014

118

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-8.635,98	-249.400	-247.500	-250.800	-250.800	-250.100
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-8.635,98	-249.400	-247.500	-250.800	-250.800	-250.100
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-8.635,98	-249.400	-247.500	-250.800	-250.800	-250.100
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-8.635,98	-249.400	-247.500	-250.800	-250.800	-250.100



Teilergebnishaushalt 2014

119

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschluss

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze

Vorgaben und Fördermittelzusagen des Landesministeriums für Verkehr, Bau und Landesentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	200	400	800	800	800
		0,00	200	400	800	800	800
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43225000 Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen	0,00	100	0	0	0	0
		0,00	100	0	0	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	300	400	800	800	800
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52260000 Aufwendungen für Stromkosten 52338000 Aufwendungen für die Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen 52339000 sonstige Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 52922000 Aufwendungen für Baumpflege	3.866,93 3.866,93 0,00 0,00 0,00	6.500 5.000 1.000 100 400	6.500 5.000 1.000 100 400	6.000 4.500 1.000 100 400	6.000 4.500 1.000 100 400	6.000 4.500 1.000 100 400
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung 53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00 0,00	73.600 73.600	74.400 74.400	76.800 76.800	76.800 76.800	76.800 76.800
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.866,93	80.100	80.900	82.800	82.800	82.800
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.866,93	-79.800	-80.500	-82.000	-82.000	-82.000
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-3.866,93	-79.800	-80.500	-82.000	-82.000	-82.000
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.866,93	-79.800	-80.500	-82.000	-82.000	-82.000
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-3.866,93	-79.800	-80.500	-82.000	-82.000	-82.000



Teilergebnishaushalt 2014

120

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6



Teilergebnishaushalt 2014

121

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	544	Bundesstraßen
Produkt	54401	Radwege, Gehwege, Verkehrsaustattung an Bundesstraßen

Zuordnung Teilhaushalt	Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)
THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5	GB Bauamt/ Herr Lars Prahler
verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer	
wesentliches Produkt	sonstiges Produkt
	ja
Internes Produkt	Externes Produkt
	ja
freiwillige Aufgabe	Pflichtaufgabe
	ja
Produktbeschreibung	Auftragsgrundlage
- Instandhaltung, Neugestaltung von gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte	Gemeindevertreterbeschluss
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung	Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen	Vorgaben und Fördermittelzusagen des Landesministeriums für Verkehr, Bau und Landesentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	0,00	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	0,00	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100



Teilergebnishaushalt 2014

122

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt**Internes Produkt****Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Regelmäßige innerörtliche Straßenreinigung
- Winterdienst innerörtlich, auf Gemeindestraßen außerörtlich
- Vornahme des Winterdienstes nach Bedarf und Notwendigkeit

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz Mecklenburg- Vorpommern
 Gemeindevertreterbeschlüsse
 Straßenreinigungssatzung der Gemeinde Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.261,05	4.200	4.700	4.200	4.200	4.200
	52338000 Aufwendungen für Winterdienst	7,99	200	200	200	200	200
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Winterdienstverträge	2.253,06	4.000	4.500	4.000	4.000	4.000
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.261,05	4.200	4.700	4.200	4.200	4.200
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.261,05	-4.200	-4.700	-4.200	-4.200	-4.200
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-2.261,05	-4.200	-4.700	-4.200	-4.200	-4.200
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.261,05	-4.200	-4.700	-4.200	-4.200	-4.200
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-2.261,05	-4.200	-4.700	-4.200	-4.200	-4.200



Teilergebnishaushalt 2014

123

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt**Internes Produkt****Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Anlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen
- Anlage und Unterhaltung von Parkanlagen, Wanderwegen
- Anpflanzung und Unterhaltung von Bäumen, Baumpflege (hier nicht an öffentlichen Straßen)
- Naturschutzangelegenheiten

Auftragsgrundlage

- Landesnaturerschutzesgesetz Mecklenburg- Vorpommern
- Gemeindevertreterbeschlüsse
- Satzungen und organisatorische Regelungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
9.	+ Sonstige laufende Erträge	1.000,00	0	0	0	0	0
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	1.000,00	0	0	0	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.000,00	0	0	0	0	0
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130,90	500	500	500	500	500
	52338000 Aufwendungen für Baumpflegemaßnahmen	130,90	500	500	500	500	500
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	400	400	400	400	400
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	400	400	400	400	400
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	130,90	900	900	900	900	900
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	869,10	-900	-900	-900	-900	-900
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	869,10	-900	-900	-900	-900	-900
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	869,10	-900	-900	-900	-900	-900
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	869,10	-900	-900	-900	-900	-900



Teilergebnishaushalt 2014

124

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsgebiet/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

ja

Produktbeschreibung

- Unterhaltung von öffentlichen Gewässern außerhalb Wasser- und Bodenverband

Auftragsgrundlage

Landesgesetze

- Dorfteiche, Feuerlöschteiche

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52311000 Aufwendungen für Unterhaltung von Seen, Teiche und Gewässer	958,10	0	20.000	0	0	0
		958,10	0	20.000	0	0	0
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	958,10	0	20.000	0	0	0
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-958,10	0	-20.000	0	0	0
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-958,10	0	-20.000	0	0	0
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-958,10	0	-20.000	0	0	0
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-958,10	0	-20.000	0	0	0



Teilergebnishaushalt 2014

125

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Übergabe von Gewässern 2. Ordnung zur Unterhaltung an den Wasser- und Bodenverband
- Teilnahme an Grabenschauen

Auftragsgrundlage

Landeswassergesetz Mecklenburg-Vorpommern
Satzungen des Wasser- und Bodenverbandes
Stepenitz-Maurine

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43229000 Erträge aus Gebühren Wasser- und Bodenverband	14.730,27 14.730,27	14.700 14.700	13.200 13.200	13.200 13.200	13.200 13.200	13.200 13.200
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	14.730,27	14.700	13.200	13.200	13.200	13.200
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung 53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	0,00 0,00	31.800 31.800	31.800 31.800	31.800 31.800	31.800 31.800	31.800 31.800
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54490000 Aufwendungen für Umlage an Wasser- und Bodenverband	15.176,17 15.176,17	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56430000 Sonstige Beiträge - Umlage Wasser- und Bodenverband	0,00 0,00	15.400 15.400	15.400 15.400	15.400 15.400	15.400 15.400	15.400 15.400
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	15.176,17	47.200	47.200	47.200	47.200	47.200
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-445,90	-32.500	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-445,90	-32.500	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-445,90	-32.500	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-445,90	-32.500	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000



Teilergebnishaushalt 2014

126

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

ja

Produktbeschreibung

- Unterhaltung und Bewirtschaftung der IGLU Standorte

- Schädlingsbekämpfung

- Beseitigung und Vermeidung von Umweltschäden

Auftragsgrundlage

Naturschutzgesetz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.052,58	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	41443000 Zuschüsse vom Landkreis für Containerstellplätze	1.052,58	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120,00	100	100	100	100	100
	43220000 Sondernutzungsgebühren	120,00	100	100	100	100	100
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.172,58	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72,00	300	300	300	300	300
	52339000 Unterhaltung Containerstellplätze	72,00	300	300	300	300	300
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	72,00	300	300	300	300	300
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.100,58	800	800	800	800	800
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	1.100,58	800	800	800	800	800
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	1.100,58	800	800	800	800	800
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	1.100,58	800	800	800	800	800



Teilergebnishaushalt 2014

127

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 2: Zentrale Finanzleistungen

verantwortlich: Frau Kristine Lenschow

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt**Internes Produkt**

ja

Externes Produkt**freiwillige Aufgabe****Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Abbildung der Zahlen aus der Festsetzung und Erhebung von Steuern und Umlagen in der Finanzstatistik
- Gemeindesteuern (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer)
- Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer
- Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer
- Schlüsselzuweisungen
- Umlagen (Kreisumlage, Amtsumlagen, Umlagen in besonderen Fällen u.a.)
- Gewerbesteuerumlage
- Ausgleichsleistungen

Auftragsgrundlage

Haushaltssatzung/Beschlüsse der Gemeindevertretung
Gesetze und Verordnungen des Bundes und des Landes zum Haushalts- und Steuerrecht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	216.528,86	222.000	231.800	234.900	234.900	234.900
	40110000 Grundsteuer A	17.746,79	17.700	17.300	17.300	17.300	17.300
	40120000 Grundsteuer B	38.553,41	37.200	36.000	36.000	36.000	36.000
	40130000 Gewerbesteuer	13.064,00	12.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	102.670,78	109.400	117.300	120.000	120.000	120.000
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	20.818,53	21.800	21.800	22.200	22.200	22.200
	40320000 Hundesteuer	1.875,42	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
	40521000 Gemeindeanteil am Familienleistungsausgleich	21.799,93	22.100	23.400	23.400	23.400	23.400
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	58.939,77	81.200	96.700	100.400	100.400	96.200
	41111000 Schlüsselzuweisungen	56.054,21	75.500	90.200	90.000	90.000	90.000
	41112000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	2.885,56	3.800	4.600	4.300	4.300	4.300
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	0	4.200	4.200	0
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	275.468,63	303.200	328.500	335.300	335.300	331.100
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	187.730,73	174.800	204.400	190.800	191.800	192.800
	54310000 Aufwendungen aus Gewerbesteuerumlage	1.524,13	1.400	17.000	1.700	1.700	1.700
	54421000 Aufwendungen für Kreisumlage	134.296,76	128.200	134.200	135.000	135.000	135.000
	54422000 Aufwendungen für Amtsumlage	51.909,84	45.200	53.200	54.100	55.100	56.100
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	187.730,73	174.800	204.400	190.800	191.800	192.800



Teilergebnishaushalt 2014

128

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	87.737,90	128.400	124.100	144.500	143.500	138.300
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	57910000 Sonstige Zinsen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	-1.000	0	0	0	0
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	87.737,90	127.400	124.100	144.500	143.500	138.300
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	87.737,90	127.400	124.100	144.500	143.500	138.300
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	87.737,90	127.400	124.100	144.500	143.500	138.300



Teilergebnishaushalt 2014

129

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 2: Zentrale Finanzleistungen
verantwortlich: Frau Kristine Lenschow

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt**Internes Produkt**

ja

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Abbildung der Zahlen aus Krediten und Geldanlagen sowie aus dem Mahn- und Vollstreckungswesen in der Finanzstatistik bzw. im Haushaltsplan und Jahresabschluss:
- Zinsen aus Geldanlagen
- Zinsen aus Krediten zur Liquiditätssicherung
- Zinsen (§ 233 a AO)
- Zinsen Darlehen
- Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung
- Kreditbeschaffungskosten
- Schuldendiensthilfen

Auftragsgrundlage

- KV M-V und GemHVO
- Beschlüsse der Gemeindevertretung zu Kreditaufnahmen und Umschuldungen, Haushaltssatzung
- Genehmigungen der unteren Rechtsaufsichtsbehörde
- Bestehende Kreditverträge/Schuldscheine

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
9.	+ Sonstige laufende Erträge	39,00	0	0	0	0	0
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	39,00	0	0	0	0	0
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	39,00	0	0	0	0	0
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	0,00	0	0	0	0	0
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	39,00	0	0	0	0	0
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.474,18	10.000	5.000	3.000	2.000	1.000
	47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	13.474,18	10.000	5.000	3.000	2.000	1.000
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	13.474,18	10.000	5.000	3.000	2.000	1.000
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	13.513,18	10.000	5.000	3.000	2.000	1.000
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	13.513,18	10.000	5.000	3.000	2.000	1.000
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	13.513,18	10.000	5.000	3.000	2.000	1.000



Teilergebnishaushalt 2014

130

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	62601	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen

Zuordnung Teilhaushalt

THH 2: Zentrale Finanzleistungen

verantwortlich: Frau Kristine Lenschow

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Steuerung der finanziellen Verbindungen zwischen Beteiligungen und dem gemeindlichen Haushalt
- Organisation des Planungs- und Berichtsprozess der Beteiligungen

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge 47400000 Dividende Anteilseignerverband	9.913,10 9.913,10	9.000 9.000	9.000 9.000	9.000 9.000	9.000 9.000	9.000 9.000
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	9.913,10	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	9.913,10	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	9.913,10	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	9.913,10	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt" ***



Teilfinanzhaushalt 2014

131

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Öffentlichkeitsarbeit:

Partnerschaften

Veröffentlichungen

Ehrungen und Repräsentationen

Veranstaltungen und Aktionen

- Mitgliedschaften in Verbänden und Vereinen:

Mitgliedschaft STGT

Auftragsgrundlage

BGB; GG; Landesgesetze; Bundes- und Europagesetze, Kommunalverfassung

Mecklenburg-Vorpommern, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	887,39	600	600	600	600	600
	76430000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und	348,64	400	400	400	400	400
	Sonstiges / sonstige Beiträge						
	76930000 Repräsentationen	538,75	200	200	200	200	200
3.	= Liquiditätssaldo	-887,39	-600	-600	-600	-600	-600



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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung**Auftragsgrundlage**

- Gemeindevertretung:

Aufwandsentschädigung

Kommunalverfassung M-V

Geschäftsordnungen

- Ausschüsse und deren Mitglieder, auch Rechnungsprüfung:

Aufwandsentschädigung

Hauptsatzungen

EntschVO

- Fraktionen:

Aufwendungen

Spezialvorschriften

- ehrenamtlicher Bürgermeister:

Vertretung in kommunalen Verbänden

Vertretung in Beteiligungsunternehmen

Verfügungsmittel

- Hauptsatzung

- Geschäftsordnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	6.192,17	6.600	6.800	6.600	6.600	6.600
	70100000 Aufwendungen ehrenamtliche Tätigkeit	5.340,00	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	591,75	600	600	600	600	600
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	260,42	100	300	100	100	100
3.	= Liquiditätssaldo	-6.192,17	-6.600	-6.800	-6.600	-6.600	-6.600



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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt

THH 1: Zentrale Verwaltung

verantwortlich: Frau Margarete Steffen

Internes Produkt

GB Hauptamt/ Frau Margarete Steffen

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

ja

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Gemeindearbeiter

- BEZ nach § 16 e SGB II und Pauschalbeschäftigter

- Arbeitsmedizin

- Arbeitssicherheit

Auftragsgrundlage

TvöD

Arbeitsverträge

Bundes- und Landesgesetze

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Einzahlungen	12.085,75	11.700	2.500	0	0	0
	61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	12.085,75	11.700	2.500	0	0	0
2.	- Auszahlungen	27.810,03	32.800	37.400	39.800	40.900	42.800
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger, u.a.)	82,88	0	0	0	0	0
	70221000 Dienstbezüge	21.990,94	25.000	28.500	30.300	30.800	32.200
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	714,99	800	800	900	900	900
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	4.520,91	5.800	6.700	7.300	7.900	8.400
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	350,31	500	700	800	800	800
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	150,00	300	300	300	300	300
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	400	400	200	200	200
3.	= Liquiditätssaldo	-15.724,28	-21.100	-34.900	-39.800	-40.900	-42.800



Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Zuordnung Teilhaushalt	Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)
THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5	GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

wesentliches Produkt	sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt	Externes Produkt

ja

ja

freiwillige Aufgabe	Pflichtaufgabe

ja

ja

Produktbeschreibung	Auftragsgrundlage

- Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung, Instandhaltung sowie Neuerrichtung und -herstellung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen, sowohl für Wohn- und gewerbliche Nutzung als auch öffentliche Nutzung des Gemeinbedarfs

- Bearbeitung von Vorkaufsrechten gemäß § 24 BauGB

- Beteiligung an Verfahren der Restitution, der Vermögenszuordnung sowie Nachbarschaftsangelegenheiten

- Alle baulichen Vorschriften, die für die Bereitstellung privater und öffentlicher Bauten zu berücksichtigen sind (z.B. LbauO, BrandschutzVO usw.)

- VOB, VOL, HOAI

- Gemeindevertreterbeschluss

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Einzahlungen	14.421,93	117.100	16.300	14.300	14.300	14.300
	63220000 Entgelte	3.570,00	3.000	3.200	3.200	3.200	3.200
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	10.120,76	11.900	12.400	10.400	10.400	10.400
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	731,17	700	700	700	700	700
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	99.000	0	0	0	0
	68821100 Einzahlungen für zum Verkauf bestimmte Grundstücke	0,00	2.500	0	0	0	0
2.	- Auszahlungen	15.525,49	123.000	18.300	13.000	13.000	13.000
	72210000 Abfall	105,77	200	200	200	200	200
	72250000 Heizöl	5.625,64	3.200	4.000	3.200	3.200	3.200
	72260000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall / Strom	4.879,18	2.700	2.900	2.900	2.900	2.900
	72270000 Wasser	517,17	800	600	800	800	800
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	29,92	0	0	0	0	0
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.241,80	2.500	0	0	0	0
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	0	300	300	300	300
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	0	5.000	2.000	2.000	2.000
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.048,47	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	72323000 Gebäude einschl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	656,68	600	700	700	700	700
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	985,32	400	400	200	200	200



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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	203,95	100	200	200	200	200
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	20,00	100	100	100	100	100
	76350000 Geschäftsauszahlungen / Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	100	100	100	100	100
	76411000 Gebäudeversicherungen	211,59	300	300	300	300	300
	78440000 Auszahlungen für Anzahlungen immaterieller Vermögensgegenstände	0,00	110.000	0	0	0	0
	78590910 Auszahlungen für geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0	1.500	0	0	0
3.	= Liquiditätssaldo	-1.103,56	-5.900	-2.000	1.300	1.300	1.300



Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

Erbringung interner Dienstleistungen

- Zentrale Materialbeschaffung und Zubehör

- EDV, Telekommunikation

- zentrale Fahrzeughaltung

- KSA

- Versicherungsangelegenheiten

- Werkzeug, Geräte für Gemeindearbeiter

Auftragsgrundlage

Vergaberichtlinie

HH-Plan

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	6.745,03	42.000	6.000	5.000	5.000	5.000
	72350000 Fahrzeugunterhaltung	3.580,14	3.000	2.000	1.300	1.300	1.300
	72352000 Betriebs- und Schmierstoffe	1.503,32	1.200	1.400	1.200	1.200	1.200
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	424,69	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	114,46	200	200	200	200	200
	76310000 Büromaterial	0,00	0	100	0	0	0
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	226,99	300	300	300	300	300
	76412000 Kfz-Versicherungen	357,95	400	400	400	400	400
	76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	297,50	400	400	400	400	400
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	0,00	200	200	200	200	200
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände	239,98	300	0	0	0	0
	78590910 Auszahlungen für Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	35.000	0	0	0	0
3.	= Liquiditätssaldo	-6.745,03	-42.000	-6.000	-5.000	-5.000	-5.000



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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Kommunalwahlen:

Kreistags- und Landratswahlen

Wahlen Gemeinde-/ Stadtvertretungen und

Bürgermeisterwahlen

- Bürgerentscheide, Bürgerbegehren

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	0,00	300	300	0	300	300
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	100	100	0	100	100
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	100	100	0	100	100
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	0,00	100	100	0	100	100
3.	= Liquiditätssaldo	0,00	-300	-300	0	-300	-300



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

Zuordnung Teilhaushalt	Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)
THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5	GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

wesentliches Produkt	sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt	Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe	Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung	Auftragsgrundlage

- ehrenamtliche Tätigkeit:

Aufwandsentschädigungen

Landesgesetze

Brandschutzgesetz

- Einrichtungen des Brandschutzes:

Feuerwehrautos

Feuerwehrtechnisches Gerät

Brandschutztechnische Prüfungen

- Gefahrenabwehrender Brandschutz, technische Hilfe und

Wasserwehr:

Brandbekämpfung

Brandsicherheitswachdienst

Befreiung von Personen und Tieren

Beseitigung von Verkehrshindernissen, Überschwemmungen

Beseitigung von akuten biologischen, chemischen und

radioaktiven Umweltgefahren

- Aus- und Fortbildung, Brandschutzerziehung und -aufklärung

Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kräfte

Brandschutzerziehung und -aufklärung der Bevölkerung, von

Unternehmen, Institutionen und Behörden

- Dienstleistungen für Dritte:

Überlassung von Geräten

Schulungen, Brandschutzerziehung und -aufklärung

- Löschwasserschau

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Einzahlungen	0,00	700	0	0	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	700	0	0	0	0
2.	- Auszahlungen	7.391,96	11.000	9.400	7.300	7.300	7.300
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger, u.a.)	1.265,45	0	500	0	0	0
	72350000 Fahrzeugunterhaltung	2.527,56	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	240,38	800	600	800	800	800
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	914,19	300	300	300	300	300
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	62,97	100	100	0	0	0



Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	0,00	0	100	0	0	0
	72490000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	100	100	0	0	0
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl.	0,73	100	100	100	100	100
	72551000 an private Unternehmen	0,00	200	200	200	200	200
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	111,66	200	200	200	200	200
	74190000 Sonstige	500,00	500	500	0	0	0
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	47,25	100	200	0	0	0
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	100	0	0	0	0
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	300	300	0	0	0
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	200	200	0	0	0
	76310000 Büromaterial	0,00	100	100	0	0	0
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	100	100	0	0	0
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	193,03	300	0	0	0	0
	76412000 Kfz-Versicherungen	266,56	300	300	300	300	300
	76414000 Unfallversicherungen	768,31	800	800	800	800	800
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	330,00	300	300	300	300	300
	76930000 Repräsentationen	163,87	200	200	100	100	100
	78590910 Auszahlungen für geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	1.700	0	0	0	0
3.	= Liquiditätssaldo	-7.391,96	-10.300	-9.400	-7.300	-7.300	-7.300



Teilfinanzhaushalt 2014

140

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Silvia Cordes

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Zuweisungen an die Träger der Grundschulen

inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen

Aufenthaltes

Auftragsgrundlage

SchulG

Schullastenausgleichsgesetz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	33.884,30	36.700	34.000	36.000	36.000	36.000
	72543000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände	28.518,41	31.000	28.000	29.000	29.000	29.000
	72551000 an private Unternehmen	5.365,89	5.700	6.000	7.000	7.000	7.000
3.	= Liquiditätssaldo	-33.884,30	-36.700	-34.000	-36.000	-36.000	-36.000



Teilfinanzhaushalt 2014

141

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Silvia Cordes

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Zuweisungen an die Träger der Regionalen Schulen
inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen
Aufenthaltes

Auftragsgrundlage

SchulG

Schullastenausgleichsgesetz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	15.827,24	23.000	21.500	23.000	23.000	23.000
	72543000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände	15.827,24	23.000	18.500	19.000	19.000	19.000
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	0	3.000	4.000	4.000	4.000
3.	= Liquiditätssaldo	-15.827,24	-23.000	-21.500	-23.000	-23.000	-23.000



Teilfinanzhaushalt 2014

142

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28101	Vereinsförderung Kultur

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Manuela Wulff

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Finanzielle Unterstützung der Vereine der Gemeinde Roggenstorf

(u.a. Zuschuss an 1. MTV Roggenstorf)

- Förderung kultureller Beziehungen

- Unterstützung und Beratung von Vereinen

- Bereitstellung von kommunalen Räumlichkeiten

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	300,00	0	300	300	300	300
	74159000 an den sonstigen privaten Bereich	300,00	0	300	300	300	300
3.	= Liquiditätssaldo	-300,00	0	-300	-300	-300	-300



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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Konzeption, Planung und Durchführung eigener kultureller
 Veranstaltungen, Dorffeste

- Initiierung und Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Einzahlungen	100,00	0	0	0	0	0
	66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	100,00	0	0	0	0	0
2.	- Auszahlungen	1.518,29	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
	72490000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.518,29	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
3.	= Liquiditätssaldo	-1.418,29	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100



Teilfinanzhaushalt 2014

144

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Organisation und Durchführung von Veranstaltungen

- Gratulationen zu Rentnergeburtstagen

- auch Zuschuss Landfrauenverein

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	2.510,88	2.900	1.900	1.900	1.900	1.900
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger, u.a.)	82,88	0	0	0	0	0
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	150,00	300	300	300	300	300
	74143000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände	750,00	1.000	0	0	0	0
	74159000 an den sonstigen privaten Bereich	500,00	500	500	500	500	500
	76930000 Repräsentationen	1.028,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
3.	= Liquiditätssaldo	-2.510,88	-2.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900



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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Karin Lässig

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt**Internes Produkt****Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Finanzielle Förderung der Kindertagesbetreuung fremder Träger
- Zuweisungen an die Träger der Tageseinrichtungen für Kinder inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen Aufenthaltes

Auftragsgrundlage

KiföG MV

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	42.752,82	43.500	51.000	50.000	50.000	50.000
	74151000 an private Unternehmen	3.457,65	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	74159000 an den sonstigen privaten Bereich	28.275,76	13.000	13.700	12.000	12.000	12.000
	74159100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich des Städtebaulichen Sondervermögens, soweit nicht aktivierungspflichtig	11.019,41	28.500	35.300	36.000	36.000	36.000
3.	= Liquiditätssaldo	-42.752,82	-43.500	-51.000	-50.000	-50.000	-50.000



Teilfinanzhaushalt 2014

146

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

Teilhaushalt 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Holger Janke

wesentliches Produkt

Internes Produkt

freiwillige Aufgabe

sonstiges Produkt

Externes Produkt

Pflichtaufgabe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	0,00	0	15.000	0	0	0
	78590910 Auszahlungen für geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0	15.000	0	0	0
3.	= Liquiditätssaldo	0,00	0	-15.000	0	0	0



Teilfinanzhaushalt 2014

147

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42101	Förderung des Sports

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Manuela Wulff

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Finanzielle Unterstützung der Sportvereine der Gemeinde

Roggenstorf (Schützenverein)

- Unterstützung und Beratung von Vereinen (u.a. Mallentiner SV)

- Bereitstellung kommunaler Liegenschaften

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	300,00	300	300	300	300	300
	74159000 an den sonstigen privaten Bereich	300,00	300	300	300	300	300
3.	= Liquiditätssaldo	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300



Gemeinde: 06 Roggenstorf

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt	42401	Bolzplatz Roggenstorf

Zuordnung Teilhaushalt	Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

GB Bauamt/ Herr Holger Janke

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

wesentliches Produkt	sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt	Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe	Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung	Auftragsgrundlage

- Bereitstellung von Sportanlagen

Gemeindevertreterbeschlüsse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	169,74	400	400	400	400	400
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	169,74	200	200	200	200	200
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	100	100	100	100	100
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
3.	= Liquiditätssaldo	-169,74	-400	-400	-400	-400	-400



Teilfinanzhaushalt 2014

149

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

wesentliches Produkt

Internes Produkt

freiwillige Aufgabe

sonstiges Produkt

Externes Produkt

Pflichtaufgabe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	2.475,50	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	2.475,50	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
3.	= Liquiditätssaldo	-2.475,50	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500



Teilfinanzhaushalt 2014

150

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Verwaltung und Überwachung der Konzessionsverträge und
- abgaben

Auftragsgrundlage

Kommunalverfassung

Gemeindevertreterbeschluss

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Einzahlungen	16.605,41	19.500	19.000	19.500	19.500	19.500
	66250000 Konzessionsabgaben	16.605,41	19.500	19.000	19.500	19.500	19.500
3.	= Liquiditätssaldo	16.605,41	19.500	19.000	19.500	19.500	19.500



Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindegemeinschaftliche Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt**Internes Produkt****Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von Gemeindestraßen und gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte im Rahmen von Erschließungsmodellen
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung
- Namensvergabe von neu errichteten Gemeindestraßen
- Sicherstellung der Straßenentwässerung
- Vergabe von Aufgrabegenehmigungen, Führen eines Straßenkatasters
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Auftragsgrundlage

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze
Gemeindevertreterbeschlüsse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts-vorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Einzahlungen	0,00	171.000	28.400	0	0	20.000
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	171.000	0	0	0	0
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	0	3.400	0	0	0
	68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0,00	0	25.000	0	0	20.000
2.	- Auszahlungen	47.950,10	239.400	38.700	6.300	6.300	6.300
	72260000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall / Strom	1.477,35	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	11.793,18	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige	0,00	500	500	500	500	500
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	285,60	1.000	2.000	1.000	1.000	1.000
	78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	2.300	5.000	0	0	0
	78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei Infrastrukturvermögen	25.171,31	0	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	9.222,66	0	0	0	0	0
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	0,00	230.800	26.400	0	0	0
3.	= Liquiditätssaldo	-47.950,10	-68.400	-10.300	-6.300	-6.300	13.700



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

Zuordnung Teilhaushalt	Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)
THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5	GB Bauamt/ Herr Lars Prahler
verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer	
wesentliches Produkt	sonstiges Produkt
	ja
Internes Produkt	Externes Produkt
	ja
freiwillige Aufgabe	Pflichtaufgabe
	ja
Produktbeschreibung	Auftragsgrundlage
- Instandhaltung, Neugestaltung von gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte	Gemeindevertreterbeschluss
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung	Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen	Vorgaben und Fördermittelzusagen des Landesministeriums für Verkehr, Bau und Landesentwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Einzahlungen	18,52	8.100	8.800	0	0	0
	63225000 Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen	18,52	100	0	0	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	8.000	0	0	0	0
	68176100 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Bund	0,00	0	6.600	0	0	0
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	0	2.200	0	0	0
2.	- Auszahlungen	3.617,75	26.500	84.100	6.000	6.000	6.000
	72260000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall / Strom	3.617,75	5.000	5.000	4.500	4.500	4.500
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige	0,00	100	100	100	100	100
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	400	400	400	400	400
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	0,00	20.000	77.600	0	0	0
3.	= Liquiditätssaldo	-3.599,23	-18.400	-75.300	-6.000	-6.000	-6.000



Teilfinanzhaushalt 2014

153

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Regelmäßige innerörtliche Straßenreinigung
- Winterdienst innerörtlich, auf Gemeindestraßen außerörtlich
- Vornahme des Winterdienstes nach Bedarf und Notwendigkeit

Auftragsgrundlage

- Straßen- und Wegegesetz Mecklenburg- Vorpommern
- Gemeindevertreterbeschlüsse
- Straßenreinigungssatzung der Gemeinde Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	1.952,05	4.200	4.700	4.200	4.200	4.200
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und	7,99	200	200	200	200	200
	Verkehrsmittelanlagen						
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	1.944,06	4.000	4.500	4.000	4.000	4.000
3.	= Liquiditätssaldo	-1.952,05	-4.200	-4.700	-4.200	-4.200	-4.200



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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt**Internes Produkt****Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Anlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen
- Anlage und Unterhaltung von Parkanlagen, Wanderwegen
- Anpflanzung und Unterhaltung von Bäumen, Baumpflege (hier nicht an öffentlichen Straßen)
- Naturschutzangelegenheiten

Auftragsgrundlage

- Landesnaturenschutzgesetz Mecklenburg- Vorpommern
- Gemeindevertreterbeschlüsse
- Satzungen und organisatorische Regelungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Einzahlungen	1.000,00	0	0	0	0	0
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	1.000,00	0	0	0	0	0
2.	- Auszahlungen	130,90	500	500	500	500	500
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	130,90	500	500	500	500	500
3.	= Liquiditätssaldo	869,10	-500	-500	-500	-500	-500



Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

ja

Produktbeschreibung

- Unterhaltung von öffentlichen Gewässern außerhalb Wasser- und Bodenverband

Auftragsgrundlage

Landesgesetze

- Dorfteiche, Feuerlöschteiche

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
2.	- Auszahlungen	958,10	0	20.000	0	0	0
	72311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	958,10	0	20.000	0	0	0
3.	= Liquiditätssaldo	-958,10	0	-20.000	0	0	0



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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Übergabe von Gewässern 2. Ordnung zur Unterhaltung an den

Wasser- und Bodenverband

- Teilnahme an Grabenschauen

Auftragsgrundlage

Landeswassergesetz Mecklenburg-Vorpommern

Satzungen des Wasser- und Bodenverbandes

Stepenitz-Maurine

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Einzahlungen	14.712,71	14.700	13.200	13.200	13.200	13.200
	63229000 Entgelte / Sonstiges	14.712,71	14.700	13.200	13.200	13.200	13.200
2.	- Auszahlungen	15.176,17	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400
	74490000 Sonstige	15.176,17	0	0	0	0	0
	76430000 Sonstige Beiträge	0,00	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400
3.	= Liquiditätssaldo	-463,46	-700	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200



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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 1: Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1-5

verantwortlich: Frau Pirko Scheiderer

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

wesentliches Produkt**sonstiges Produkt**

ja

Internes Produkt**Externes Produkt**

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

ja

Produktbeschreibung

- Unterhaltung und Bewirtschaftung der IGLU Standorte
- Schädlingsbekämpfung
- Beseitigung und Vermeidung von Umweltschäden

Auftragsgrundlage

Naturschutzgesetz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Einzahlungen	1.172,58	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.052,58	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	63220000 Entgelte	120,00	100	100	100	100	100
2.	- Auszahlungen	175,05	300	300	300	300	300
	72339000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / Sonstige	175,05	300	300	300	300	300
3.	= Liquiditätssaldo	997,53	800	800	800	800	800



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

Zuordnung Teilhaushalt	Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)
THH 2: Zentrale Finanzleistungen	GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

verantwortlich: Frau Kristine Lenschow

wesentliches Produkt	sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt	Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe	Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung	Auftragsgrundlage

- Abbildung der Zahlen aus der Festsetzung und Erhebung von Steuern und Umlagen in der Finanzstatistik

- Gemeindesteuern (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer)

- Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer

- Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer

- Schlüsselzuweisungen

- Umlagen (Kreisumlage, Amtsumlagen, Umlagen in besonderen Fällen u.a.)

- Gewerbesteuerumlage

- Ausgleichsleistungen

Haushaltssatzung/Beschlüsse der Gemeindevertretung

Gesetze und Verordnungen des Bundes und des Landes zum Haushalts- und Steuerrecht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Einzahlungen	275.972,06	305.600	332.600	339.100	339.100	334.900
	60110000 Grundsteuer A	17.732,26	17.700	17.300	17.300	17.300	17.300
	60120000 Grundsteuer B	38.236,17	37.200	36.000	36.000	36.000	36.000
	60130000 Gewerbesteuer	13.064,00	12.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	100.825,00	109.400	117.300	120.000	120.000	120.000
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.061,69	21.800	21.800	22.200	22.200	22.200
	60320000 Hundesteuer	1.857,42	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
	60521000 Familienleistungsausgleich	21.799,93	22.100	23.400	23.400	23.400	23.400
	61111000 Schlüsselzuweisung	56.054,21	75.500	90.200	90.000	90.000	90.000
	61112000 Investitionsschlüsselzuweisung (die nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	2.885,56	3.800	4.600	4.300	4.300	4.300
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	0	4.200	4.200	0
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	2.455,82	3.300	4.000	3.700	3.700	3.700
2.	- Auszahlungen	188.585,43	176.800	206.400	192.800	193.800	194.800
	74310000 Gewerbesteuerumlage	2.378,83	1.400	17.000	1.700	1.700	1.700
	74421000 Landkreise	134.296,76	128.200	134.200	135.000	135.000	135.000
	74422000 Amt oder geschäftsführende Gemeinde	51.909,84	45.200	53.200	54.100	55.100	56.100
	77910000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
3.	= Liquiditätssaldo	87.386,63	128.800	126.200	146.300	145.300	140.100



Teilfinanzhaushalt 2014

159

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6



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

Zuordnung Teilhaushalt

THH 2: Zentrale Finanzleistungen

verantwortlich: Frau Kristine Lenschow

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

wesentliches Produkt

ja

sonstiges Produkt**Internes Produkt**

ja

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe**Pflichtaufgabe**

ja

Produktbeschreibung

- Abbildung der Zahlen aus Krediten und Geldanlagen sowie aus dem Mahn- und Vollstreckungswesen in der Finanzstatistik bzw. im Haushaltsplan und Jahresabschluss:

- Zinsen aus Geldanlagen
- Zinsen aus Krediten zur Liquiditätssicherung
- Zinsen (§ 233 a AO)
- Zinsen Darlehen
- Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung
- Kreditbeschaffungskosten
- Schuldendiensthilfen

Auftragsgrundlage

KV M-V und GemHVO

Beschlüsse der Gemeindevertretung zu Kreditaufnahmen und Umschuldungen, Haushaltssatzung

Genehmigungen der unteren Rechtsaufsichtsbehörde

Bestehende Kreditverträge/Schuldscheine

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Einzahlungen	13.512,68	10.000	5.000	3.000	2.000	1.000
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	38,50	0	0	0	0	0
	67150000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt	13.474,18	10.000	5.000	3.000	2.000	1.000
2.	- Auszahlungen	0,00	129.000	0	0	0	0
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	0,00	129.000	0	0	0	0
3.	= Liquiditätssaldo	13.512,68	-119.000	5.000	3.000	2.000	1.000



Teilfinanzhaushalt 2014

161

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Datum: 12.03.2014

Uhrzeit: 15:22:53

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	62601	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen

Zuordnung Teilhaushalt

THH 2: Zentrale Finanzleistungen

verantwortlich: Frau Kristine Lenschow

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

wesentliches Produkt

sonstiges Produkt

ja

Internes Produkt

Externes Produkt

ja

freiwillige Aufgabe

Pflichtaufgabe

ja

Produktbeschreibung

- Steuerung der finanziellen Verbindungen zwischen Beteiligungen und dem gemeindlichen Haushalt
- Organisation des Planungs- und Berichtsprozess der Beteiligungen

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6
1.	+ Einzahlungen	9.913,10	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	67400000 Einzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	9.913,10	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
3.	= Liquiditätssaldo	9.913,10	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt" ***

Gemeinde Roggenstorf

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: VO/06GV/2014-064			
		Status: öffentlich			
		Aktenzeichen:			
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen		Datum: 24.03.2014			
		Verfasser: Frau Stoffregen			
Entlastung des Bürgermeisters für das Jahr 2010					
Beratungsfolge:					
Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Roggenstorf beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des vorläufigen Jahresabschlusses der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2010 i. d. F. vom 12.03.2014.

Sachverhalt:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2010 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem vorläufigen Prüfungsvermerk zusammengefasst. Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 KV M-V in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der Prüfungsbericht inkl. des vorläufigen Prüfungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt. Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Entlastung des Bürgermeisters durch die Gemeindevertretung entgegenstehen könnten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 26.03.2014 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2010 zu empfehlen.

Finanzielle Auswirkungen: keine

Anlage/n:

Bericht über die Prüfung des vorläufigen Jahresabschlusses 2010
Vorläufiger Jahresabschluss 2010

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

Bericht über die Prüfung des vorläufigen Jahresabschlusses

der Gemeinde Roggenstorf

für das Jahr 2010

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

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

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen - Land legt hiermit seinen Bericht über die Prüfung des Haushaltsjahres 2010 und des vorläufigen Jahresabschlusses der Gemeinde Roggenstorf zum 31.12.2010 vor.

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

Prüfungsgegenstand nach diesem Gesetz sind:

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

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

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

Der Prüfungsbericht bezieht sich auf den Jahresabschluss der Gemeinde zum 31.12.2010, der als Anlage dem Prüfungsbericht beigelegt ist. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist darauf hin, dass der Prüfungsbericht nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss verwendet werden darf. Der Bericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

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

Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der endgültige Jahresabschluss ist dem Rechnungsprüfungsausschuss nach Fertigstellung der Bilanz nochmals zur Prüfung vorzulegen. Hierin eingeschlossen sind die Schlussbilanz und der Anhang.

2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Gemeinde

Der Rechenschaftsbericht ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

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

3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

3.1 Einbindung der Gemeinde in die Amts- / Kreisstruktur

Die Gemeinde Roggenstorf ist eine amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen - Land und befindet sich im Landkreis Nordwestmecklenburg. Das Amt Grevesmühlen - Land bildet seit dem 01.01.2004 eine Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Grevesmühlen. Über eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung hat das Amt die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises auf die Stadt Grevesmühlen übertragen.

3.2 Rechtliche Grundlagen

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

3.3 Steuerliche Verhältnisse

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

4. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Einwohnerentwicklung und territoriale Verhältnisse sind im Rechenschaftsbericht dargestellt.

Die Gemeinde ist schuldenfrei.

Das Steueraufkommen 2010 betrug 235,7 T€, was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 530,81 Euro je Einwohner entspricht.

Wesentliche freiwillige Aufgaben im Haushalt der Gemeinde sind im Berichtsjahr die Seniorenbetreuung, die Zuschüsse an Vereine zur Kultur- und Sportförderung), der Zuschuss an die FFW, die Dorffeste sowie der Bolzplatz in Roggenstorf.

5. Vorjahresabschluss

Die Gemeindevertretung hat am 07.12.2010 den Prüfbericht der Rechnungsprüfer Jahresrechnung 2009 zur Kenntnis genommen und die Feststellung der Jahresrechnung 2009 sowie die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2009 beschlossen.

Die Veröffentlichung erfolgte in der Ostsee-Zeitung am 15.12.2010.

6. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

6.1 Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren

- der Jahresabschluss (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen)
- die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen (Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht)

- die Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- der vorläufige Rechenschaftsbericht
- das Rechnungswesen unter Einbindung der EDV und internes Kontrollsystem
- Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft
- Wirtschaftliche Verhältnisse

Besondere Prüfungsschwerpunkte waren für das Haushaltsjahr:

- die Verwaltungsumlage
- die Auftragsvergaben
- das Produkt Gebäude- und Flächenmanagement

Ausdrücklich nicht Gegenstand dieser Prüfung waren:

- Bilanz und Anhang zur Bilanz
- Anlagenübersicht, Sonderpostenübersicht
- Inventur / Inventar
- Abschreibungssätze

Diese sind mit der endgültigen Fertigstellung des Jahresabschlusses vorzulegen.

6.2 Art und Umfang der Prüfung

Das Ministerium für Inneres und Sport hat dem gemeinsamen Antrag der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land nach § 42 b KV M-V auf Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses unter Auflagen und zeitlich befristet bis 31.12.2017 stattgegeben.

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

Die Rechnungsprüfungsausschussmitglieder haben zur Verbesserung der Effektivität themenbezogene Prüfungsgruppen gebildet und sich inhaltlich entsprechend spezialisiert. Der Rechnungsprüfungsausschuss besteht aus 13 Mitgliedern, welche sämtlich diverse Prüfungen vorgenommen haben.

Die Prüfungen begannen im Juni 2011 und erstreckten sich hinsichtlich der besonderen Prüfungsschwerpunkte bis in den Februar 2014.

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 die Leiterin der Stadtkasse, Frau Pawlowski, (ab Juni 2013 Herr Filter) zur Verfügung. Außerdem wurden zu diversen Einzelproblematiken die zuständigen Amtsleiter oder Sachbearbeiter hinzugezogen.

7. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung / zum Rechnungswesen

7.1 Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Es liegen folgende Dienstanweisungen und Arbeitsanweisungen zum Rechnungswesen vor:

- Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung vom 14.02.2005
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens in der Stadt Grevesmühlen vom 06.08.2008, Neufassung vom 04.03.2011, zuletzt geändert am 04.12.2013
- Dienstanweisung über die Unterschriftenbefugnis und das Zeichnungsrecht für Kassenanordnungen in der Stadt Grevesmühlen vom 09.01.2009
- Dienstanweisung zu den Übergangsregelungen vom kameralen auf das doppische Haushalts- und Rechnungswesen vom 06.10.2008
- Inventurrichtlinie für die Stadt Grevesmühlen, das Amt Grevesmühlen - Land und die amtsangehörigen Gemeinden vom 29.01.2007
- Dienstanweisung zur Umsetzung der Rechnungsrichtlinie vom 01.07.2004, zuletzt geändert am 01.08.2007
- Dienstanweisung über die Handvorschüsse und Einzahlungskassen der Stadtkasse Grevesmühlen vom 25.02.2013, zuletzt geändert am 12.12.2013 diversen Änderungen
- Dienstanweisung für Vollstreckungsbeamte der Stadt Grevesmühlen vom 14.01.2001

Gesonderte Dienstanweisungen für die Anlagenbuchhaltung und für die Kosten- und Leistungsrechnung sind nicht vorhanden. Deren Erstellung wird dringend empfohlen.

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 4.2.3. der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in Erfurt eingesetzt. Die Betreuung erfolgt über die Niederlassung Support Nord in Schwentinental.

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.

Weiterhin wird folgende rechnungslegungsrelevante Software eingesetzt:

- Fidelis HR
- GISAL (für Altbestände), Geo-Isy bis 2014/Flexi – Gis ab 2014
- IKOL-OWI
- Kita – Verwaltung bis 2013
- Limes - Bauhof
- HSH Meso
- Nordholz Schuldenverwaltung
- SFirm
- Schiller Vollkomm

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.

Eine Kosten- und Leistungsrechnung wird derzeit für die Stadt Grevesmühlen eingerichtet. Die Verwaltung konzentriert sich zunächst vorrangig auf die Erstellung der Eröffnungsbilanzen. Nach Aussage der Verwaltung soll anschließend für alle Gemeinden eine interne Leistungsverrechnung eingeführt werden.

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

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

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

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

Die Inventurrichtlinie ist die Grundlage für die Durchführung der Inventuren. Außerdem greift die Richtlinie zur Erfassung und Bewertung des Vermögens. Für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde eine Inventur aller Vermögensgegenstände vorgenommen. Das Inventar wird mit Strichcode-Etiketten versehen. Eine umfassende Prüfung der Vermögenserfassung wird mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz vorgenommen.

Die Abschreibungssätze werden nach der amtlichen Tabelle gebildet. Auch hier wird die umfassende Prüfung mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz stattfinden.

Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

Gemäß § 60 Absatz 4 der der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern ist der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Verwaltung kann den Ausdruck eines vorläufigen Jahresabschlusses vom 12.03.2014 (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 ist. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten kann erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.

Da der Rechnungsprüfungsausschuss auch eine Prüfung der bereits fertig gestellten Positionen der Eröffnungsbilanz vorgenommen hat, kann er die Gründe für die Verzögerung nachvollziehen und den Ausführungen der Verwaltung soweit folgen.

Ergebnisrechnung

Die Form der vorliegenden Ergebnisrechnung entspricht im Wesentlichen den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Es fehlen jedoch die Verweise auf die Anhangsangaben.

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 Haushaltsplan 2010 auf. Ein Nachtragsplan wurde im Haushaltsjahr nicht aufgestellt und beschlossen. Stichprobenartige Prüfungen ergaben, dass Erträge und Aufwendungen unter Beachtung des landeseinheitlichen Kontenrahmenplans auf den richtigen Konten und unter den richtigen Posten der Ergebnisrechnung ausgewiesen sind.

Außerordentliche Erträge/außerordentliche Aufwendungen wurden nicht erfasst. Somit waren außerordentlichen Aufwendungen und Erträge auch nicht im Anhang zu erläutern.

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

Finanzrechnung

Die Form der vorliegenden Finanzrechnung entspricht im Wesentlichen den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Es fehlen jedoch auch hier die Verweise auf die Anhangsangaben.

Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

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

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

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

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

Durchlaufende Finanzmittel und haushaltsfremde Vorgänge werden gesondert erfasst.

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

Investitionskredite wurden 2010 nicht veranschlagt und nicht aufgenommen.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit 97.707,67 Euro negativ, so dass die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht gedeckt wären. Die Gemeinde hat jedoch keine Tilgungsverpflichtungen. Der Saldo ist zwar um 93.492,33 Euro positiver als geplant, jedoch können aufgrund des negativen Saldos keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden.

Teilrechnungen

Die Form der Teilrechnungen entspricht im Wesentlichen den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Es fehlen jedoch auch hier die Verweise auf die Anhangsangaben.

Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

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

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

Haushaltsausgleich

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

Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren (nicht im ersten Jahr der Doppik) wurde der Haushaltsausgleich nicht erreicht.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung nicht erreicht.
- Finanzrechnung nicht erreicht.

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

Anhang

Der Anhang ist mit dem endgültigen Jahresabschluss einzureichen.

Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht ist übersichtlich und verständlich aufgestellt. Er enthält alle wichtigen Angaben zur Lage der Gemeinde, zur Vermögens- und Finanzlage, zur Ertragslage, zu Vorgängen von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres und zur Gliederung der Teilhaushalte, soweit dies ohne Bilanzwerte möglich ist. Er enthält ferner einen Prognose- und einen Risikobericht. Die Lage der Gemeinde und der Verlauf des Haushaltsjahres werden so dargestellt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht enthält eine ausgewogene und umfassende Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Die Angaben im Rechenschaftsbericht zur Ertragslage und zur Finanzlage stimmen mit der Ergebnisrechnung bzw. der Finanzrechnung überein.

Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht

Dem Jahresabschluss ist keine Anlagen-/Sonderpostenübersicht beigelegt. Diese ist mit dem endgültigen Jahresabschluss nachzureichen.

Forderungsübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Forderungsübersicht beigelegt.

Verbindlichkeitenübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Verbindlichkeitenübersicht beigelegt.

Übersicht über die im Haushaltsfolgejahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen

Der Rechenschaftsbericht geht ausführlich auf die zu übertragenden Haushaltsermächtigungen ein. Es liegen Beschlüsse der Gemeindevertretung zur Übertragung vor.

Dem Jahresabschluss ist keine Übersicht der über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen beigelegt. **Diese ist zur Vorlage an die Gemeindevertretung beizufügen.**

7.2 Prüfungsergebnisse aus den besonderen Prüfungsschwerpunkten

a) Auftragsvergaben 2010

Die Prüfung der Auftragsvergaben der Gemeinden und des Amtes für das Haushaltsjahr 2010 fand vom 19.08.2011 bis 11.10.2011 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 den Gemeinden Bernstorf, Börzow, Plüschow und Testorf-Steinfurt. Die diesbezüglichen Prüfungsfeststellungen sind in gesondertem Protokoll vermerkt.

In der Gemeinde Roggenstorf wurden für das Haushaltsjahr 2010 keine Prüfungen zu den Auftragsvergaben vorgenommen.

b) Prüfung der Verwaltungsumlage 2010

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 2010 vor. Es wurden Fragen geklärt zu Telefonkosten, angerechneten Abschlägen auf die Verwaltungsumlage und Personalkosten. In der stichprobenartigen Belegprüfung wurden die Aufwendungen für Fernwärme, die Darlehenstilgung, Öffentlichkeitsarbeit, Bewirtschaftungsaufwendungen, Fortbildungsaufwendungen, allgemeine Umlagen an Zweckverbände, Produkt 11601/diverse Konten, Telefonkosten, Kostenerstattung an den Zweckverband egov, Büromaterial 11403.563010, Unterhaltung Software 11403.56243 und 56244, sonstige zentrale Dienste 11403.56320, Verwaltungsleitung 11101 und die Reisekosten geprüft.

Der Rechnungsprüfungsausschuss stellt fest, dass sich die Verwaltungsgemeinschaft als eine sehr gute Lösung bewiesen hat, was an der äußerst moderaten Kostensteigerung seit 2004 von 4% messbar sei. Er stellt weiterhin fest, dass die Zuweisungen des Landes insbesondere hinsichtlich der Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis über die Jahre konstant geblieben sind, obwohl bei den Städten und Gemeinden erhebliche Kostensteigerungen zu verzeichnen sind. Der Rechnungsprüfungsausschuss bestätigt die Neuberechnung der Umlagesätze.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zur Abrechnung der Verwaltungsumlage keine negativen Prüfungsfeststellungen.

c) Produkt 11401: Gebäude- und Flächenmanagement: - Belegprüfung

Für die Prüfung lagen die Belegordner für die betreffenden Produkte entsprechend den festgelegten Prüfungsschwerpunkten vor. Die Prüfer haben eine umfangreiche Belegprüfung vorgenommen. Die Prüfung führte zu keinen negativen Beanstandungen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zu den Belegprüfungen keine negativen Prüfungsfeststellungen.

8. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

8.1 Vermögenslage

Endgültige Aussagen zur Vermögenslage können erst nach Fertigstellung der Bilanz getroffen werden.

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

Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 1.053.555,30 Euro. Sie verringerten sich aufgrund des negativen Saldos der Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2010 um 105.032,21 Euro auf 948.523,09 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

8.2 Finanzlage

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit 97.707,67 Euro negativ, so dass Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht gedeckt wären. Die Gemeinde hat jedoch keine Tilgungsverpflichtungen. Der Saldo ist zwar um 93.492,33 Euro positiver als geplant, jedoch können aufgrund des negativen Saldos keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden.

Kreditaufnahmen waren im Haushaltsjahr nicht geplant und nicht erforderlich.

8.3 Ertragslage

In der Ergebnisrechnung wird vor Buchung der Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.926,31 Euro ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass die in der Haushaltsplanung veranschlagten Abschreibungs-/Sonderpostenwerte zutreffen, ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -315,9 T€, der 99,8 T€ unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

8.4 Teilrechnungen

Die Teilrechnungen sind dem Jahresabschluss beigelegt. Wesentliche Abweichungen zur Planung werden im Rechenschaftsbericht erläutert. Nach Fertigstellung der Schlussbilanz ist der Bericht hinsichtlich der Abschreibungen und Sonderposten zu überarbeiten.

9. Abschließender Prüfungsvermerk

9.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen

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

- Der Jahresabschluss auf Basis der Finanzrechnung ist vollständig und richtig. Belegprüfungen führten zu keinen wesentlichen Beanstandungen. Das Belegwesen ist geordnet und nachvollziehbar.
- Schwerpunkt der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildeten die Auftragsvergaben und die Verwaltungsumlage. Beide Prüfungsschwerpunkte führten zu keinen Beanstandungen.
- Der Jahresabschluss auf Basis der Ergebnisrechnung ist aufgrund der fehlenden Eröffnungsbilanzen hinsichtlich der Abschreibungen und Sonderposten unvollständig. Nach Fertigstellung der Bilanz ist der Jahresabschluss zu überarbeiten und dem Rechnungsprüfungsausschuss nochmals vorzulegen. 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 ist. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten kann erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.
Da der Rechnungsprüfungsausschuss auch eine Prüfung der bereits fertig gestellten Positionen der Eröffnungsbilanz vorgenommen hat, kann er die Gründe für die Verzögerung nachvollziehen und den Ausführungen der Verwaltung soweit folgen. Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis der Finanzrechnung.
 Nach Fertigstellung der Bilanz ist der Jahresabschluss zu überarbeiten und dem Rechnungsprüfungsausschuss nochmals vorzulegen.
- Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde sind geordnet. In der Ergebnisrechnung wird vor Buchung der Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.926,31 Euro ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass die in der Haushaltsplanung veranschlagten Abschreibungs-/Sonderpostenwerte zutreffen, ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -315,9 T€. In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit 97.707,67 Euro negativ. Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 1.053.555,30 Euro. Sie verringerten sich aufgrund des negativen Saldos der Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2010 um 105.032,21 Euro auf 948.523,09 Euro.

9.2 Vorläufiger Bestätigungsvermerk 1)

Nach § 1 Absatz 2 KPG haben die Gemeinden einen Rechnungsprüfungsausschuss einzurichten. Amtsangehörige Gemeinden können sich stattdessen des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes bedienen. Von dieser Möglichkeit macht die Gemeinde Gebrauch. Das Ministerium für Inneres und Sport hat dem gemeinsamen Antrag der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land nach § 42 b KV M-V auf Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses unter Auflagen und zeitlich befristet bis 31.12.2017 stattgegeben.

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG obliegt die örtliche Prüfung demnach dem gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen - Land. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den vorläufigen Jahresabschluss - bestehend aus vorläufiger Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und den Teilrechnungen - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Gemeinde Roggenstorf

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Roggenstorf sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Für die Gemeinde Roggenstorf besorgt die Stadt Grevesmühlen die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

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.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde daher im Umfang auf ein erforderliches Maß eingeschränkt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnungen, das eigene Rechnungswesen der Gemeinde, die Berücksichtigung von Entscheidungen des Bürgermeisters hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasste die Beurteilung der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der endgültige Jahresabschluss ist dem Rechnungsprüfungsausschuss nach Fertigstellung der Bilanz nochmals zur Prüfung vorzulegen. Hierin eingeschlossen sind die Schlussbilanz und der Anhang.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Er vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grevesmühlen, 26.03.14

Ort / Datum

L. Weiß

Weiß

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

9.3 Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Entlastung des Bürgermeisters

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Roggenstorf beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des vorläufigen Jahresabschlusses der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2010 i. d. F. vom 12.03.2014.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2010 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem vorläufigen Prüfungsvermerk zusammengefasst. Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der Prüfungsbericht inkl. des vorläufigen Prüfungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 26.03.2014 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2010 zu empfehlen.

10. Anlagen

- 10.1 Geprüfter vorläufiger Jahresabschluss der Gemeinde
 - 10.1.1 Vorläufige Ergebnisrechnung
 - 10.1.2 Finanzrechnung
 - 10.1.3 Vorläufige Teilrechnungen
- 10.2 Anlagen zum geprüften Jahresabschluss der Gemeinde
 - 10.2.1 Rechenschaftsbericht
 - 10.2.2 Forderungsübersicht
 - 10.2.3 Verbindlichkeitenübersicht
 - 10.2.4 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Rechenschaftsbericht

Anlage zum vorläufigen Jahresabschluss der Gemeinde Roggenstorf für das Haushaltsjahr 2010

Stand: 12.03.2014

Gliederung des Rechenschaftsberichtes

Der Rechenschaftsbericht ist wie folgt gegliedert:

	Seite
A. Rechtsgrundlagen	3
B. Lage der Gemeinde	4
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	5
D. Ertragslage der Gemeinde	15
E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	16
F. Teilhaushalte	17
G. Prognosebericht	20
H. Risikobericht	20

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2010 wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik und unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

Der vorläufige Jahresabschluss dient der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Er enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 KV M-V in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der endgültige Jahresabschluss wird der Gemeindevertretung nach Fertigstellung der Bilanz vorgelegt. Hierin eingeschlossen sind die Schlussbilanz und der Anhang.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

B. Lage der Gemeinde Roggenstorf

B. 1 Organisation der Gemeinde

Die rechtliche Struktur der Gemeinde stellt sich wie folgt dar:

Die Gemeinde Roggenstorf ist amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen - Land. Das Amt ist Teil des Landkreises Nordwestmecklenburg. Dem Amt Grevesmühlen - Land gehören zum 31.12.2010 weiterhin folgende Gemeinden an:

Bernstorf
Börzow
Gägelow
Mallentin
Plüschow
Rüting
Testorf-Steinfurt
Upahl
Warnow

Das Amt Grevesmühlen - Land bildet seit dem 01.01.2004 nach § 126 Abs. 1 Satz 3 Ziffer 2 in Verbindung mit § 167 KV M-V mit der Stadt Grevesmühlen eine Verwaltungsgemeinschaft, verbunden mit gleichzeitiger Aufgabenübertragung nach § 165 KV M-V. Grundlage hierfür ist der öffentlich-rechtliche Vertrag vom 19.11.2003, genehmigt durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde am 20.11.2003. Die Gemeinde unterhält somit keine eigene Verwaltung sondern bedient sich der Verwaltung der Stadt Grevesmühlen.

Die Organe der Gemeinde sind:

1. Der Bürgermeister, Herr Siegfried Lubrecht.
2. Die Gemeindevertretung, welche neben dem Bürgermeister aus weiteren 8 Mitgliedern besteht.

Kommunalwahlen fanden am 07. Juni 2009 statt.

B. 2 Rahmenbedingungen

Gemeindegebiet und -charakteristik

Die Gemeinde Roggenstorf liegt im Nordwesten von Mecklenburg/Vorpommern im Landkreis Nordwestmecklenburg und umfasst die Ortsteile Roggenstorf als Hauptort, Tramm, Grevenstein und Rankendorf.

Das Territorium der gesamten Gemeinde Roggenstorf umfasst eine Fläche von ca. 1.918 ha.

Die Wirtschaftsstruktur der Gemeinde wird im Wesentlichen durch landwirtschaftliche Einzelbetriebe bestimmt. Die Gemeinde möchte die Landwirtschaft als wichtigen Wirtschaftszweig erhalten. Im Bereich des Kiesabbaus zwischen Roggenstorf und Grevenstein ist eine gewerbliche Weiterentwicklung vorgesehen.

Bevölkerungsentwicklung

Hinsichtlich der Bevölkerungsentwicklung übersteigt die Anzahl der Geburten zwar die Sterbefälle, jedoch gab es mehr Fortzüge als Zuzüge, so dass die Entwicklung der Einwohnerzahlen der Gemeinde in den letzten Jahren leicht negativ ist.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	31.12.2001	31.12.2005	31.12.2009	31.12.2010
Einwohner	436	449	450	444

C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres wurde aufgrund der noch nicht festgestellten Eröffnungsbilanz zum 1.1.2010 noch nicht aufgestellt.

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird vor Buchung der Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.926,31 Euro ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass die in der Haushaltsplanung veranschlagten Abschreibungs-/Sonderpostenwerte zutreffen, ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -315,9 T€, der 99,8 T€ unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert hauptsächlich aus:

1. Mehrerträgen bei der Grundsteuer B von 18.273,29 Euro
2. Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer von 18.062,00 Euro
3. Mehrerträgen beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer von 14.176,45 Euro
4. Minderaufwendungen bei den Personalkosten von 4.086,47 Euro
5. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 31.307,33 Euro, hierin enthalten sind 14.086,93 Euro Minderaufwendungen für Unterhaltung der Straßen und des sonstigen Infrastrukturvermögens und 4.658,52 Euro Minderaufwendungen für die Erlösauskehr an den BVVG. Außerdem finden sich hier Einsparungen beim Schullastenausgleich von 5.600,06 Euro.
6. Minderaufwendungen von 5.635,69 für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen

C.1.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit 97.707,67 Euro negativ, so dass die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht gedeckt wären. Die Gemeinde hat jedoch keine Tilgungsverpflichtungen. Der Saldo ist zwar um 93.492,33 Euro positiver als geplant, jedoch können aufgrund des negativen Saldos keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 9.200 Euro wurden im Haushaltsjahr mit 9.244,44 Euro umgesetzt. Sie betrafen die Anschaffung eines Stromerzeugers (1.800 Euro) und eines Telefon- und Faxgerätes (97,98 Euro) für die Feuerwehr sowie die Planungs- und Vermessungshonorare für den Ausbau des Weges von Grevenstein nach Grevenstein-Ausbau.

Die Baumaßnahme selbst wurde trotz des Beschlusses einer überplanmäßigen Auszahlung nicht umgesetzt, weil sie wegen der Witterung nicht mehr kurzfristig umzusetzen war und der Zuwendungsbescheid durch den Landkreis zurück genommen wurde.

Kreditaufnahmen waren im Haushaltsjahr nicht geplant und nicht erforderlich.

Die geplanten Investitionszuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (2.600 Euro) wurden in Höhe von 1.919,90 Euro realisiert (investive Schlüsselzuweisungen)

Es wurden keine Ermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

Es gab keine weiteren Aus- oder Einzahlungen.

Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 1.053.555,30 Euro. Sie verringerten sich aufgrund des negativen Saldos der Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2010 um 105.032,21 Euro auf 948.523,09 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

C.1.4 Haushaltsausgleich

Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren (nicht im ersten Jahr der Doppik) wurde der Haushaltsausgleich nicht erreicht.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung nicht erreicht.
- Finanzrechnung nicht erreicht.

Haushaltssicherungskonzept

Aufgrund der Ausnahmeregelung für die Frühstarterkommunen beim Übergang zur doppelischen Buchführung wurde für das Jahr 2010 noch kein Haushaltssicherungskonzept beschlossen.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.2.1 Anlagevermögen

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

	Bezeichnung der Maßnahme	TEUR
1.	FFW-Ausstattung	1,8
2.	Straßenbau	7,3
	Insgesamt	9,2

Ermächtigungen wurden nicht in das Haushaltsjahr 2011 übertragen.

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

Bezeichnung der Finanzierungsart	Haushaltsjahr 2010 TEUR
1. laufender Finanzmittelüberschuss	
2. Zuwendungen	1,9
3. Beiträge und ähnliche Entgelte	
4. Kredite für Investitionen	
5. Anlagenverkäufe	
Finanzierungsinstrumente, die Kreditaufnahmen	
6. wirtschaftlich gleich kommen	0,0
Insgesamt	1,9

Anmerkung: Vorjahresergebnisse aufgrund Doppik-Umstellung zum 1.1.2010 nicht lieferbar.

Zum Bilanzstichtag bestehen keine in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründet haben. Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

C.2.2. Umlaufvermögen

C.2.2.1. Vorräte

Aufgrund des Beschlusses der Gemeindevertretung stehen folgende Immobilien zum Verkauf:

- Gemarkung Roggenstorf, Flur 2, Flurstück 44 (Teilfläche), ca. 62 m²
- Gemarkung Roggenstorf, Flur 2, Flurstück 48 (Teilfläche), ca. 91 m²
- Gemarkung Roggenstorf, Flur 2, Flurstück 45/2 (Teilfläche), ca. 1.016 m²

Diese sind vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen umgegliedert worden.

Die Gemeinde erwartet hieraus Veräußerungserlöse von ca. 2,8 T€.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Es bestehen Forderungen in Höhe von 953,2 T€. Diese resultieren im Wesentlichen aus Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand mit 948,5 T€. Weitere Forderungen in Höhe von 4,7 T€ resultieren aus Steuern und Gebühren.

Es wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert der Forderungen um 101,8 T€ verringert.

Zum Bilanzstichtag sind

	Haushaltsjahr 2010 TEUR	Haushaltsvorjahr 2009 TEUR
1. befristet niedergeschlagen	0,0	0,0
2. unbefristet niedergeschlagen davon Insolvenzen	0,0	0,0

Im Haushaltsjahr wurden Forderungen erlassen:

	Haushaltsjahr 2010 TEUR	Haushaltsvorjahr 2009 TEUR
erlassene Forderungen	0,0	0,0
davon Kleinbeträge	0,0	0,0

Zum Bilanzstichtag bestehen Forderungen

	Haushaltsjahr 2010 TEUR	Haushaltsvorjahr 2009 TEUR
1. bei denen die Vollziehung ausgesetzt ist	0,0	0,0
2. die gestundet sind	0,0	0,0
davon verzinsliche Stundung	0,0	0,0
davon unverzinsliche Stundung		

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen öffentlich-rechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt 0 Prozent. Die in der Forderungsübersicht dargestellten Forderungen werden als Minusbestand ausgewiesen. Es handelt sich somit um Überzahlungen, die als Verbindlichkeiten auszuweisen sind. Die Umbuchung zwischen den Bilanzkonten erfolgt mit dem endgültigen Jahresabschluss.

Das Verhältnis zwischen privatrechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten privatrechtlichen Entgelten beträgt 0 Prozent. Auch hier handelt es sich um einen Minusbestand, der als Verbindlichkeit darzustellen ist.

C.2.2.5 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen 1.053.555,30 Euro am 01.01.2010. Sie verringerten sich zum 31.12.2010 um 105.032,21 Euro auf 948.523,09 Euro. Diese Mittel

stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität

Die **Liquidität I. Grades** beträgt 10.349 Prozent. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel decken kann. Die hohe Überdeckung entsteht aufgrund des erheblichen Kassenbestandes.

Die **Liquidität II. Grades** beträgt 10.401 Prozent. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen decken kann. Die hohe Überdeckung entsteht aufgrund des erheblichen Kassenbestandes.

Die **Liquidität III. Grades** beträgt 10.401 Prozent. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel, kurzfristige Forderungen und Vorräte decken kann. Der Wert entspricht dem der Liquidität II. Grades, da die Gemeinde nicht über Vorräte verfügt.

C.2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Es wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten über 472,03 Euro gebildet, die Winterdienstleistungen für das Jahr 2011 betreffen.

Gemeinde Roggenstorf
Anlage zum Jahresabschluss 2010 - Rechenschaftsbericht

C.2.4. Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Roggenstorf hat keine Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten.

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (z.B. Leasing) getätigt.

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie ähnlicher Verbindlichkeiten:

	Haushaltsjahr 2010 TEUR	Haushaltsvorjahr 2009 TEUR
Bruttoinvestitionen	9,2	k.A.
- Zuwendungen	1,9	k.A.
- Investitionszuschüsse Dritter	0,0	k.A.
- Ertragszuschüsse Dritter	0,0	k.A.
= Zulässige Aufnahme von Krediten	7,3	

Anmerkung: Vorjahresergebnisse aufgrund Doppik-Umstellung zum 1.1.2010 nicht lieferbar.

Die Gemeinde hat keine Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aufgenommen und somit die zulässige Grenze nicht überschritten.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurden im Haushaltsjahr nicht in Anspruch genommen.

Es bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden in Höhe von insgesamt 1.985,50 Euro für die Niederschlagswassergebühr sowie sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 7.179,46 Euro, die hauptsächlich die Schlussrechnungen für den Winterdienst sowie die Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude betreffen und im Jahr 2011 gezahlt wurden. Außerdem ist hierin eine Nachzahlung über 2.261,00 Euro für die Gewerbesteuerumlage 2010 enthalten, deren Abrechnung ebenfalls im Folgejahr erfolgt.

C. 2.4.2 Rückstellungen

Es wurden Rückstellungen in Höhe von 21.663,85 Euro für noch ausstehende Schulkosten gebildet, welche zum Teil im Jahr 2011 aufgelöst wurden.

C. 2.4.3. Passive Rechnungsabgrenzung

Ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten wurde nicht gebildet.

C.2.5 Aufwandsrückstellungen

Es wurden Aufwandsrückstellungen über 310,00 Euro für die Unfallkasse gebildet.

C.2.6 Eigenkapital

C.2.6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2010 wurden am 20.04.2010 durch die Gemeindevertretung beschlossen.

Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag von -415.700 Euro aus.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist negativ und beträgt -191.200 Euro. Der Haushalt ist in der Planung somit nicht ausgeglichen. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf -197.800 Euro. Der Ausgleich des Finanzhaushaltes erfolgt durch die Abnahme der liquiden Mittel. Der Finanzmittelbestand sollte sich zum 31.12.2010 um 197.800 Euro auf 855.755 Euro verringern.

Ein Nachtragshaushalt wurde nicht erforderlich.

Der Jahresabschluss zeigt gegenüber den Plansätzen im Haushaltsplan wesentliche Abweichungen.

Die Plansätze der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insgesamt um 50,7 T€ überschritten. Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben wurden die Ansätze um 48,4 T€, insbesondere bei der Gewerbesteuer (+18,1 T€), der Grundsteuer B (+18,0 T€) und den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (+12,6 T€) überschritten. Außerdem wurden die sonstigen laufenden Einzahlungen um rd. 1,7 T€ hauptsächlich durch die Konzessionsabgaben überschritten. Die anderen Einzahlungsarten wurden in etwa wie geplant erfüllt.

Der Planansatz aus Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen wurde um 11,6 T€ überschritten, was aus den Zinsen für Festgeldanlagen und einer erhöhten Ausschüttung aus den Aktien beim Anteilignerverband resultiert.

Die Plansätze der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insgesamt um 29,3 T€ unterschritten, davon bei den Personalauszahlungen um 4,1 T€, bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (insbesondere bei den Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwendungen und beim Schullastenausgleich) um 28,0 T€ und bei den sonstigen laufenden Auszahlungen um 5,7 T€ (davon 4,0 T€ aus nicht in Anspruch genommenen Kosten für Prüfgebühren). Dagegen wurden die Zuwendungen, Umlagen und Transferauszahlungen um 8,4 T€ überschritten, davon die Kita-Kosten um 5,0 T€, die Gewerbesteuerumlage um 3,5 T€ und die Amtsumlage um 1,4 T€.

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

Gemeinde Roggenstorf

Anlage zum Jahresabschluss 2010 - Rechenschaftsbericht

ü/a*	Produkt	Sachkonto	Betrag	Deckung aus	Sachverhalt	Beschluss	
						durch	am
					Beteiligung am Bietverfahren Zwangsversteigerung in Tramm -> wurde nicht in Anspruch genommen	GVS Eilentscheid Bgm.	31.08.2010 19.11.2010
a	11401	0397-006	15.000,00	liqu. Mittel			
a	36101	54151	600,00	61101.4012	Erhöhung der		
ü	36101	54159	2.200,00	61101.4012	Kitabetreuungskosten, zu	Bgm.	19.11.2010
ü	36101	541591	1.602,00	61101.4012	wenig Kinder geplant		
ü	54101	0960-005	270.000,00	54101.2331-005 140.000,00 € Rest: liqu. Mittel	Ausbau der Str. Grevestein nach Grevenstein-Ausbau war 2011 vorgesehen, da Zuwendungsbescheid schon 2010 vorlag, wurde Maßn. vorgezogen	GVS	31.08.2010
ü	61101	54422	1.422,28	61101.4012	Amtsumlage höher als geplant	Bürgermeister	21.10.2010
Summe			290.824,28				

*ü=Überplanmäßig, a=außerplanmäßig

C.2.6.2 Eigenkapitalentwicklung

Die Eigenkapitalentwicklung wird mit dem endgültigen Jahresabschluss dargestellt.

C.2.7 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde

Verkürzte Finanzrechnung der Gemeinde Roggenstorf zum 31.12.2010

	Vorjahr 2009 T€	Haushaltsjahr 2010 T€
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-131,7
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und Auszahlungen		34,0
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		0,0
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,0	-97,7
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1,9
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,0
3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen sowie sonstige Investitionseinzahlungen		0,0
Zwischensumme	0,0	1,9
abzüglich		
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Veräußerung von Vorräten sowie sonstigen Investitionsauszahlungen		-9,2
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-7,3
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	0,0	-105,0
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		0,0
abzüglich		
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		0,0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,0	0,0
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,0
Zunahme der Verbindlk. im Rahmen der Einheitskasse		0,0
abzüglich		
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,0
Abnahme der Verbindlk. im Rahmen der Einheitskasse		0,0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,0	0,0
Abnahme der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse		105,0
Zunahme der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse		0,0
Veränderung der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse		105,0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,0	105,0

Anmerkung: Vorjahresergebnisse aufgrund Doppik-Umstellung zum 1.1.2010 nicht lieferbar.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt -131,7 T€.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit wird erhöht um den Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von 34,0 T€.

Die Entwicklung der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen wird wesentlich geprägt durch das aktuelle Zinsniveau und die Ausschüttungen aus den Aktien, die die Gemeinde beim Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG hält.

Gemeinde Roggenstorf

Anlage zum Jahresabschluss 2010 - Rechenschaftsbericht

Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis und somit eine Unterdeckung der laufenden Einzahlungen über die laufenden Auszahlungen. Somit stehen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit keine Mittel zur Finanzierung der Investitionen zur Verfügung.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit resultieren im Haushaltsjahr aus Zuwendungen (investive Schlüsselzuweisungen).

Gemeinde Roggenstorf
Anlage zum Jahresabschluss 2010 - Rechenschaftsbericht

D. Ertragslage der Gemeinde

Verkürzte Ergebnisrechnung der Gemeinde Roggenstorf zum 31.12.2010

	Vorjahr 2009 T€	Haushaltsjahr 2010 T€
1. Steuern und ähnliche Abgaben, öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge		364,4
abzüglich Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen		-208,3
Zwischensumme	0,0	156,1
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung		63,4
abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung		-256,5
Zwischensumme	0,0	-193,1
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-37,0
Finanzergebnis		34,0
außerordentliches Ergebnis		0,0
Jahresergebnis	0,0	-3,0
Netto-Einstellung in den Posten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,0

Anmerkung: Vorjahresergebnisse aufgrund Doppik-Umstellung zum 1.1.2010 nicht lieferbar.
Keine Berücksichtigung von Abschreibungen und Sonderposten-Auflösungen. Nach deren Berücksichtigung (Planansätze) beträgt das voraussichtliche Jahresergebnis -315,9 T€.

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -36,9 T€ ausgewiesen.

Es wird verbessert um das Finanzergebnis in Höhe von 34,0 T€.

Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von 2,9 T€. Nach Berücksichtigung von Abschreibungen und Sonderposten-Auflösungen (Planansätze) beträgt das voraussichtliche Jahresergebnis -315,9 T€.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet, da die Finanzausstattung der Gemeinde rückläufig ist.

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern und Umlagen

Der Betrag der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 530,81 Euro/EW.

Der Anteil der Steuern und Abgaben an den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 55 Prozent.

Der Betrag der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 98,16 Euro/EW.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen an den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 10 Prozent.

Der Betrag der Kreisumlage pro Einwohner beträgt 319,98 Euro/EW.

Der Anteil der Kreisumlage an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 30 Prozent.

Der Betrag der Amtsumlage pro Einwohner beträgt 113,11 Euro/EW.

Der Anteil der Amtsumlage an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 11 Prozent.

Der Betrag der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Einwohner beträgt 392,13 Euro/EW.

D.3.2 Abschreibungen

Die Angaben werden mit dem endgültigen Jahresabschluss nachgereicht.

D.3.3 Zinsaufwand

Der Betrag des Zins- und sonstigen Finanzaufwandes pro Einwohner beträgt 0,23 Euro/EW.

E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

F. Teilhaushalte

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte, hinsichtlich der Investitionen wird auf Punkt 2.1.1 verwiesen.

Teilhaushalt 1:		Zentrale Verwaltung

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
11101	Verwaltungssteuerung	-600	-1.048,17	448,17
11102	Gemeindevertretung, Ausschüsse	-6.600	-6.362,98	-237,02
11201	Personalwesen	-17.500	-13.091,49	-4.408,51
11401	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	-71.500	-59.089,76	-12.410,24
11402	Sonstige zentrale Dienste	-5.300	-4.365,48	-934,52
1	Teilhaushalt ges.	-101.500,00	-83.957,88	-17.542,12

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Im Produkt 11201 (Personalwesen) sind höhere Erträge bei den Personalkostenzuschüssen (+1,0 T€) und geringere Aufwendungen bei den Personalkosten (-3,2 T€) zu verzeichnen, da für einen Arbeitnehmer und einen geringfügig Beschäftigten das höchstmögliche Entgelt geplant, jedoch nicht benötigt wurde. Die Agentur für Arbeit hat jedoch auch die Tarifierhöhungen und Einmalzahlungen erstattet.

Im Produkt 11401 (Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement) sind die Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung geringer ausgefallen (-8,1 T€).

Folgende Abschreibungsbeträge wurden veranschlagt, aber noch nicht gebucht:

Produkt	Betrag
11401	2.900
11402	400

Gleiches gilt für die Auflösungen von Sonderposten.

Teilhaushalt 2:		Sicherheit und Ordnung

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
12101	Wahlen	0	0,00	0,00
12601	Allgemeiner Brandschutz	-14.900	-6.104,39	-8.795,61
2	Teilhaushalt ges.	-14.900,00	-6.104,39	-8.795,61

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Im Produkt 12601 (Allgemeiner Brandschutz) wurde insbesondere bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Fahrzeugunterhaltung, technische Ausstattung) eingespart (-3,6 T€). Weitere Einsparungen gab es bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (Untersuchungen, Dienst- und Schutzbekleidung) in Höhe von 1,6 T€. Nicht geplant war außerdem eine Spende über 500 Euro. Hinzu kommen noch die Abschreibungen (4.100 Euro) und die Auflösungen von Sonderposten (1.900 Euro).

Gemeinde Roggenstorf
Anlage zum Jahresabschluss 2010 - Rechenschaftsbericht

Teilhaushalt 3:		Schule, Kultur, Soziales und Sport

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
21101	Schulkostenbeiträge Grundschule	-33.600	-38.185,85	4.585,85
21501	Schulkostenbeiträge Regionalschule	-27.500	-19.031,37	-8.468,63
28102	Kulturelle Veranstaltungen (eigene Dorffeste)	-1.500	-842,22	-657,78
35101	Seniorenbetreuung	-3.000	-2.285,85	-714,15
36101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	-38.300	-42.487,04	4.187,04
42101	Förderung des Sports	-800	-500,00	-300,00
42401	Bolzplatz Roggenstorf	-200	-59,55	-140,45
3	Teilhaushalt ges.	-104.900,00	-103.391,88	-1.508,12

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Die Schulkostenbeiträge für Schüler an den Grundschulen sind gegenüber der Planung um 4,6 T€ gestiegen. Die Schulkostenbeiträge für Schüler an den Regionalen Schulen sind gegenüber der Planung um 8,5 T€ gesunken. Dies ist in den Veränderungen in den Schülerzahlen begründet.

Die Zuschüsse für die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege sind aufgrund von Veränderungen in der Kinderzahl (durchschnittliche Anzahl der Kinder geplant: 44, tatsächlich: 60) und der Belegung der verschiedenen Betreuungsformen erheblich gestiegen (+4,2 T€).

In diesem Teilhaushalt wurden keine Abschreibungen veranschlagt.

Teilhaushalt 4:		Planung, Erschließung und Verkehrsanlagen

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
51101	Orts- und Regionalplanung	0	0,00	0,00
53801	Niederschlagswasserabgabe	0	-1.985,50	1.985,50
54001	Konzessionsabgaben	12.100	13.078,27	-978,27
54101	Gemeindestraßen	-250.200	-4.053,43	-246.146,57
54201	Rad-, Gehwege an Kreisstraßen	-80.300	-6.292,80	-74.007,20
54401	Rad-, Gehwege an Bundesstraßen	-400	0,00	-400,00
4	Teilhaushalt ges.	-318.800,00	746,54	-319.546,54

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Das Produkt Niederschlagswasserabgabe wurde bei der Planung nicht berücksichtigt, da diese erstmals im Jahr 2011 rückwirkend ab 2010 erhoben wurde. Es wurde eine Rückstellung gebildet.

Die Konzessionsabgaben wurden um rd. 950 Euro überschritten.

Gemeinde Roggenstorf

Anlage zum Jahresabschluss 2010 - Rechenschaftsbericht

Bei den Gemeindestraßen wurden die Aufwendungen für die Unterhaltung mit rd. 10 T€ nicht in Anspruch genommen, da die geplante Sanierung der Straße nach Moor aufgrund höherer Kosten in das Folgejahr verschoben wurde.

Folgende Abschreibungsbeträge wurden veranschlagt, aber noch nicht gebucht:

Produkt	Betrag
54101	238.900
54201	73.100
54401	400

Gleiches gilt für die Auflösungen von Sonderposten.

Teilhaushalt 5:		Natur- und Landschaftspflege

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
54501	Straßenreinigung und Winterdienst	-15.000	-17.604,10	2.604,10
55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-2.900	0,00	-2.900,00
55201	Gewässerunterhaltung außerhalb WBV	-2.000	0,00	-2.000,00
55202	Wasser- und Bodenverbände	-2.900	-2.357,08	-542,92
56101	Umweltschutzmaßnahmen	800,00	988,08	-188,08
5	Teilhaushalt ges.	-22.000,00	-18.973,10	-3.026,90

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Im Produkt 54501 (Straßenreinigung und Winterdienst) gab es Überschreitungen in Höhe von 2,6 T€.

Im Produkt 55101 (Öffentliches Grün) wurden die geplanten Aufwendungen von 2,3 T€ für Baumpflegemaßnahmen nicht in Anspruch genommen. Die geplanten Abschreibungen in Höhe von 400 Euro wurden noch nicht gebucht.

Im Produkt 55201 (Gewässerunterhaltung) wurden die geplanten Aufwendungen in Höhe von 2,0 T€ nicht benötigt.

Teilhaushalt 6:		Allgemeine Deckungsmittel

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
61101	Steuern; allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	128.900,00	174.644,56	-45.744,56
61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	11.000,00	26.912,66	-15.912,66
62601	Gewinnanteile E.ON edis	6.500,00	7.197,18	-697,18
6	Teilhaushalt ges.	146.400,00	208.754,40	-62.354,40

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Mehrerträge gegenüber den Planansätzen betreffen vor allem die Steuern im Produkt 61101, insbesondere

1. Mehrerträge in der Grundsteuer B von 18.73,29 Euro, (Hier wurde ein Gewerbegrundstück, dass zum Teil auf dem Gebiet der Gemeinde Mallentin liegt, teilweise der Gemeinde Roggenstorf zugeordnet.)
2. Mehrerträge in der Gewerbesteuer von 18.062,00 Euro,

3. Mehrerträge beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer von 14.176,45 Euro, im Produkt 61201

4. Zinserträge aus den Fest- und Tagesgeldanlagen von 11.846,16 Euro sowie im Produkt 62601

5. Mehrerträge aus Dividenden des Anteilseignerverbandes von 697,18 Euro.

Dagegen kam es zu Mehraufwendungen im Produkt 61101 aufgrund der Erhöhung der Amtsumlage um rd. 1,4 T€. Es wurden jedoch die Sachverständigenkosten für Prüfgebühren (4 T€) eingespart, weil diese Kosten aus dem Amtshaushalt getragen wurden.

G. Prognosebericht

Der Haushalt der Gemeinde Roggenstorf weist auch in den Folgejahren Fehlbeträge im Ergebnishaushalt aus. Ein negatives Jahresergebnis reduziert das Eigenkapital der Gemeinde.

Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich noch über einen positiven Liquiditätsbestand auf dem Verrechnungskonto bei der Stadt in Höhe von rd. 592,6 T€ (Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016 lt. Haushaltsplan 2013).

Trotz Ausschöpfung aller Einnahmemöglichkeiten und Einsparpotenziale wird die Gemeinde auch in den Folgejahren keinen Haushaltsausgleich erlangen können.

Die Planung neuer Investitionen wird nur realisiert, wenn Zuwendungen bewilligt werden.

H. Risikobericht

Erhebliche Risiken für die künftige Haushaltsplanung ergeben sich aus der fortlaufenden Reduzierung der Schlüsselzuweisungen seitens des Landes. Aus dieser Situation heraus muss die Forderung nach einer künftig aufgabengerechten Finanzausstattung bekräftigt werden. Vor dem Hintergrund steigender Ausgaben und Umlageverpflichtungen und der Tatsache, dass die meisten Städte und Gemeinden ihre Haushalte nur durch Verbrauch der letzten liquiden Mittel oder durch die Aufnahme von Kassenkrediten ausgleichen können, ist offen, wie es weitergehen soll, wenn die Landeszuweisungen nach dem Gleichmäßigkeitsgrundsatz im FAG weiter sinken. Entsprechende Entlastungen auf der Ausgabenseite sind in den nächsten Jahren weder von der Bundes- noch von der Landesebene erkennbar. Es ist zu befürchten, dass die Städte und Gemeinden in Mecklenburg-Vorpommern ihre Aufgaben nicht mehr finanzieren können. Die Folge sind unvermeidbare Einschnitte, insbesondere bei Aufgaben im kulturellen und sozialen Bereich, massive Erhöhung der Abgabenlasten, Streichung von wichtigen Investitionen, fehlende Möglichkeiten, Eigenanteile für Fördermittel bereit zu stellen.

Das Innenministerium weist zudem darauf hin, dass für den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung auf Grund der Neuberechnung der Quoten für die Aufteilung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer und den Zuweisungen nach dem Familienleistungsausgleich Planungsrisiken bestehen. Insbesondere die Neuberechnung der Zuweisungsquote für die Umsatzsteuer wird entsprechend Gemeindefinanzreformgesetz stärker die Elemente Gewerbesteueraufkommen, sozialversicherungspflichtige Beschäftigte und sozialversicherungspflichtige Einkommen berücksichtigen.



Ergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		185.300,00	0,00	5.824,28	0,00	0,00	191.124,28	0,00	191.124,28	235.679,60	-44.555,32	0,00	235.679,60	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		69.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.100,00	0,00	69.100,00	62.778,79	6.321,21	0,00	62.778,79	0,00	41
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.100,00	0,00	16.100,00	16.210,65	-110,65	0,00	16.210,65	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	9.945,60	-645,60	0,00	9.945,60	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	664,09	-164,09	0,00	664,09	0,00	442,448
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9.	+ Sonstige laufende Erträge		100.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.800,00	0,00	100.800,00	102.573,52	-1.773,52	0,00	102.573,52	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		381.100,00	0,00	5.824,28	0,00	0,00	386.924,28	0,00	386.924,28	427.852,25	-40.927,97	0,00	427.852,25	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		39.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.700,00	0,00	39.700,00	35.613,53	4.086,47	0,00	35.613,53	0,00	50
12.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		195.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.698,66	191.501,34	0,00	191.501,34	163.892,67	27.608,67	0,00	163.892,67	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		320.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320.200,00	0,00	320.200,00	0,00	320.200,00	0,00	0,00	0,00	53



Ergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		247.800,00	0,00	5.824,28	0,00	4.059,53	257.683,81	0,00	257.683,81	256.470,39	1.213,42	0,00	256.470,39	0,00	54
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		14.400,00	0,00	0,00	0,00	-360,87	14.039,13	0,00	14.039,13	8.764,31	5.274,82	0,00	8.764,31	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		817.300,00	0,00	5.824,28	0,00	0,00	823.124,28	0,00	823.124,28	464.740,90	358.383,38	0,00	464.740,90	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-436.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-436.200,00	0,00	-436.200,00	-36.888,65	-399.311,35	0,00	-36.888,65	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	34.063,09	-11.563,09	0,00	34.063,09	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	100,75	1.899,25	0,00	100,75	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	33.962,34	-13.462,34	0,00	33.962,34	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-415.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-415.700,00	0,00	-415.700,00	-2.926,31	-412.773,69	0,00	-2.926,31	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	0,00	0,00	0,00	491
26.	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591



Ergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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	0,00	0,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-415.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-415.700,00	0,00	-415.700,00	-2.926,31	-412.773,69	0,00	-2.926,31	0,00	
29.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-415.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-415.700,00	0,00	-415.700,00	-2.926,31	-412.773,69	0,00	-2.926,31	0,00	
32.	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
33.	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-415.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-415.700,00	0,00	-415.700,00	-2.926,31	-412.773,69	0,00	-2.926,31	0,00	



Ergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

24

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
35.	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594
36.	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-415.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-415.700,00	0,00	-415.700,00	-2.926,31	-412.773,69	0,00	-2.926,31	0,00	
	nachrichtlich															
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	0,00	----	0,00	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	-2.926,31	----	0,00	----	----	

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



Finanzrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

25

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		185.300,00	0,00	5.824,28	0,00	0,00	191.124,28	0,00	191.124,28	233.720,28	-42.596,00	0,00	233.720,28	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		61.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.900,00	0,00	61.900,00	61.481,26	418,74	0,00	61.481,26	0,00	61
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.100,00	0,00	16.100,00	16.237,59	-137,59	0,00	16.237,59	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	9.945,60	-645,60	0,00	9.945,60	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	664,09	-164,09	0,00	664,09	0,00	642,648
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		12.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	14.035,81	-1.735,81	0,00	14.035,81	0,00	66 ./. 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		285.400,00	0,00	5.824,28	0,00	0,00	291.224,28	0,00	291.224,28	336.084,63	-44.860,35	0,00	336.084,63	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		39.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.700,00	0,00	39.700,00	35.624,53	4.075,47	0,00	35.624,53	0,00	70
12.	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		195.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.698,66	191.501,34	0,00	191.501,34	167.220,69	24.280,65	0,00	167.220,69	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		247.800,00	0,00	5.824,28	0,00	4.059,53	257.683,81	0,00	257.683,81	256.212,40	1.471,41	0,00	256.212,40	0,00	74
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75



Finanzrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		14.400,00	0,00	0,00	0,00	-360,87	14.039,13	0,00	14.039,13	8.697,02	5.342,11	0,00	8.697,02	0,00	76 / 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		497.100,00	0,00	5.824,28	0,00	0,00	502.924,28	0,00	502.924,28	467.754,64	35.169,64	0,00	467.754,64	0,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		-211.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-211.700,00	0,00	-211.700,00	-131.670,01	-80.029,99	0,00	-131.670,01	0,00	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	34.063,09	-11.563,09	0,00	34.063,09	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	100,75	1.899,25	0,00	100,75	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	33.962,34	-13.462,34	0,00	33.962,34	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-191.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-191.200,00	0,00	-191.200,00	-97.707,67	-93.492,33	0,00	-97.707,67	0,00	
23.	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
24.	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-191.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-191.200,00	0,00	-191.200,00	-97.707,67	-93.492,33	0,00	-97.707,67	0,00	



Finanzrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.600,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	142.600,00	0,00	142.600,00	1.919,90	140.680,10	0,00	1.919,90	0,00	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682
29.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
31.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
33.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		2.600,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	142.600,00	0,00	142.600,00	1.919,90	140.680,10	0,00	1.919,90	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		9.200,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	294.200,00	0,00	294.200,00	9.244,44	284.955,56	0,00	9.244,44	0,00	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	0,00	0,00	0,00	786
38.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
39.	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788
39a	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		9.200,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	294.200,00	0,00	294.200,00	9.244,44	284.955,56	0,00	9.244,44	0,00	



Finanzrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-6.600,00	0,00	-145.000,00	0,00	0,00	-151.600,00	0,00	-151.600,00	-7.324,54	-144.275,46	0,00	-7.324,54	0,00	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-197.800,00	0,00	-145.000,00	0,00	0,00	-342.800,00	0,00	-342.800,00	-105.032,21	-237.767,79	0,00	-105.032,21	0,00	
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 + 692
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47.	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Finanzrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		197.800,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	342.800,00	0,00	342.800,00	105.032,21	237.767,79	0,00	105.032,21	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		197.800,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	342.800,00	0,00	342.800,00	105.032,21	237.767,79	0,00	105.032,21	0,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		197.800,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	342.800,00	0,00	342.800,00	105.032,21	237.767,79	0,00	105.032,21	0,00	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.531,29	-27.531,29	0,00	27.531,29	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.531,29	-27.531,29	0,00	27.531,29	0,00	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Finanzrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

30

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
57.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	0,00	0,00	----	----	----	----	
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)		----	----	----	----	----	----	----	0,00	0,00	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	1.053.555,00	1.053.555,30	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	710.755,00	948.523,09	----	----	----	----	

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

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Roggenstorf zum 31.12.2010

lfd. Nr.	Art (gem. § 48 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	Wertberichtigunge n	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.	-33.815,29 €	0,00 €	0,00 €	-33.815,29 €	0,00 €	0,00 €	-33.815,29 €	0,00 €
	Gebührenforderungen	-12.975,46 €	0,00 €	0,00 €	-12.975,46 €	0,00 €	0,00 €	-12.975,46 €	0,00 €
	Beitragsforderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Steuerforderungen	-20.840,33 €	0,00 €	0,00 €	-20.840,33 €	0,00 €	0,00 €	-20.840,33 €	0,00 €
	- Grundsteuer	-20.840,33 €	0,00 €	0,00 €	-20.840,33 €	0,00 €	0,00 €	-20.840,33 €	0,00 €
	- Gewerbesteuer	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- Sonstige	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Sonstige öffentlich-rechtliche Ford.	0,50 €	0,00 €	0,00 €	0,50 €	0,00 €	0,00 €	0,50 €	0,00 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-5.530,76 €	0,00 €	0,00 €	-5.530,76 €	0,00 €	0,00 €	-5.530,76 €	0,00 €
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Forderungsübersicht gem. § 51 GemHVO-Doppik Roggenstorf zum 31.12.2010									
lfd. Nr.	Art (gem. § 48 Abs. 5 Nr. 4 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		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvorjahres
		in €							
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	keine								
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	947.368,67 €	0,00 €	0,00 €	947.368,67 €	0,00 €	0,00 €	947.368,67 €	0,00 €
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	45.243,07 €	0,00 €	0,00 €	45.243,07 €	0,00 €	0,00 €	45.243,07 €	0,00 €
	Sonstige Vermögensgegenstände	45.243,07 €	0,00 €	0,00 €	45.243,07 €	0,00 €	0,00 €	45.243,07 €	0,00 €
	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	953.265,69 €	0,00 €	0,00 €	953.265,69 €	0,00 €	0,00 €	953.265,69 €	0,00 €

Verbindlichkeitenübersicht gem. § 52 GemHVO-Doppik für die Gemeinde Roggenstorf per 31.12.2010

lfd. Nr.	Art (gem. § 48 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2010 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2010 (Nominal-wert)	Abzinsung zum 31.12.2010	Stand zum 31.12.2010 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2009 (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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	davon									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungs-maßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2.2.1	Verbindlichkeiten aus der Zwischenfinanzierung von Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Zwischen-finanzierung von laufenden Ein- und Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.2.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €

lfd. Nr.	Art (gem. § 48 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2010 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2010 (Nominal-wert)	Abzinsung zum 31.12.2010	Stand zum 31.12.2010 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2009 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Untern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonder-rechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.985,50 €	0,00 €	0,00 €	1.985,50 €	0,00 €	1.985,50 €	0,00 €		0,00 €
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	7.179,46 €	0,00 €	0,00 €	7.179,46 €	0,00 €	7.179,46 €	0,00 €		0,00 €
	davon									
	Sonstige Verbindlichkeiten	7.179,46 €	0,00 €	0,00 €	7.179,46 €	0,00 €	7.179,46 €	0,00 €		0,00 €
	Kreditorische Debitoren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4	Summe der Verbindlichkeiten	9.164,96 €	0,00 €	0,00 €	9.164,96 €	0,00 €	9.164,96 €	0,00 €		0,00 €



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

35

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Produktbeschreibung

- Öffentlichkeitsarbeit:

Partnerschaften

Veröffentlichungen

Ehrungen und Repräsentationen

Veranstaltungen und Aktionen

- Mitgliedschaften in Verbänden und Vereinen:

Mitgliedschaft STGT

Auftragsgrundlage

BGB; GG; Landesgesetze; Bundes- und Europagesetze, Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Zielgruppen

Alle Bürger und Bürgerinnen

Produktziele

- Bürgernähe und Bürgerbeteiligung an kommunalen Prozessen

- Wirtschaftlich wachsender Verwaltungsbereich mit hohem

Lebensniveau

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	503,45	1.103,45	0,00	1.103,45	1.048,17	55,28	0,00	1.048,17	0,00
	56430000 Mitgliedsbeitrag Städte- u.		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	344,72	55,28	0,00	344,72	0,00
	Gemeindetag														
	56930000 Repräsentationen der		200,00	0,00	0,00	0,00	503,45	703,45	0,00	703,45	703,45	0,00	0,00	703,45	0,00
	Gemeinde														



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

36

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		600,00	0,00	0,00	0,00	503,45	1.103,45	0,00	1.103,45	1.048,17	55,28	0,00	1.048,17	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-600,00	0,00	0,00	0,00	-503,45	-1.103,45	0,00	-1.103,45	-1.048,17	-55,28	0,00	-1.048,17	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-600,00	0,00	0,00	0,00	-503,45	-1.103,45	0,00	-1.103,45	-1.048,17	-55,28	0,00	-1.048,17	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-600,00	0,00	0,00	0,00	-503,45	-1.103,45	0,00	-1.103,45	-1.048,17	-55,28	0,00	-1.048,17	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-600,00	0,00	0,00	0,00	-503,45	-1.103,45	0,00	-1.103,45	-1.048,17	-55,28	0,00	-1.048,17	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

37

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Produktbeschreibung

- Gemeindevertretung:
 - Aufwandsentschädigung
- Ausschüsse und deren Mitglieder, auch Rechnungsprüfung:
 - Aufwandsentschädigung
- Fraktionen:
 - Aufwendungen
- ehrenamtlicher Bürgermeister:
 - Vertretung in kommunalen Verbänden
 - Vertretung in Beteiligungsunternehmen
 - Verfügunsmittel
- Hauptsatzung
- Geschäftsordnung

Auftragsgrundlage

Kommunalverfassung M-V

Geschäftsordnungen

Hauptsatzungen

EntschVO

Spezialvorschriften

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.610,00	290,00	0,00	5.610,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.610,00	290,00	0,00	5.610,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

38

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		700,00	0,00	0,00	0,00	145,00	845,00	0,00	845,00	752,98	92,02	0,00	752,98	0,00
	56130000 Aufwendungen für Reisekosten		600,00	0,00	0,00	0,00	145,00	745,00	0,00	745,00	745,00	0,00	0,00	745,00	0,00
	56390000 sonstige Geschäftsaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	7,98	92,02	0,00	7,98	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		6.600,00	0,00	0,00	0,00	145,00	6.745,00	0,00	6.745,00	6.362,98	382,02	0,00	6.362,98	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	-145,00	-6.745,00	0,00	-6.745,00	-6.362,98	-382,02	0,00	-6.362,98	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	-145,00	-6.745,00	0,00	-6.745,00	-6.362,98	-382,02	0,00	-6.362,98	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	-145,00	-6.745,00	0,00	-6.745,00	-6.362,98	-382,02	0,00	-6.362,98	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	-145,00	-6.745,00	0,00	-6.745,00	-6.362,98	-382,02	0,00	-6.362,98	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

39

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

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



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

40

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

Produktbeschreibung

- Gemeindearbeiter
- BEZ nach § 16 e SGB II und Pauschalbeschäftigter
- Arbeitsmedizin
- Arbeitssicherheit

Auftragsgrundlage

TvöD

Arbeitsverträge

Bundes- und Landesgesetze

Zielgruppen

Mitarbeiter

Gemeindevertreter

Produktziele

- Effektiver Personaleinsatz zur Erreichung einer hohen Wirtschaftlichkeit
- Rechtmäßigkeit in der Abwicklung von Personalmaßnahmen sowie in der Bezüge- und Besoldungsabrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	15.148,67	-1.048,67	0,00	15.148,67	0,00
	41441000 Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund (ARGE für Gemeindearbeiter)		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	15.148,67	-1.048,67	0,00	15.148,67	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

41

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	15.148,67	-1.048,67	0,00	15.148,67	0,00
11.	- Personalaufwendungen		31.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.400,00	0,00	31.400,00	28.240,16	3.159,84	0,00	28.240,16	0,00
	50190000 Aufwandsentschädigung (Betreuung Luise-Reuter-Haus)		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	382,88	17,12	0,00	382,88	0,00
	50221000 Aufwendungen für Arbeitnehmervergütungen		24.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.400,00	0,00	24.400,00	22.365,10	2.034,90	0,00	22.365,10	0,00
	50320000 Aufwendungen für Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	559,23	140,77	0,00	559,23	0,00
	50420000 Aufwendungen für Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	4.606,96	893,04	0,00	4.606,96	0,00
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Unfallversicherung)		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	325,99	74,01	0,00	325,99	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		31.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.600,00	0,00	31.600,00	28.240,16	3.359,84	0,00	28.240,16	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

42

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.500,00	0,00	-17.500,00	-13.091,49	-4.408,51	0,00	-13.091,49	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.500,00	0,00	-17.500,00	-13.091,49	-4.408,51	0,00	-13.091,49	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.500,00	0,00	-17.500,00	-13.091,49	-4.408,51	0,00	-13.091,49	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.500,00	0,00	-17.500,00	-13.091,49	-4.408,51	0,00	-13.091,49	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

43

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Produktbeschreibung

- Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung, Instandhaltung sowie Neuerrichtung und -herstellung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen, sowohl für Wohn- und gewerbliche Nutzung als auch öffentliche Nutzung des Gemeinbedarfs
- Bearbeitung von Vorkaufsrechten gemäß § 24 BauGB
- Beteiligung an Verfahren der Restitution, der Vermögenszuordnung sowie Nachbarschaftsangelegenheiten

Auftragsgrundlage

- Alle baulichen Vorschriften, die für die Bereitstellung privater und öffentlicher Bauten zu berücksichtigen sind (z.B. LbauO, BrandschutzVO usw.)
- VOB, VOL, HOAI
- Gemeindevertreterbeschluss

Zielgruppen

Bürger der Gemeinde als Nutzer der Immobilien und Liegenschaften
Dritte, soweit sie kontinuierliche Mieter/ Nutzer der Gebäude sind

Produktziele

- Wirtschaftliche Kostenoptimierung im Bereich Bewirtschaftungskosten/ Instandhaltung/ Reinigung/ Wartung bei gleichzeitiger Sicherstellung der erforderlichen Qualität und Betriebssicherheit
- Verlängerung der Restlaufzeiten von Gebäuden durch kontinuierliche und effektive Instandhaltungssysteme (Instandhaltungskataster)

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



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

44

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
			200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43220000 Benutzungsgebühren		3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	3.270,00	30,00	0,00	3.270,00	0,00
			3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	3.270,00	30,00	0,00	3.270,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 Erträge aus Mieten und Pachten 44111000 Erträge aus Mieten und Pachten aus Personenkonten		9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	9.945,60	-645,60	0,00	9.945,60	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411,97	-411,97	0,00	411,97	0,00
			9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	9.533,63	-233,63	0,00	9.533,63	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44251000 Kostenerstattungen sonstige Bewirtschaftungskosten von privaten Unternehmen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	664,09	-164,09	0,00	664,09	0,00
			500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	664,09	-164,09	0,00	664,09	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge 46280000 Periodenfremde Erträge (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,27	-99,27	0,00	99,27	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,27	-99,27	0,00	99,27	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		13.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.300,00	0,00	13.300,00	13.978,96	-678,96	0,00	13.978,96	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

45

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		80.900,00	0,00	0,00	0,00	-648,45	80.251,55	0,00	80.251,55	72.821,36	7.430,19	0,00	72.821,36	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	91,64	8,36	0,00	91,64	0,00
	52250000 Aufwendungen für Heizöl		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.935,38	1.064,62	0,00	1.935,38	0,00
	52260000 Aufwendungen für Strom		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	1.700,57	699,43	0,00	1.700,57	0,00
	52270000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-503,45	496,55	0,00	496,55	472,58	23,97	0,00	472,58	0,00
	52310000 Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	636,84	863,16	0,00	636,84	0,00
	52320000 Aufwendungen für WBVB (gemeindeeigene Grundstücke)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	942,83	57,17	0,00	942,83	0,00
	52323100 Reinigungskosten		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	288,05	11,95	0,00	288,05	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00	0,00	0,00	0,00	-145,00	55,00	0,00	55,00	11,99	43,01	0,00	11,99	0,00
	52541000 Kostenerstattungen an der Bund		71.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.400,00	0,00	71.400,00	66.741,48	4.658,52	0,00	66.741,48	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und gr.gl. Rechte		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

46

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53800000 Abschreibungen auf Fahrz., Masch., techn. Anl., Betriebs- und Geschäftsausst.		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	247,36	752,64	0,00	247,36	0,00
	56210000 Nutzungsentgelt Buswendeplatz Rankendorf		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	-20,00	0,00	20,00	0,00
	56350000 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	56411000 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	207,36	692,64	0,00	207,36	0,00
	56980000 Periodenfremde Aufwendungen (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	-20,00	0,00	20,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		84.800,00	0,00	0,00	0,00	-648,45	84.151,55	0,00	84.151,55	73.068,72	11.082,83	0,00	73.068,72	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-71.500,00	0,00	0,00	0,00	648,45	-70.851,55	0,00	-70.851,55	-59.089,76	-11.761,79	0,00	-59.089,76	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-71.500,00	0,00	0,00	0,00	648,45	-70.851,55	0,00	-70.851,55	-59.089,76	-11.761,79	0,00	-59.089,76	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-71.500,00	0,00	0,00	0,00	648,45	-70.851,55	0,00	-70.851,55	-59.089,76	-11.761,79	0,00	-59.089,76	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

47

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-71.500,00	0,00	0,00	0,00	648,45	-70.851,55	0,00	-70.851,55	-59.089,76	-11.761,79	0,00	-59.089,76	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

48

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

Produktbeschreibung

Erbringung interner Dienstleistungen

- Zentrale Materialbeschaffung und Zubehör
- EDV, Telekommunikation
- zentrale Fahrzeughaltung
- KSA
- Versicherungsangelegenheiten
- Werkzeug, Geräte für Gemeindearbeiter

Auftragsgrundlage

Vergaberichtlinie

HH-Plan

Produktziele

- Wirtschaftlicher Einkauf durch Bedarfszusammenfassung
- Sicherung der Bereitstellung von Materialbedarf unter Einhaltung der Vorgaben nach den Ausschreibungs- und Vergaberichtlinien

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	3.493,08	206,92	0,00	3.493,08	0,00
	52350000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung		1.300,00	0,00	0,00	0,00	391,99	1.691,99	0,00	1.691,99	1.691,99	0,00	0,00	1.691,99	0,00
	52352000 Aufwendungen für Betriebs- und Schmierstoffe		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.186,38	13,62	0,00	1.186,38	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

49

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52370000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-391,99	608,01	0,00	608,01	554,83	53,18	0,00	554,83	0,00
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 €)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	59,88	140,12	0,00	59,88	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	872,40	327,60	0,00	872,40	0,00
	56340000 Aufwendungen für Telefon		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	183,39	16,61	0,00	183,39	0,00
	56412000 Aufwendungen für Kfz-Versicherungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	391,51	8,49	0,00	391,51	0,00
	56416000 Aufwendungen für KSA - Allgemeine Haftpflicht		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	297,50	102,50	0,00	297,50	0,00
	56820000 Aufwendungen für Kraftfahrzeugsteuer		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

50

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	4.365,48	934,52	0,00	4.365,48	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-4.365,48	-934,52	0,00	-4.365,48	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-4.365,48	-934,52	0,00	-4.365,48	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-4.365,48	-934,52	0,00	-4.365,48	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-4.365,48	-934,52	0,00	-4.365,48	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

51

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- ehrenamtliche Tätigkeit:
 - Aufwandsentschädigungen
- Einrichtungen des Brandschutzes:
 - Feuerwehrautos
 - Feuerwehrtechnisches Gerät
 - Brandschutztechnische Prüfungen
- Gefahrenabwehrender Brandschutz, technische Hilfe und Wasserwehr:
 - Brandbekämpfung
 - Brandsicherheitswachdienst
 - Befreiung von Personen und Tieren
 - Beseitigung von Verkehrshindernissen, Überschwemmungen
 - Beseitigung von akuten biologischen, chemischen und radioaktiven Umweltgefahren
- Aus- und Fortbildung, Brandschutzerziehung und -aufklärung
 - Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kräfte
 - Brandschutzerziehung und -aufklärung der Bevölkerung, von Unternehmen, Institutionen und Behörden
- Dienstleistungen für Dritte:
 - Überlassung von Geräten
 - Schulungen, Brandschutzerziehungen und -aufklärung
- Löschwasserschau

Auftragsgrundlage

Landesgesetze
Brandschutzgesetz

Zielgruppen

Einwohner und -innen der Gemeinde Roggenstorf
Gewerbetreibende
Öffentliche Einrichtungen

Produktziele

- Schutz von Leben und Gesundheit



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

52

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

- Erhalt von Sachwerten
- Schutz der Umwelt bei Brand und sonstiger Gefahr
- Ständige Einsatzbereitschaft
- Beseitigung von Störungen der öffentlichen Sicherheit und Ordnung

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 €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00
			1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge <i>46290000 Erträge aus Spenden</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	500,00	1.400,00	0,00	500,00	0,00
11.	- Personalaufwendungen <i>50190000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit</i>		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.380,49	619,51	0,00	1.380,49	0,00
			2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.380,49	619,51	0,00	1.380,49	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52339000 sonstige Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 52350000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung</i>		5.900,00	0,00	0,00	0,00	11,22	5.911,22	0,00	5.911,22	2.317,77	3.593,45	0,00	2.317,77	0,00
			2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	358,86	2.141,14	0,00	358,86	0,00
			1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	946,09	853,91	0,00	946,09	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

53

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52370000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		800,00	0,00	0,00	0,00	11,22	811,22	0,00	811,22	811,22	0,00	0,00	811,22	0,00
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
	52480000 Aufwendungen für Einsatzverpflegung		200,00	0,00	0,00	0,00	-101,60	98,40	0,00	98,40	0,00	98,40	0,00	0,00	0,00
	52490000 Aufwendungen für sonstige Verbrauchsmittel		100,00	0,00	0,00	0,00	101,60	201,60	0,00	201,60	201,60	0,00	0,00	201,60	0,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen (Verdienstausschlag)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestellung und Erweiterung der Verwaltung		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00
	53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

54

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54190000 Zuschuss an Kameradschaftskasse		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	255,00	245,00	0,00	255,00	0,00
			500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	255,00	245,00	0,00	255,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung 56130000 Aufwendungen für Reisekosten 56140000 Aufwendungen für ärztliche Untersuchung 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände 56310000 Aufwendungen für Büromaterial 56320000 Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten 56360000 Öffentlichkeitsarbeit 56412000 Aufwendungen für Kfz-Versicherungen		4.300,00	0,00	0,00	0,00	-11,22	4.288,78	0,00	4.288,78	2.651,13	1.637,65	0,00	2.651,13	0,00
			400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	146,78	253,22	0,00	146,78	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	-9,68	90,32	0,00	90,32	90,00	0,32	0,00	90,00	0,00
			500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	504,47	495,53	0,00	504,47	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	-30,00	70,00	0,00	70,00	5,66	64,34	0,00	5,66	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	2,92	97,08	0,00	2,92	0,00
			200,00	0,00	0,00	0,00	9,68	209,68	0,00	209,68	209,68	0,00	0,00	209,68	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
			300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	291,56	8,44	0,00	291,56	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

55

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56414000 Aufwendungen für Unfallkasse FFW		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	601,55	98,45	0,00	601,55	0,00
	56420000 Aufwendungen für Beiträge an den Kreisfeuerwehrverband		300,00	0,00	0,00	0,00	30,00	330,00	0,00	330,00	330,00	0,00	0,00	330,00	0,00
	56930000 Aufwendungen für Repräsentationen, Geburtstage, Jubiläen		500,00	0,00	0,00	0,00	-11,22	488,78	0,00	488,78	468,51	20,27	0,00	468,51	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		16.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.800,00	0,00	16.800,00	6.604,39	10.195,61	0,00	6.604,39	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-14.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.900,00	0,00	-14.900,00	-6.104,39	-8.795,61	0,00	-6.104,39	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-14.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.900,00	0,00	-14.900,00	-6.104,39	-8.795,61	0,00	-6.104,39	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-14.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.900,00	0,00	-14.900,00	-6.104,39	-8.795,61	0,00	-6.104,39	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-14.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.900,00	0,00	-14.900,00	-6.104,39	-8.795,61	0,00	-6.104,39	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

56

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

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



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

57

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Katrin Schulz

Auftragsgrundlage

SchulG

Schullastenausgleichsgesetz

Produktbeschreibung

- Zuweisungen an die Träger der Grundschulen

inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen

Aufenthaltes

Zielgruppen

fremde Träger

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		33.600,00	0,00	0,00	0,00	5.175,26	38.775,26	0,00	38.775,26	37.744,50	1.030,76	0,00	37.744,50	0,00
	52543000 Schullastenausgleich an Gemeinden		27.500,00	0,00	0,00	0,00	6.451,19	33.951,19	0,00	33.951,19	33.951,19	0,00	0,00	33.951,19	0,00
	52549000 Schullastenausgleich an kirchliche Einrichtungen		6.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.275,93	4.824,07	0,00	4.824,07	3.793,31	1.030,76	0,00	3.793,31	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	441,35	441,35	0,00	441,35	441,35	0,00	0,00	441,35	0,00
	56980000 periodenfremder Aufwand (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	441,35	441,35	0,00	441,35	441,35	0,00	0,00	441,35	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		33.600,00	0,00	0,00	0,00	5.616,61	39.216,61	0,00	39.216,61	38.185,85	1.030,76	0,00	38.185,85	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

58

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-33.600,00	0,00	0,00	0,00	-5.616,61	-39.216,61	0,00	-39.216,61	-38.185,85	-1.030,76	0,00	-38.185,85	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-33.600,00	0,00	0,00	0,00	-5.616,61	-39.216,61	0,00	-39.216,61	-38.185,85	-1.030,76	0,00	-38.185,85	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-33.600,00	0,00	0,00	0,00	-5.616,61	-39.216,61	0,00	-39.216,61	-38.185,85	-1.030,76	0,00	-38.185,85	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-33.600,00	0,00	0,00	0,00	-5.616,61	-39.216,61	0,00	-39.216,61	-38.185,85	-1.030,76	0,00	-38.185,85	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

59

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Katrin Schulz

Auftragsgrundlage

SchulG

Schullastenausgleichsgesetz

Produktbeschreibung

- Zuweisungen an die Träger der Regionalen Schulen
inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen
Aufenthaltes

Zielgruppen

fremde Träger

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52543000 Schullastenausgleich an Gemeinden		27.500,00	0,00	0,00	0,00	-6.451,19	21.048,81	0,00	21.048,81	17.755,44	3.293,37	0,00	17.755,44	0,00
			27.500,00	0,00	0,00	0,00	-6.451,19	21.048,81	0,00	21.048,81	17.755,44	3.293,37	0,00	17.755,44	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56980000 periodenfremder Aufwand (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	1.275,93	1.275,93	0,00	1.275,93	1.275,93	0,00	0,00	1.275,93	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	1.275,93	1.275,93	0,00	1.275,93	1.275,93	0,00	0,00	1.275,93	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		27.500,00	0,00	0,00	0,00	-5.175,26	22.324,74	0,00	22.324,74	19.031,37	3.293,37	0,00	19.031,37	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-27.500,00	0,00	0,00	0,00	5.175,26	-22.324,74	0,00	-22.324,74	-19.031,37	-3.293,37	0,00	-19.031,37	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

60

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-27.500,00	0,00	0,00	0,00	5.175,26	-22.324,74	0,00	-22.324,74	-19.031,37	-3.293,37	0,00	-19.031,37	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-27.500,00	0,00	0,00	0,00	5.175,26	-22.324,74	0,00	-22.324,74	-19.031,37	-3.293,37	0,00	-19.031,37	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-27.500,00	0,00	0,00	0,00	5.175,26	-22.324,74	0,00	-22.324,74	-19.031,37	-3.293,37	0,00	-19.031,37	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

61

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Produktbeschreibung

- Konzeption, Planung und Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen, Dorffeste
- Initiierung und Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter

Zielgruppen

- Einwohner und -innen aller Altersgruppen
- Vereine und Institutionen
- Touristen

Produktziele

- Bereicherung und Aktivierung des kulturellen Angebotes
- Erweiterung des Freizeitangebotes in der Gemeinde Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
			500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

62

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	46290000 Erträge aus Spenden		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	500,00	100,00	0,00	500,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.342,22	757,78	0,00	1.342,22	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.342,22	757,78	0,00	1.342,22	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.342,22	757,78	0,00	1.342,22	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-842,22	-657,78	0,00	-842,22	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-842,22	-657,78	0,00	-842,22	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-842,22	-657,78	0,00	-842,22	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

63

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-842,22	-657,78	0,00	-842,22	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

64

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Produktbeschreibung

- Organisation und Durchführung von Veranstaltungen
- Gratulationen zu Rentnergeburtstagen
- auch Zuschuss Landfrauenverein

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

BürgerInnen der Gemeinde Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	382,88	17,12	0,00	382,88	0,00
	50190000 Aufwandsentschädigung (Rentnerbetreuung)		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	382,88	17,12	0,00	382,88	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
	54159000 Zuschuss an Landfrauenverein		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		2.100,00	0,00	0,00	0,00	-441,35	1.658,65	0,00	1.658,65	1.402,97	255,68	0,00	1.402,97	0,00
	56930000 Aufwendungen für Rentnerbetreuung/Geburtstage		2.100,00	0,00	0,00	0,00	-441,35	1.658,65	0,00	1.658,65	1.402,97	255,68	0,00	1.402,97	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-441,35	2.558,65	0,00	2.558,65	2.285,85	272,80	0,00	2.285,85	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

65

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-3.000,00	0,00	0,00	0,00	441,35	-2.558,65	0,00	-2.558,65	-2.285,85	-272,80	0,00	-2.285,85	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-3.000,00	0,00	0,00	0,00	441,35	-2.558,65	0,00	-2.558,65	-2.285,85	-272,80	0,00	-2.285,85	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-3.000,00	0,00	0,00	0,00	441,35	-2.558,65	0,00	-2.558,65	-2.285,85	-272,80	0,00	-2.285,85	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-3.000,00	0,00	0,00	0,00	441,35	-2.558,65	0,00	-2.558,65	-2.285,85	-272,80	0,00	-2.285,85	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

66

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Karin Lässig

Auftragsgrundlage

KiföG MV

Produktziele

- Familienentlastung und Unterstützung
- Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Produktbeschreibung

- Finanzielle Förderung der Kindertagesbetreuung fremder Träger
- Zuweisungen an die Träger der Tageseinrichtungen für Kinder
inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen Aufenthaltes

Zielgruppen

- Eltern
- Kinder

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		38.300,00	0,00	4.402,00	0,00	0,00	42.702,00	0,00	42.702,00	42.487,04	214,96	0,00	42.487,04	0,00
	54143000 Zuschüsse für laufende Zwecke öffentl.Einrichtungen Stadt/Gemeinden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	54151000 Zuschüsse für laufende Zwecke / private Kita's		0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	536,45	63,55	0,00	536,45	0,00
	54159000 Zuschüsse für laufende Zwecke / Tagesmütter		3.300,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	5.411,00	89,00	0,00	5.411,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

67

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	54159100 Zuschüsse für laufende Zwecke / Vereins-Kita's		35.000,00	0,00	1.602,00	0,00	0,00	36.602,00	0,00	36.602,00	36.539,59	62,41	0,00	36.539,59	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		38.300,00	0,00	4.402,00	0,00	0,00	42.702,00	0,00	42.702,00	42.487,04	214,96	0,00	42.487,04	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-38.300,00	0,00	-4.402,00	0,00	0,00	-42.702,00	0,00	-42.702,00	-42.487,04	-214,96	0,00	-42.487,04	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-38.300,00	0,00	-4.402,00	0,00	0,00	-42.702,00	0,00	-42.702,00	-42.487,04	-214,96	0,00	-42.487,04	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-38.300,00	0,00	-4.402,00	0,00	0,00	-42.702,00	0,00	-42.702,00	-42.487,04	-214,96	0,00	-42.487,04	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-38.300,00	0,00	-4.402,00	0,00	0,00	-42.702,00	0,00	-42.702,00	-42.487,04	-214,96	0,00	-42.487,04	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

68

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42101	Förderung des Sports

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Katrin Schulz

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Produktziele

- Ausreichung von Fördergeldern gemäß Beschluss der
Gemeindevertretung und HH-Plan

Produktbeschreibung

- Finanzielle Unterstützung der Sportvereine der Gemeinde
Roggenstorf (Schützenverein)
- Unterstützung und Beratung von Vereinen (u.a. Mallentiner SV)
- Bereitstellung kommunaler Liegenschaften

Zielgruppen

Sportvereine der Gemeinde Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54159000 Zuschuss an Sportverein		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	500,00	300,00	0,00	500,00	0,00
			800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	500,00	300,00	0,00	500,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	500,00	300,00	0,00	500,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	-800,00	-500,00	-300,00	0,00	-500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

69

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktbereich 42 Sportförderung
Produktgruppe 421 Förderung des Sports
Produkt 42101 Förderung des Sports

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	-800,00	-500,00	-300,00	0,00	-500,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	-800,00	-500,00	-300,00	0,00	-500,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	-800,00	-500,00	-300,00	0,00	-500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

70

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt	42401	Bolzplatz Roggenstorf

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Janke

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Produktbeschreibung

- Bereitstellung von Sportanlagen

Zielgruppen

Vereine

Kinder und Jugendliche

Produktziele

- Sicherstellung der erforderlichen Liegenschaften für kommunale

Aufgaben und Vereine

- Förderung der Sports

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	59,55	140,45	0,00	59,55	0,00
			200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	59,55	140,45	0,00	59,55	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	59,55	140,45	0,00	59,55	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-59,55	-140,45	0,00	-59,55	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

71

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt	42401	Bolzplatz Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-59,55	-140,45	0,00	-59,55	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-59,55	-140,45	0,00	-59,55	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-59,55	-140,45	0,00	-59,55	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

72

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	1.985,50	1.985,50	0,00	1.985,50	1.985,50	0,00	0,00	1.985,50	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	1.985,50	1.985,50	0,00	1.985,50	1.985,50	0,00	0,00	1.985,50	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	1.985,50	1.985,50	0,00	1.985,50	1.985,50	0,00	0,00	1.985,50	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	0,00	-1.985,50	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	0,00	-1.985,50	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	0,00	-1.985,50	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	0,00	-1.985,50	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

73

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

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



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

74

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Auftraggrundlage

Kommunalverfassung

Gemeindevertreterbeschluss

Produktziele

- Rechtssicherer Abschluss von Konzessionsverträgen als

Grundlage für die Zurverfügungstellung der Verkehrswege für die

Verlegung von Leitungen einschließlich Konzessionsabgabe

Produktbeschreibung

- Verwaltung und Überwachung der Konzessionsverträge und

-abgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge		12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	0,00	12.200,00	13.150,29	-950,29	0,00	13.150,29	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	0,00	12.200,00	13.150,29	-950,29	0,00	13.150,29	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		12.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	0,00	12.200,00	13.150,29	-950,29	0,00	13.150,29	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	72,02	27,98	0,00	72,02	0,00
	56350000 Geschäftsaufwendungen / Öffentliche Bekanntmachungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	72,02	27,98	0,00	72,02	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	72,02	27,98	0,00	72,02	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

75

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	13.078,27	-978,27	0,00	13.078,27	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	13.078,27	-978,27	0,00	13.078,27	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	13.078,27	-978,27	0,00	13.078,27	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	13.078,27	-978,27	0,00	13.078,27	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

76

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von Gemeindestraßen und gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte im Rahmen von Erschließermodellen
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung
- Namensvergabe von neu errichteten Gemeindestraßen
- Sicherstellung der Straßenentwässerung
- Vergabe von Aufgrabegenehmigungen, Führen eines Straßenkatasters
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Auftragsgrundlage

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze
Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

Einwohner und -innen der Gemeinde
Anlieger und Eigentümer
Erschließungsträger
Weitere Baulastträger und Versorgungsträger

Produktziele

- Zeitnahe Umsetzung der gemeindlichen Zielvorgaben hinsichtlich Ausbau und Zustand der Gemeindestraßen
- Kontinuierliche und systematische Instandhaltung der Gemeindestraßen und der Nebenanlagen

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



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

77

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
			3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52260000 Aufwendungen für Stromkosten 52338000 Aufwendungen für Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsmittelanlagen 52338100 Unterhaltung Verkehrszeichen 52339000 sonstige Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		14.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.786,32	12.713,68	0,00	12.713,68	4.053,43	8.660,25	0,00	4.053,43	0,00
			2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	2.287,82	12,18	0,00	2.287,82	0,00
			12.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.985,50	10.014,50	0,00	10.014,50	1.366,43	8.648,07	0,00	1.366,43	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	125,48	125,48	0,00	125,48	125,48	0,00	0,00	125,48	0,00
			200,00	0,00	0,00	0,00	73,70	273,70	0,00	273,70	273,70	0,00	0,00	273,70	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung		238.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.900,00	0,00	238.900,00	0,00	238.900,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

78

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		238.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.900,00	0,00	238.900,00	0,00	238.900,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		253.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.786,32	251.613,68	0,00	251.613,68	4.053,43	247.560,25	0,00	4.053,43	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-250.200,00	0,00	0,00	0,00	1.786,32	-248.413,68	0,00	-248.413,68	-4.053,43	-244.360,25	0,00	-4.053,43	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-250.200,00	0,00	0,00	0,00	1.786,32	-248.413,68	0,00	-248.413,68	-4.053,43	-244.360,25	0,00	-4.053,43	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-250.200,00	0,00	0,00	0,00	1.786,32	-248.413,68	0,00	-248.413,68	-4.053,43	-244.360,25	0,00	-4.053,43	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-250.200,00	0,00	0,00	0,00	1.786,32	-248.413,68	0,00	-248.413,68	-4.053,43	-244.360,25	0,00	-4.053,43	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

79

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

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



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

80

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschluss

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze

Vorgaben und Fördermittelzusagen des Landesministeriums für Verkehr, Bau und Landesentwicklung

Produktziele

- Zeitnahe Umsetzung der städtebauliche Zielstellungen hinsichtlich

Ausbau und Zustand der Nebenanlagen

- Kontinuierliche und systematische Instandhaltung der

Nebenanlagen

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von gemeindeeigenen

Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen

Interessen beim Ausbau durch Dritte

- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung

- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der

Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Zielgruppen

Gemeindevertretung als beschließendes Gremium

Anwohner und Eigentümer

Erschließungsträger

Weitere Baulastträger und Versorgungsträger

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

81

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43225000 Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,67	-3,67	0,00	3,67	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,67	-3,67	0,00	3,67	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge 46280000 Periodenfremde Erträge (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,25	-220,25	0,00	220,25	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,25	-220,25	0,00	220,25	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223,92	-223,92	0,00	223,92	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52260000 Aufwendungen für Stromkosten		7.200,00	0,00	0,00	0,00	-199,18	7.000,82	0,00	7.000,82	6.516,72	484,10	0,00	6.516,72	0,00
			7.200,00	0,00	0,00	0,00	-199,18	7.000,82	0,00	7.000,82	6.516,72	484,10	0,00	6.516,72	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung 53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		73.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.100,00	0,00	73.100,00	0,00	73.100,00	0,00	0,00	0,00
			73.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.100,00	0,00	73.100,00	0,00	73.100,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

82

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		80.300,00	0,00	0,00	0,00	-199,18	80.100,82	0,00	80.100,82	6.516,72	73.584,10	0,00	6.516,72	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-80.300,00	0,00	0,00	0,00	199,18	-80.100,82	0,00	-80.100,82	-6.292,80	-73.808,02	0,00	-6.292,80	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-80.300,00	0,00	0,00	0,00	199,18	-80.100,82	0,00	-80.100,82	-6.292,80	-73.808,02	0,00	-6.292,80	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-80.300,00	0,00	0,00	0,00	199,18	-80.100,82	0,00	-80.100,82	-6.292,80	-73.808,02	0,00	-6.292,80	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-80.300,00	0,00	0,00	0,00	199,18	-80.100,82	0,00	-80.100,82	-6.292,80	-73.808,02	0,00	-6.292,80	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

83

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	544	Bundesstraßen
Produkt	54401	Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Bundesstraßen

Amtsereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschluss

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze

Vorgaben und Fördermittelzusagen des Landesministeriums für Verkehr, Bau und Landesentwicklung

Produktziele

- Zeitnahe Umsetzung der städtebauliche Zielstellungen hinsichtlich

Ausbau und Zustand der Nebenanlagen

- Kontinuierliche und systematische Instandhaltung der

Nebenanlagen

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von gemeindeeigenen

Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen

Interessen beim Ausbau durch Dritte

- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung

- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der

Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Zielgruppen

Gemeindevertretung als beschließendes Gremium

Anwohner und Eigentümer

Erschließungsträger

Weitere Baulastträger und Versorgungsträger

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

84

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 544 Bundesstraßen
Produkt 54401 Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Bundesstraßen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung <i>53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)</i>		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
			400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

85

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	544	Bundesstraßen
Produkt	54401	Radwege, Gehwege, Verkehrsaustattung an Bundesstraßen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

86

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz Mecklenburg- Vorpommern

Gemeindevertreterbeschlüsse

Straßenreinigungssatzung der Gemeinde Roggenstorf

Produktbeschreibung

- Regelmäßige innerörtliche Straßenreinigung
- Winterdienst innerörtlich, auf Gemeindestraßen außerörtlich
- Vornahme des Winterdienstes nach Bedarf und Notwendigkeit

Zielgruppen

Einwohner und -innen der Gemeinde

Reinigungs- und Winterdienstpflichtige Anlieger

Produktziele

- Durchsetzung der Straßenreinigungssatzung, Gewährleistung von Sauberkeit
- Gefahrenabwehr für den fließenden und Fußgängerverkehr
- Verkehrssicherungspflicht und Wirtschaftlichkeit

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52338000 Aufwendungen für Winterdienst		15.000,00	0,00	0,00	0,00	2.604,10	17.604,10	0,00	17.604,10	17.604,10	0,00	0,00	17.604,10	0,00
			15.000,00	0,00	0,00	0,00	2.604,10	17.604,10	0,00	17.604,10	17.604,10	0,00	0,00	17.604,10	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		15.000,00	0,00	0,00	0,00	2.604,10	17.604,10	0,00	17.604,10	17.604,10	0,00	0,00	17.604,10	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

87

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.604,10	-17.604,10	0,00	-17.604,10	-17.604,10	0,00	0,00	-17.604,10	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.604,10	-17.604,10	0,00	-17.604,10	-17.604,10	0,00	0,00	-17.604,10	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.604,10	-17.604,10	0,00	-17.604,10	-17.604,10	0,00	0,00	-17.604,10	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.604,10	-17.604,10	0,00	-17.604,10	-17.604,10	0,00	0,00	-17.604,10	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

88

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- Anlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen
- Anlage und Unterhaltung von Parkanlagen, Wanderwegen
- Anpflanzung und Unterhaltung von Bäumen, Baumpflege
(hier nicht an öffentlichen Straßen)
- Naturschutzangelegenheiten

Auftragsgrundlage

Landesnaturenschutzgesetz Mecklenburg- Vorpommern

Gemeindevertreterbeschlüsse

Satzungen und organisatorische Regelungen

Zielgruppen

Einwohner und -innen zur Verbesserung der Naherholung

Vereine und Institutionen

Touristen

Produktziele

- Betreuung von gesetzlich geschützten Landschaftsteilen
- Durchsetzung und Unterhaltung wirtschaftlicher Werte
(Baumpflege, Pflege von Wanderwegen und Grün)
- Verkehrssicherungspflicht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.300,00	0,00	0,00	0,00	-2.288,60	11,40	0,00	11,40	0,00	11,40	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

89

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52338000 Aufwendungen für Baupfleßmaßnahmen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.988,60	11,40	0,00	11,40	0,00	11,40	0,00	0,00	0,00
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)		300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.488,60	411,40	0,00	411,40	0,00	411,40	0,00	0,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.488,60	-411,40	0,00	-411,40	0,00	-411,40	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

90

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.488,60	-411,40	0,00	-411,40	0,00	-411,40	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.488,60	-411,40	0,00	-411,40	0,00	-411,40	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.488,60	-411,40	0,00	-411,40	0,00	-411,40	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

91

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- Unterhaltung von öffentlichen Gewässern außerhalb Wasser- und Bodenverband
- Dorfteiche, Feuerlöschteiche

Auftragsgrundlage

Landesgesetze

Produktziele

- Erhaltung wirtschaftlicher Werte
- Wirtschaftliche Unterhaltung

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52339000 sonstige Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
			2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

92

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

93

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Auftragsgrundlage

Landeswassergesetz Mecklenburg-Vorpommern

Satzungen des Wasser- und Bodenverbandes

Stepenitz-Maurine

Produktbeschreibung

- Übergabe von Gewässern 2. Ordnung zur Unterhaltung an den Wasser- und Bodenverband
- Teilnahme an Grabenschauen

Zielgruppen

Wasser- und Bodenverband Stepenitz- Maurine
EigentümerInnen

Produktziele

- Sicherstellung der ordnungsgemäßen Entwässerung von privaten- und öffentlichen Flächen
- Abwehr von Gefahren, die durch fließendes- oder Oberflächenwasser auftreten können

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43229000 Erträge aus Gebühren Wasser- und Bodenverband		12.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	12.700,00	12.816,98	-116,98	0,00	12.816,98	0,00
			12.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	12.700,00	12.816,98	-116,98	0,00	12.816,98	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		12.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	12.700,00	12.816,98	-116,98	0,00	12.816,98	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

94

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54490000 Aufwendungen für Umlage an Wasser- und Bodenverband		15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	15.174,06	425,94	0,00	15.174,06	0,00
			15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	15.174,06	425,94	0,00	15.174,06	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	15.174,06	425,94	0,00	15.174,06	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.900,00	0,00	-2.900,00	-2.357,08	-542,92	0,00	-2.357,08	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.900,00	0,00	-2.900,00	-2.357,08	-542,92	0,00	-2.357,08	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.900,00	0,00	-2.900,00	-2.357,08	-542,92	0,00	-2.357,08	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.900,00	0,00	-2.900,00	-2.357,08	-542,92	0,00	-2.357,08	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

95

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

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



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

96

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- Unterhaltung und Bewirtschaftung der IGLU Standorte
- Schädlingsbekämpfung
- Beseitigung und Vermeidung von Umweltschäden

Auftragsgrundlage

Naturschutzgesetz

Produktziele

- Ordnung, Sauberkeit und Schutz der Umwelt
- Daseinsvorsorge

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41443000 Zuschüsse vom Landkreis für Containerstellplätze		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.052,58	-52,58	0,00	1.052,58	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.052,58	-52,58	0,00	1.052,58	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43220000 Sondernutzungsgebühren		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	120,00	-20,00	0,00	120,00	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	120,00	-20,00	0,00	120,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.172,58	-72,58	0,00	1.172,58	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52339000 Unterhaltung Containerstellplätze		300,00	0,00	0,00	0,00	-115,50	184,50	0,00	184,50	184,50	0,00	0,00	184,50	0,00
			300,00	0,00	0,00	0,00	-115,50	184,50	0,00	184,50	184,50	0,00	0,00	184,50	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

97

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		300,00	0,00	0,00	0,00	-115,50	184,50	0,00	184,50	184,50	0,00	0,00	184,50	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		800,00	0,00	0,00	0,00	115,50	915,50	0,00	915,50	988,08	-72,58	0,00	988,08	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		800,00	0,00	0,00	0,00	115,50	915,50	0,00	915,50	988,08	-72,58	0,00	988,08	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		800,00	0,00	0,00	0,00	115,50	915,50	0,00	915,50	988,08	-72,58	0,00	988,08	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		800,00	0,00	0,00	0,00	115,50	915,50	0,00	915,50	988,08	-72,58	0,00	988,08	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

98

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Produktbeschreibung

- Abbildung der Zahlen aus der Festsetzung und Erhebung von Steuern und Umlagen in der Finanzstatistik
- Gemeindesteuern (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer)
- Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer
- Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer
- Schlüsselzuweisungen
- Umlagen (Kreisumlage, Amtsumlagen, Umlagen in besonderen Fällen u.a.)
- Gewerbesteuerumlage
- Ausgleichsleistungen

Auftragsgrundlage

Haushaltssatzung/Beschlüsse der Gemeindevertretung

Gesetze und Verordnungen des Bundes und des Landes zum Haushalts- und Steuerrecht

Zielgruppen

Kunden/Steuerpflichtige

Gemeinde

Produktziele

- Sicherung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde durch angemessene Hebesätze bei den Realsteuern und den örtlichen Aufwandssteuern

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



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

99

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		185.300,00	0,00	5.824,28	0,00	0,00	191.124,28	0,00	191.124,28	235.679,60	-44.555,32	0,00	235.679,60	0,00
	40110000 Grundsteuer A		13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	13.140,34	359,66	0,00	13.140,34	0,00
	40120000 Grundsteuer B		22.700,00	0,00	5.824,28	0,00	0,00	28.524,28	0,00	28.524,28	40.973,29	-12.449,01	0,00	40.973,29	0,00
	40130000 Gewerbesteuer		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	28.062,00	-18.062,00	0,00	28.062,00	0,00
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		86.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.400,00	0,00	86.400,00	100.576,45	-14.176,45	0,00	100.576,45	0,00
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		26.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.200,00	0,00	26.200,00	26.314,10	-114,10	0,00	26.314,10	0,00
	40320000 Hundesteuer		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.644,50	-44,50	0,00	1.644,50	0,00
	40521000 Gemeindeanteil am Familienleistungsausgleich		24.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.900,00	0,00	24.900,00	24.968,92	-68,92	0,00	24.968,92	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		48.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.200,00	0,00	48.200,00	46.077,54	2.122,46	0,00	46.077,54	0,00
	41111000 Schlüsselzuweisungen		43.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.800,00	0,00	43.800,00	43.581,68	218,32	0,00	43.581,68	0,00
	41112000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.495,86	4,14	0,00	2.495,86	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		88.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.500,00	0,00	88.500,00	88.537,21	-37,21	0,00	88.537,21	0,00
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (erhöhte SZW 2007-2009)		88.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.500,00	0,00	88.500,00	88.537,21	-37,21	0,00	88.537,21	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

100

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		322.000,00	0,00	5.824,28	0,00	0,00	327.824,28	0,00	327.824,28	370.294,35	-42.470,07	0,00	370.294,35	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		192.100,00	0,00	1.422,28	0,00	2.074,03	195.596,31	0,00	195.596,31	195.568,79	27,52	0,00	195.568,79	0,00
	54310000 Aufwendungen aus Gewerbesteuerumlage		1.200,00	0,00	0,00	0,00	2.074,03	3.274,03	0,00	3.274,03	3.274,03	0,00	0,00	3.274,03	0,00
	54421000 Aufwendungen für Kreisumlage		142.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.100,00	0,00	142.100,00	142.072,48	27,52	0,00	142.072,48	0,00
	54422000 Aufwendungen für Amtsumlage		48.800,00	0,00	1.422,28	0,00	0,00	50.222,28	0,00	50.222,28	50.222,28	0,00	0,00	50.222,28	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		192.100,00	0,00	1.422,28	0,00	2.074,03	195.596,31	0,00	195.596,31	195.568,79	27,52	0,00	195.568,79	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		129.900,00	0,00	4.402,00	0,00	-2.074,03	132.227,97	0,00	132.227,97	174.725,56	-42.497,59	0,00	174.725,56	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	19,75	980,25	0,00	19,75	0,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	19,75	980,25	0,00	19,75	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	100,75	1.899,25	0,00	100,75	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

101

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	57910000 Sonstige Zinsen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	100,75	1.899,25	0,00	100,75	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-81,00	-919,00	0,00	-81,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		128.900,00	0,00	4.402,00	0,00	-2.074,03	131.227,97	0,00	131.227,97	174.644,56	-43.416,59	0,00	174.644,56	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		128.900,00	0,00	4.402,00	0,00	-2.074,03	131.227,97	0,00	131.227,97	174.644,56	-43.416,59	0,00	174.644,56	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		128.900,00	0,00	4.402,00	0,00	-2.074,03	131.227,97	0,00	131.227,97	174.644,56	-43.416,59	0,00	174.644,56	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

102

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Produktbeschreibung

- Abbildung der Zahlen aus Krediten und Geldanlagen sowie aus dem Mahn- und Vollstreckungswesen in der Finanzstatistik bzw. im Haushaltsplan und Jahresabschluss:
- Zinsen aus Geldanlagen
- Zinsen aus Krediten zur Liquiditätssicherung
- Zinsen (§ 233 a AO)
- Zinsen Darlehen
- Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung
- Kreditbeschaffungskosten
- Schuldendiensthilfen

Auftragsgrundlage

KV M-V und GemHVO

Beschlüsse der Gemeindevertretung zu Kreditaufnahmen und Umschuldungen,

Haushaltssatzung

Genehmigungen der unteren Rechtsaufsichtsbehörde

Bestehende Kreditverträge/Schuldscheine

Zielgruppen

Gemeinde

Zahlungspflichtige

Banken/Kreditinstitute

Untere Rechtsaufsichtsbehörde

Produktziele

- Erzielung möglichst hoher Zinseinnahmen aus der Anlage des finanziellen Bestandes der Gemeinde im Rahmen eines Zinsmanagements der Verwaltungsgemeinschaft
- Vermeidung bzw. Begrenzung der Zinskosten aus Krediten zur Liquiditätssicherung durch zurückhaltende Ausgabenpolitik in der Haushaltsaufstellung und -durchführung sowie effektives Liquiditätsmanagement
- Rückführung der Gesamtbelastung aus Zins- und Tilgung für Investitionskredite durch Vermeidung von Neuverschuldung und



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

103

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

durch optimales Schuldenmanagement

- Ausnutzung des gesetzlichen Rahmens bei der Erhebung und

Beitreibung Säumnisgebühren zur Gegenfinanzierung des damit

verbundenen Verwaltungsaufwandes und Vermeidung von

Liquiditätsausfällen

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 €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge <i>46220000 Säumniszuschläge, Mahnggebühren, Zustellungsgebühren und u.a.</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	66,50 <i>66,50</i>	-66,50 <i>-66,50</i>	0,00 <i>0,00</i>	66,50 <i>66,50</i>	0,00 <i>0,00</i>
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66,50	-66,50	0,00	66,50	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen <i>56252000 Gebühren für Kassen-, Rechnungs- und Organisationsprüfungen usw.</i>		4.000,00 <i>4.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	-2.074,03 <i>-2.074,03</i>	1.925,97 <i>1.925,97</i>	0,00 <i>0,00</i>	1.925,97 <i>1.925,97</i>	0,00 <i>0,00</i>	1.925,97 <i>1.925,97</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		4.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.074,03	1.925,97	0,00	1.925,97	0,00	1.925,97	0,00	0,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-4.000,00	0,00	0,00	0,00	2.074,03	-1.925,97	0,00	-1.925,97	66,50	-1.992,47	0,00	66,50	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

104

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	26.846,16	-11.846,16	0,00	26.846,16	0,00
	47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	26.846,16	-11.846,16	0,00	26.846,16	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	26.846,16	-11.846,16	0,00	26.846,16	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		11.000,00	0,00	0,00	0,00	2.074,03	13.074,03	0,00	13.074,03	26.912,66	-13.838,63	0,00	26.912,66	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		11.000,00	0,00	0,00	0,00	2.074,03	13.074,03	0,00	13.074,03	26.912,66	-13.838,63	0,00	26.912,66	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		11.000,00	0,00	0,00	0,00	2.074,03	13.074,03	0,00	13.074,03	26.912,66	-13.838,63	0,00	26.912,66	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

105

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpaare des Anlagevermögens
Produkt	62601	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Produktziele

- Wahrnehmung der rechtlichen und wirtschaftlichen Interessen der Gemeinde

Produktbeschreibung

- Steuerung der finanziellen Verbindungen zwischen Beteiligungen und dem gemeindlichen Haushalt
- Organisation des Planungs- und Berichtsprozess der Beteiligungen

Zielgruppen

Bürgermeister
politische Gremien
Beteiligungsgesellschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	7.197,18	-697,18	0,00	7.197,18	0,00
	47400000 Dividende		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	7.197,18	-697,18	0,00	7.197,18	0,00
	Anteilseignerverband														
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	7.197,18	-697,18	0,00	7.197,18	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	7.197,18	-697,18	0,00	7.197,18	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

Gemeinde: 06 Roggenstorf

106

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:00:21

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	62601	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	7.197,18	-697,18	0,00	7.197,18	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	7.197,18	-697,18	0,00	7.197,18	0,00

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

Gemeinde Roggenstorf

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: VO/06GV/2014-065			
		Status: öffentlich			
		Aktenzeichen:			
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen		Datum: 24.03.2014			
		Verfasser: Frau Stoffregen			
Entlastung des Bürgermeisters für das Jahr 2011					
Beratungsfolge:					
Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung
03.04.2014	Gemeindevertretung Roggenstorf				

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Roggenstorf beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des vorläufigen Jahresabschlusses der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2011 i. d. F. vom 12.03.2014.

Für die nicht genehmigten über- bzw. außerplanmäßigen Auszahlungen in Höhe von 15.000,00 Euro und die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 3.733,79 Euro wird die Notwendigkeit anerkannt.

Sachverhalt:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2011 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem vorläufigen Prüfungsvermerk zusammengefasst. Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 KV M-V in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der Prüfungsbericht inkl. des vorläufigen Prüfungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 26.03.2014 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2011 zu empfehlen.

Finanzielle Auswirkungen: keine

Anlage/n:

Bericht über die Prüfung des vorläufigen Jahresabschlusses 2011

Vorläufiger Jahresabschluss 2011

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

Bericht über die Prüfung des vorläufigen Jahresabschlusses

der Gemeinde Roggenstorf

für das Jahr 2011

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

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

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen - Land legt hiermit seinen Bericht über die Prüfung des Haushaltsjahres 2011 und des vorläufigen Jahresabschlusses der Gemeinde Roggenstorf zum 31.12.2011 vor.

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

Prüfungsgegenstand nach diesem Gesetz sind:

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

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

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

Der Prüfungsbericht bezieht sich auf den Jahresabschluss der Gemeinde zum 31.12.2011, der als Anlage dem Prüfungsbericht beigelegt ist. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist darauf hin, dass der Prüfungsbericht nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss verwendet werden darf. Der Bericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

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

Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der endgültige Jahresabschluss ist dem Rechnungsprüfungsausschuss nach Fertigstellung der Bilanz nochmals zur Prüfung vorzulegen. Hierin eingeschlossen sind die Schlussbilanz und der Anhang.

2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Gemeinde

Der Rechenschaftsbericht ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

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

3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

3.1 Einbindung der Gemeinde in die Amts- / Kreisstruktur

Die Gemeinde Roggenstorf ist eine amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen - Land und befindet sich im Landkreis Nordwestmecklenburg. Das Amt Grevesmühlen - Land bildet seit dem 01.01.2004 eine Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Grevesmühlen. Über eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung hat das Amt die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises auf die Stadt Grevesmühlen übertragen.

3.2 Rechtliche Grundlagen

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

3.3 Steuerliche Verhältnisse

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

4. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Einwohnerentwicklung und territoriale Verhältnisse sind im Rechenschaftsbericht dargestellt.

Die Gemeinde ist schuldenfrei.

Das Steueraufkommen 2011 betrug 237,0 (Vorjahr 235,7) T€, was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 517,54 (Vorjahr: 530,81) Euro je Einwohner entspricht.

Wesentliche freiwillige Aufgaben im Haushalt der Gemeinde sind im Berichtsjahr die Seniorenbetreuung, die Zuschüsse an Vereine zur Kultur- und Sportförderung), der Zuschuss an die FFW, die Dorffeste sowie der Bolzplatz in Roggenstorf.

5. Vorjahresabschluss

Die Gemeindevertretung hat den Prüfbericht der Rechnungsprüfer Jahresabschluss 2010 zum Zeitpunkt der Berichterstellung noch nicht zur Kenntnis genommen und die Feststellung des Jahresabschlusses 2010 sowie die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2010 noch nicht beschlossen.

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

6. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

6.1 Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren

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

Besondere Prüfungsschwerpunkte waren für das Haushaltsjahr:

- die Verwaltungsumlage
- die Auftragsvergaben
- die Belegprüfungen in den Produkten Gremien/Ausschüsse und Öffentliches Grün

Ausdrücklich nicht Gegenstand dieser Prüfung waren:

- Bilanz und Anhang zur Bilanz
- Anlagenübersicht, Sonderpostenübersicht
- Inventur / Inventar
- Abschreibungssätze

Diese sind mit der endgültigen Fertigstellung des Jahresabschlusses vorzulegen.

6.2 Art und Umfang der Prüfung

Das Ministerium für Inneres und Sport hat dem gemeinsamen Antrag der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land nach § 42 b KV M-V auf Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses unter Auflagen und zeitlich befristet bis 31.12.2017 stattgegeben.

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

Die Rechnungsprüfungsausschussmitglieder haben zur Verbesserung der Effektivität themenbezogene Prüfungsgruppen gebildet und sich inhaltlich entsprechend spezialisiert. Der Rechnungsprüfungsausschuss besteht aus 13 Mitgliedern, welche sämtlich diverse Prüfungen vorgenommen haben.

Die Prüfungen begannen Juni 2012 und erstreckten sich hinsichtlich der besonderen Prüfungsschwerpunkte bis in den Februar 2014.

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 die Leiterin der Stadtkasse, Frau Pawlowski, (ab Juni 2013 Herr Filter) zur Verfügung. Außerdem wurden zu diversen Einzelproblematiken die zuständigen Amtsleiter oder Sachbearbeiter hinzugezogen.

7. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung / zum Rechnungswesen

7.1 Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Es liegen folgende Dienstanweisungen und Arbeitsanweisungen zum Rechnungswesen vor:

- Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung vom 14.02.2005
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens in der Stadt Grevesmühlen vom 06.08.2008, Neufassung vom 04.03.2011, zuletzt geändert am 04.12.2013
- Dienstanweisung über die Unterschriftenbefugnis und das Zeichnungsrecht für Kassenanordnungen in der Stadt Grevesmühlen vom 09.01.2009
- Dienstanweisung zu den Übergangsregelungen vom kameralen auf das doppische Haushalts- und Rechnungswesen vom 06.10.2008
- Inventurrichtlinie für die Stadt Grevesmühlen, das Amt Grevesmühlen - Land und die amtsangehörigen Gemeinden vom 29.01.2007
- Dienstanweisung zur Umsetzung der Rechnungsrichtlinie vom 01.07.2004, zuletzt geändert am 01.08.2007
- Dienstanweisung über die Handvorschüsse und Einzahlungskassen der Stadtkasse Grevesmühlen vom 25.02.2013, zuletzt geändert am 12.12.2013 diversen Änderungen
- Dienstanweisung für Vollstreckungsbeamte der Stadt Grevesmühlen vom 14.01.2001

Gesonderte Dienstanweisungen für die Anlagenbuchhaltung und für die Kosten- und Leistungsrechnung sind nicht vorhanden. Deren Erstellung wird dringend empfohlen.

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 4.2.3. der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in Erfurt eingesetzt. Die Betreuung erfolgt über die Niederlassung Support Nord in Schwentinental.

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.

Weiterhin wird folgende rechnungslegungsrelevante Software eingesetzt:

- Fidelis HR
- GISAL (für Altbestände), Geo-Isy bis 2014/Flexi – Gis ab 2014
- IKOL-OWI
- Kita – Verwaltung bis 2013
- Limes - Bauhof
- HSH Meso
- Nordholz Schuldenverwaltung
- SFirm
- Schiller Vollkomm

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.

Eine Kosten- und Leistungsrechnung wird derzeit für die Stadt Grevesmühlen eingerichtet. Die Verwaltung konzentriert sich zunächst vorrangig auf die Erstellung der Eröffnungsbilanzen. Nach Aussage der Verwaltung soll anschließend für alle Gemeinden eine interne Leistungsverrechnung eingeführt werden.

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

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

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

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

Die Inventurrichtlinie ist die Grundlage für die Durchführung der Inventuren. Außerdem greift die Richtlinie zur Erfassung und Bewertung des Vermögens. Für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde eine Inventur aller Vermögensgegenstände vorgenommen. Das Inventar wird mit Strichcode-Etiketten versehen. Eine umfassende Prüfung der Vermögenserfassung wird mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz vorgenommen.

Die Abschreibungssätze werden nach der amtlichen Tabelle gebildet. Auch hier wird die umfassende Prüfung mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz stattfinden.

Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

Gemäß § 60 Absatz 4 der der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern ist der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Verwaltung kann den Ausdruck eines vorläufigen Jahresabschlusses vom 12.03.2014 (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 ist. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2011 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten kann erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.

Da der Rechnungsprüfungsausschuss auch eine Prüfung der bereits fertig gestellten Positionen der Eröffnungsbilanz vorgenommen hat, kann er die Gründe für die Verzögerung nachvollziehen und den Ausführungen der Verwaltung soweit folgen.

Ergebnisrechnung

Die Form der vorliegenden Ergebnisrechnung entspricht im Wesentlichen den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Es fehlen jedoch die Verweise auf die Anhangsangaben.

Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Die Gliederungstetigkeit gegenüber der Haushaltsplanung wurde beachtet. Die Aufwendungen und Erträge wurden vollständig, getrennt voneinander und periodengerecht ausgewiesen. Das grundsätzliche Saldierungsverbot wurde beachtet. Der Jahresabschluss setzt auf dem Haushaltsplan 2011 auf. Stichprobenartige Prüfungen ergaben, dass Erträge und Aufwendungen unter Beachtung des landeseinheitlichen Kontenrahmenplans auf den richtigen Konten und unter den richtigen Posten der Ergebnisrechnung ausgewiesen sind.

Außerordentliche Erträge/außerordentliche Aufwendungen wurden nicht erfasst. Somit waren außerordentlichen Aufwendungen und Erträge auch nicht im Anhang zu erläutern.

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

Finanzrechnung

Die Form der vorliegenden Finanzrechnung entspricht im Wesentlichen den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Es fehlen jedoch auch hier die Verweise auf die Anhangsangaben.

Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

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

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

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

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

Durchlaufende Finanzmittel und haushaltsfremde Vorgänge werden gesondert erfasst.

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

Investitionskredite wurden 2011 nicht veranschlagt und nicht aufgenommen.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit 45.016,09 Euro positiv, so dass die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten gedeckt wären. Der Saldo hat sich gegenüber der Planung um 59.716,09 Euro und damit erheblich verbessert. Da die Gemeinde keine Tilgungsverpflichtungen hat, können somit in dieser Höhe selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt und insoweit Kreditfinanzierungen der Investitionen verhindert werden.

Teilrechnungen

Die Form der Teilrechnungen entspricht im Wesentlichen den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Es fehlen jedoch auch hier die Verweise auf die Anhangsangaben.

Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

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

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

Haushaltsausgleich

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

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

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung nicht erreicht.
- Finanzrechnung erreicht.

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

Anhang

Der Anhang ist mit dem endgültigen Jahresabschluss einzureichen.

Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht ist übersichtlich und verständlich aufgestellt. Er enthält alle wichtigen Angaben zur Lage der Gemeinde, zur Vermögens- und Finanzlage, zur Ertragslage, zu Vorgängen von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres und zur Gliederung der Teilhaushalte, soweit dies ohne Bilanzwerte möglich ist. Er enthält ferner einen Prognose- und einen Risikobericht. Die Lage der

Gemeinde und der Verlauf des Haushaltsjahres werden so dargestellt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht enthält eine ausgewogene und umfassende Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Die Angaben im Rechenschaftsbericht zur Ertragslage und zur Finanzlage stimmen mit der Ergebnisrechnung bzw. der Finanzrechnung überein.

Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht

Dem Jahresabschluss ist keine Anlagen-/Sonderpostenübersicht beigelegt. Diese ist mit dem endgültigen Jahresabschluss nachzureichen.

Forderungsübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Forderungsübersicht beigelegt.

Verbindlichkeitenübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Verbindlichkeitenübersicht beigelegt.

Übersicht über die im Haushaltsfolgejahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen

Der Rechenschaftsbericht geht ausführlich auf die zu übertragenden Haushaltsermächtigungen ein. Es liegen Beschlüsse der Gemeindevertretung zur Übertragung vor.

Dem Jahresabschluss ist keine Übersicht der über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen beigelegt. **Diese ist zur Vorlage an die Gemeindevertretung beizufügen.**

7.2 Prüfungsergebnisse aus den besonderen Prüfungsschwerpunkten

a) Auftragsvergaben 2011

Die Prüfung der Auftragsvergaben der Gemeinden und des Amtes für das Haushaltsjahr 2011 fand vom 05.07.2012 bis 26.07.2012 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 den Gemeinden Börzow, Mallentin, Plüschow, Roggenstorf, Testorf-Steinfurt, Upahl, Gägelow und Warnow. Die diesbezüglichen Prüfungsfeststellungen sind in gesondertem Protokoll vermerkt.

In der Gemeinde Roggenstorf wurde der Straßenbau von Grevenstein nach Grevenstein-Ausbau geprüft (Produktsachkonto: 54101.0960-005 und 54101.2331-005). Für die Baumaßnahme wurde eine beschränkte Ausschreibung durchgeführt, die in der Gemeindevertretung am 10.05.2011 beschlossen wurde. Die Maßnahme wurde mit ELER-Mitteln gefördert. Laut Verwendungsnachweis wurden insgesamt 295.277,54 Euro verbaut, die mit 150.900 Euro gefördert wurden. Da die Kosten gegenüber dem Erstantrag enorm angestiegen waren, wurde nach Zahlungsabruf der Bescheid geändert und die Kosten sowie die Zuwendung entsprechend angepasst. Für die erforderliche überplanmäßige Auszahlung gab es einen Eilentscheid des Bürgermeisters vom 02.08.2011, der am 13.12.2011 durch die Gemeindevertretung bestätigt wurde.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zur Prüfung der Auftragsvergaben keine negativen Prüfungsfeststellungen.

b) Prüfung der Verwaltungsumlage 2011

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 2011 vor. Die Abweichungen zum Vorjahr wurden durch die Verwaltung ausreichend und nachvollziehbar begründet. Aufgrund der sehr hohen Kosten des Kontos 12203.5249 (Kosten für Bundesdruckerei) beschäftigt sich der Rechnungsprüfungsausschuss mit der Kostendeckung des Einwohnermeldewesens. Die vorläufige Ergebnisrechnung für das Produkt weist mit Erträgen in Höhe von rd. 89 T€ und Aufwendungen in Höhe von rd. 167 T€ einen Fehlbetrag in Höhe von rd. 78 T€ aus. Hierbei ist anzumerken, dass die Aufwendungen nur die Personalkosten und die Kosten für die Bundesdruckerei enthalten. Es sind noch keinerlei Umlagebuchungen aus dem Fachbereich Zentrale Dienste für Sachkosten (Büromaterial, Telefon, EDV usw.) sowie Abschreibungsbuchungen enthalten. Die Gebühren für die Ausweise und Reisepässe sind gesetzlich vorgeschrieben.

Kostenbeispiele:

	Kosten an die Bundesdruckerei	Gebühr
Ausweis bis 24 Jahre	22,78 €	22,80 €
Ausweis ab 25 Jahre	22,78 €	28,80 €
Reisepass bis 24 Jahre	38,47 €	37,50 €
Reisepass ab 25 Jahre	45,78 €	59,00 €
Express-Reisepass	73,45 €	91,00 €

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zur Abrechnung der Verwaltungsumlage keine negativen Prüfungsfeststellungen.**c) Produkt 11102 Gemeindevertretung, Ausschüsse - Belegprüfung**

Für die Prüfung lagen die Belegordner für die betreffenden Produkte entsprechend den festgelegten Prüfungsschwerpunkten vor. Die Prüfer haben eine umfangreiche Belegprüfung vorgenommen. Die Prüfung führte zu keinen negativen Beanstandungen.

Produkt 55101 Öffentliches Grün

Für die Prüfung lagen die Belegordner für die betreffenden Produkte entsprechend den festgelegten Prüfungsschwerpunkten vor. Die Prüfer haben eine umfangreiche Belegprüfung vorgenommen.

Die Prüfung führte zu keinen negativen Beanstandungen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zu den Belegprüfungen keine negativen Prüfungsfeststellungen.**8. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage****8.1 Vermögenslage**

Endgültige Aussagen zur Vermögenslage können erst nach Fertigstellung der Bilanz getroffen werden.

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

Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 948.523,09 Euro. Sie verringerten sich aufgrund des negativen Saldo der Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2011 um 97.877,54 Euro auf 850.645,55 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

8.2 Finanzlage

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit 45.016,09 Euro positiv, so dass die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten gedeckt wären. Der Saldo hat sich gegenüber der Planung um 59.716,09 Euro und damit erheblich verbessert. Da die Gemeinde keine Tilgungsverpflichtungen hat, können somit in dieser Höhe selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt und insoweit Kreditfinanzierungen der Investitionen verhindert werden.

Kreditaufnahmen waren im Haushaltsjahr nicht geplant und nicht erforderlich.

8.3 Ertragslage

In der Ergebnisrechnung wird vor Buchung der Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten ein Jahresüberschuss in Höhe von 23.107,79 (Vorjahr: -2.926,31 Euro) ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass die in der Haushaltsplanung veranschlagten Abschreibungs-/Sonderpostenwerte zutreffen, ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -326,7

T€ (Vorjahr: -315,9 T€), der 33,8 T€ unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

8.4 Teilrechnungen

Die Teilrechnungen sind dem Jahresabschluss beigelegt. Wesentliche Abweichungen zur Planung werden im Rechenschaftsbericht erläutert. Nach Fertigstellung der Schlussbilanz ist der Bericht hinsichtlich der Abschreibungen und Sonderposten zu überarbeiten.

9. Abschließender Prüfungsvermerk

9.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen

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

- Der Jahresabschluss auf Basis der Finanzrechnung ist vollständig und richtig. Belegprüfungen führten zu keinen Beanstandungen. Das Belegwesen ist geordnet und nachvollziehbar.
- Schwerpunkt der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildeten die Auftragsvergaben und die Verwaltungsumlage. Beide Prüfungsschwerpunkte führten zu keinen Beanstandungen.
- Der Jahresabschluss auf Basis der Ergebnisrechnung ist aufgrund der fehlenden Eröffnungsbilanzen hinsichtlich der Abschreibungen und Sonderposten unvollständig. Nach Fertigstellung der Bilanz ist der Jahresabschluss zu überarbeiten und dem Rechnungsprüfungsausschuss nochmals vorzulegen. 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 ist. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2011 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten kann erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.
Da der Rechnungsprüfungsausschuss auch eine Prüfung der bereits fertig gestellten Positionen der Eröffnungsbilanz vorgenommen hat, kann er die Gründe für die Verzögerung nachvollziehen und den Ausführungen der Verwaltung soweit folgen. Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis der Finanzrechnung.
 Nach Fertigstellung der Bilanz ist der Jahresabschluss zu überarbeiten und dem Rechnungsprüfungsausschuss nochmals vorzulegen.
- Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde sind geordnet. Allerdings kann die Gemeinde keinen vollständigen Haushaltsausgleich vorweisen. In der Ergebnisrechnung wird vor Buchung der Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten ein Jahresüberschuss in Höhe von 23.107,79 (Vorjahr: -2.926,31 Euro) ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass die in der Haushaltsplanung veranschlagten Abschreibungs-/Sonderpostenwerte zutreffen, ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -326,7 T€ (Vorjahr: -315,9 T€). In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit 45.016,09 Euro positiv, so dass die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten gedeckt wären. Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 948.523,09 Euro. Sie verringerten sich aufgrund des negativen Saldos der Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2011 um 97.877,54 Euro auf 850.645,55 Euro.

9.2 Vorläufiger Bestätigungsvermerk 1)

Nach § 1 Absatz 2 KPG haben die Gemeinden einen Rechnungsprüfungsausschuss einzurichten. Amtsangehörige Gemeinden können sich stattdessen des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes bedienen. Von dieser Möglichkeit macht die Gemeinde Gebrauch. Das Ministerium für Inneres und Sport hat dem gemeinsamen Antrag der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land nach § 42 b KV M-V auf Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses unter Auflagen und zeitlich befristet bis 31.12.2017 stattgegeben.

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG obliegt die örtliche Prüfung demnach dem gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen - Land. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den vorläufigen Jahresabschluss - bestehend aus vorläufiger Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und den Teilrechnungen - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Gemeinde Roggenstorf

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2011 bis zum 31. Dezember 2011 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Roggenstorf sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Für die Gemeinde Roggenstorf besorgt die Stadt Grevesmühlen die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

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.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde daher im Umfang auf ein erforderliches Maß eingeschränkt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnungen, das eigene Rechnungswesen der Gemeinde, die Berücksichtigung von Entscheidungen des Bürgermeisters hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasste die Beurteilung der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der endgültige Jahresabschluss ist dem Rechnungsprüfungsausschuss nach Fertigstellung der Bilanz nochmals zur Prüfung vorzulegen. Hierin eingeschlossen sind die Schlussbilanz und der Anhang.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Er vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grevesmühlen, 26.03.14
Ort / Datum

U. Weiß

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

9.3 Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Entlastung des Bürgermeisters

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Roggenstorf beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des vorläufigen Jahresabschlusses der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2011 i. d. F. vom 12.03.2014.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2011 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem vorläufigen Prüfungsvermerk zusammengefasst. Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der Prüfungsbericht inkl. des vorläufigen Prüfungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 26.03.2014 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2011 zu empfehlen.

10. Anlagen

- 10.1 Geprüfter vorläufiger Jahresabschluss der Gemeinde
 - 10.1.1 Vorläufige Ergebnisrechnung
 - 10.1.2 Finanzrechnung
 - 10.1.3 Vorläufige Teilrechnungen
- 10.2 Anlagen zum geprüften Jahresabschluss der Gemeinde
 - 10.2.1 Rechenschaftsbericht
 - 10.2.2 Forderungsübersicht
 - 10.2.3 Verbindlichkeitenübersicht
 - 10.2.4 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Rechenschaftsbericht

Anlage zum vorläufigen Jahresabschluss der Gemeinde Roggenstorf für das Haushaltsjahr 2011

Stand: 12.03.2014

Gliederung des Rechenschaftsberichtes

Der Rechenschaftsbericht ist wie folgt gegliedert:

	Seite
A. Rechtsgrundlagen	3
B. Lage der Gemeinde	4
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	5
D. Ertragslage der Gemeinde	15
E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	16
F. Teilhaushalte	17
G. Prognosebericht	20
H. Risikobericht	20

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2011 wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik und unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

Der vorläufige Jahresabschluss dient der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Er enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 KV M-V in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der endgültige Jahresabschluss wird der Gemeindevertretung nach Fertigstellung der Bilanz vorgelegt. Hierin eingeschlossen sind die Schlussbilanz und der Anhang.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

B. Lage der Gemeinde Roggenstorf

B. 1 Organisation der Gemeinde

Die rechtliche Struktur der Gemeinde stellt sich wie folgt dar:

Die Gemeinde Roggenstorf ist amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen - Land. Das Amt ist Teil des Landkreises Nordwestmecklenburg. Dem Amt Grevesmühlen - Land gehören zum 31.12.2011 weiterhin folgende Gemeinden an:

Bernstorf
Börzow
Gägelow
Mallentin
Plüschow
Rüting
Testorf-Steinfurt
Upahl
Warnow

Das Amt Grevesmühlen - Land bildet seit dem 01.01.2004 nach § 126 Abs. 1 Satz 3 Ziffer 2 in Verbindung mit § 167 KV M-V mit der Stadt Grevesmühlen eine Verwaltungsgemeinschaft, verbunden mit gleichzeitiger Aufgabenübertragung nach § 165 KV M-V. Grundlage hierfür ist der öffentlich-rechtliche Vertrag vom 19.11.2003, genehmigt durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde am 20.11.2003. Die Gemeinde unterhält somit keine eigene Verwaltung sondern bedient sich der Verwaltung der Stadt Grevesmühlen.

Die Organe der Gemeinde sind:

1. Der Bürgermeister, Herr Siegfried Lubrecht.
2. Die Gemeindevertretung, welche neben dem Bürgermeister aus weiteren 8 Mitgliedern besteht.

Kommunalwahlen fanden am 07. Juni 2009 statt.

B. 2 Rahmenbedingungen

Gemeindegebiet und -charakteristik

Die Gemeinde Roggenstorf liegt im Nordwesten von Mecklenburg/Vorpommern im Landkreis Nordwestmecklenburg und umfasst die Ortsteile Roggenstorf als Hauptort, Tramm, Grevenstein und Rankendorf.

Das Territorium der gesamten Gemeinde Roggenstorf umfasst eine Fläche von ca. 1.918 ha.

Die Wirtschaftsstruktur der Gemeinde wird im Wesentlichen durch landwirtschaftliche Einzelbetriebe bestimmt. Die Gemeinde möchte die Landwirtschaft als wichtigen Wirtschaftszweig erhalten. Im Bereich des Kiesabbaus zwischen Roggenstorf und Grevenstein ist eine gewerbliche Weiterentwicklung vorgesehen.

Bevölkerungsentwicklung

Hinsichtlich der Bevölkerungsentwicklung übersteigt die Anzahl der Sterbefälle zwar die der Geburten, jedoch gab es mehr Zuzüge als Fortzüge, so dass die Entwicklung der Einwohnerzahlen der Gemeinde in den letzten Jahren leicht positiv ist.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	31.12.2001	31.12.2005	31.12.2010	31.12.2011
Einwohner	436	449	444	458

C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres wurde aufgrund der noch nicht festgestellten Eröffnungsbilanz zum 1.1.2010 noch nicht aufgestellt.

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird vor Buchung der Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten ein Jahresüberschuss in Höhe von 23.107,79 (Vorjahr: -2.926,31 Euro) ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass die in der Haushaltsplanung veranschlagten Abschreibungs-/Sonderpostenwerte zutreffen, ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -326,7 T€ (Vorjahr: -315,9 T€), der 33,8 T€ unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert hauptsächlich aus:

Mehrerträgen

1. bei der Grundsteuer B von 1.329,75 Euro
2. bei der Gewerbesteuer von 7.169,00 Euro
3. beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer von 12.965,79 Euro
4. bei der Konzessionsabgabe von 2.422,41 Euro
5. bei den Zinsen von 13.220,87 Euro und
6. bei den Beteiligungen von 2.451,85 Euro sowie

Minderaufwendungen

7. bei den Personalkosten von 5.727,72 Euro und
8. bei den Zinsaufwendungen für Gewerbesteuer von 1.988,00 Euro.

C.1.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit 45.016,09 Euro positiv, so dass die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten gedeckt wären. Der Saldo hat sich gegenüber der Planung um 59.716,09 Euro und damit erheblich verbessert. Da die Gemeinde keine Tilgungsverpflichtungen hat, können somit in dieser Höhe selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt und insoweit Kreditfinanzierungen der Investitionen verhindert werden.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 277.100 Euro wurden im Haushaltsjahr mit 304.310,14 Euro umgesetzt. Sie betrafen den Ausbau der Straße von Grevenstein nach Grevenstein-Ausbau (299.132,34 Euro), Baugrunduntersuchung und Vermessung der Dorfstraße Rankendorf (2.888,48 Euro), die Umstellung der Feuerwehr auf digitale Alarmierung (1.380,40 Euro) sowie Grunderwerb (161,65 Euro) und die Anschaffung von Papierkörben für die Buswartehallen (277,27 Euro) und einer Waschmaschine für das Gemeindehaus (470,00 Euro).

Kreditaufnahmen waren im Haushaltsjahr nicht geplant und nicht erforderlich.

Die geplanten Zuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (143.800 Euro) wurden in Höhe von 158.059,40 Euro realisiert, davon betreffen 150.900 Euro die Zuwendungen für den Ausbau Grevenstein nach Grevenstein-Ausbau und 7.159,40 Euro die investiven Schlüsselzuweisungen, die aufgrund des positiven Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in voller Höhe in die Finanzrechnung gebucht wurden

Es wurden Ermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr in Höhe von 15.000 Euro übertragen, welche für die Ersteigerung eines Grundstücks vorgesehen waren, in 2012 jedoch wieder in Abgang gebracht wurden.

Außerdem gab es Einzahlungen für den Verkauf eines gebrauchten Aufsitzrasenmähers (500 Euro) und eines Flurstücks in Roggenstorf (2.805,60 Euro).

Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 948.523,09 Euro. Sie verringerten sich aufgrund des negativen Saldos der Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2011 um 97.877,54 Euro auf 850.645,55 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

C.1.4 Haushaltsausgleich

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

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung nicht erreicht.
- Finanzrechnung erreicht.

Haushaltssicherungskonzept

Die Gemeindevertretung hat im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2011 erstmalig ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Das Konzept wird seitdem mit der Haushaltsplanung jährlich fortgeschrieben.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.2.1 Anlagevermögen

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

	Bezeichnung der Maßnahme	TEUR
1.	FFW-Ausstattung	1,4
2.	Straßenbau	302,0
	Insgesamt	304,3

Ermächtigungen wurden in Höhe von 15.000 Euro in das Haushaltsjahr 2012 übertragen.

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

	Bezeichnung der Finanzierungsart	Haushaltsjahr 2011 TEUR	Haushaltsvorjahr 2010 TEUR
1.	laufender Finanzmittelüberschuss	45,0	
2.	Zuwendungen	158,1	1,9
3.	Beiträge und ähnliche Entgelte		
4.	Kredite für Investitionen		
5.	Anlagenverkäufe	3,3	
6.	Finanzierungsinstrumente, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0,0	
	Insgesamt	206,4	1,9

Zum Bilanzstichtag bestehen keine in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründet haben. Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

C.2.2. Umlaufvermögen

C.2.2.1. Vorräte

Zum Jahresabschluss 2011 stehen keine Immobilien aufgrund von Beschlüssen der Gemeindevertretung zum Verkauf.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Es bestehen Forderungen in Höhe von 853,9 T€. Diese resultieren im Wesentlichen aus Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand mit 850,6 T€. Forderungen in Höhe von 3,3 T€ resultieren aus Steuern und Gebühren.

Es wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert der Forderungen um 99,3 T€ verringert.

Zum Bilanzstichtag sind

	Haushaltsjahr 2011 TEUR	Haushaltsvorjahr 2010 TEUR
1. befristet niedergeschlagen	2,2	0,0
2. unbefristet niedergeschlagen davon Insolvenzen	0,0	0,0

Im Haushaltsjahr wurden Forderungen erlassen:

	Haushaltsjahr 2011 TEUR	Haushaltsvorjahr 2010 TEUR
erlassene Forderungen	0,0	0,0
davon Kleinbeträge	0,0	0,0

Zum Bilanzstichtag bestehen Forderungen

	Haushaltsjahr 2011 TEUR	Haushaltsvorjahr 2010 TEUR
1. bei denen die Vollziehung ausgesetzt ist	0,0	0,0
2. die gestundet sind	0,0	0,0
davon verzinsliche Stundung	0,0	0,0
davon unverzinsliche Stundung		

	Haushaltsjahr 2010 TEUR	Haushaltsvorjahr 2009 TEUR
1. befristet niedergeschlagen	0,5	k.A.
2. unbefristet niedergeschlagen davon Insolvenzen	0,0	k.A.

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen öffentlich-rechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt 0 Prozent. Die in der Forderungsübersicht dargestellten Forderungen werden als Minusbestand ausgewiesen. Es handelt sich somit um Überzahlungen, die als Verbindlichkeiten auszuweisen sind. Die Umbuchung zwischen den Bilanzkonten erfolgt mit dem endgültigen Jahresabschluss.

Das Verhältnis zwischen privatrechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten privatrechtlichen Entgelten beträgt 0 Prozent. Auch hier handelt es sich um einen Minusbestand, der als Verbindlichkeit darzustellen ist.

C.2.2.5 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen 948.523,09 Euro am 01.01.2011. Sie verringerten sich zum 31.12.2011 um 97.877,54 Euro auf 850.645,55 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität

Die **Liquidität I. Grades** beträgt 3.095 (Vorjahr: 10.349) Prozent. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel decken kann. Die hohe Überdeckung entsteht aufgrund des erheblichen Kassenbestandes.

Die **Liquidität II. Grades** beträgt 3.107 (Vorjahr: 10.401) Prozent. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen decken kann. Die hohe Überdeckung entsteht aufgrund des erheblichen Kassenbestandes.

Die **Liquidität III. Grades** beträgt 3.107 Prozent.

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel, kurzfristige Forderungen und Vorräte decken kann. Der Wert entspricht dem der Liquidität II. Grades, da die Gemeinde nicht über Vorräte verfügt.

C.2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Es wurden wie im Vorjahr aktive Rechnungsabgrenzungsposten über 472,03 Euro gebildet, die Winterdienstleistungen für das Jahr 2012 betreffen.

C.2.4. Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Roggenstorf hat keine Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten.

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (z.B. Leasing) getätigt.

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie ähnlicher Verbindlichkeiten:

	Haushaltsjahr 2011 TEUR	Haushaltsvorjahr 2010 TEUR
Bruttoinvestitionen	304,3	9,2
- Zuwendungen	158,1	1,9
- Investitionszuschüsse Dritter	0,0	0,0
- Ertragszuschüsse Dritter	0,0	0,0
= Zulässige Aufnahme von Krediten	146,2	7,3

Die Gemeinde hat keine Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aufgenommen und somit die zulässige Grenze nicht überschritten.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurden im Haushaltsjahr nicht in Anspruch genommen.

Es bestehen sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 27.488,27 Euro, die hauptsächlich die Schlussrechnungen für den Winterdienst sowie die Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude betreffen und im Jahr 2012 gezahlt wurden. Außerdem sind hierin Rechnungen für die Reparatur der Straßenbeleuchtung (5.725,97 Euro) und für die Schulkosten an div. Träger (16.570,51 Euro) enthalten, deren Abrechnung ebenfalls im Folgejahr erfolgt.

C. 2.4.2 Rückstellungen

Es wurden Rückstellungen in Höhe von 22.026,00 Euro für noch ausstehende Schulkosten gebildet, welche zum Teil im Jahr 2012 aufgelöst wurden.

C. 2.4.3. Passive Rechnungsabgrenzung

Ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten wurde nicht gebildet.

C.2.5 Aufwandsrückstellungen

Es wurden keine Aufwandsrückstellungen gebildet.

C.2.6 Eigenkapital

C.2.6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2011 wurden am 01.03.2011 durch die Gemeindevertretung beschlossen.

Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag von -360.500 Euro aus.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist negativ und beträgt -14.700 Euro. Der Haushalt ist in der Planung somit nicht ausgeglichen. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf -148.000 Euro. Der Ausgleich des Finanzhaushaltes erfolgt durch die Abnahme der liquiden Mittel. Der Finanzmittelbestand sollte sich zum 31.12.2011 um 148.000 Euro auf 800.523 Euro verringern.

Ein Nachtragshaushalt wurde nicht erforderlich.

Der Jahresabschluss zeigt gegenüber den Plansätzen im Haushaltsplan wesentliche Abweichungen.

Die Plansätze der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insgesamt um 26,2 T€ überschritten. Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben wurden die Ansätze um 18,1 T€, insbesondere bei der Gewerbesteuer (+5,1 T€), der Grundsteuer B (+1,5 T€) und den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (+16,3 T€) überschritten. Außerdem wurden die Einzahlungen für Kostenerstattungen (+1,8 T€) aufgrund von Stromerstattungen für Vorjahre und die sonstigen laufenden Einzahlungen um rd. 2,6 T€ hauptsächlich durch die Konzessionsabgaben überschritten. Die Einzahlungen für Zuwendungen wurden um rd. 3,0 T€ unterschritten, weil die investive Schlüsselzuweisung aufgrund des positiven Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen komplett bei den Investitionen verbucht wurde. Die anderen Einzahlungsarten (öffentlich- und privatrechtliche Leistungsentgelte) wurden in etwa wie geplant erfüllt.

Der Planansatz aus Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen wurde um 14,9 T€ überschritten, was aus den Zinsen für Festgeldanlagen und einer erhöhten Ausschüttung aus den Aktien beim Anteilseignerverband resultiert.

Die Plansätze der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insgesamt um 22,6 T€ unterschritten, davon bei den Personalauszahlungen um 5,8 T€, bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (insbesondere bei den Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwendungen und beim Schullastenausgleich) um 15,8 T€ und bei den sonstigen laufenden Auszahlungen um 6,5 T€ (davon 4,0 T€ aus nicht in Anspruch genommenen Kosten für Prüfgebühren). Dagegen wurden die Zuwendungen, Umlagen und Transferauszahlungen um 5,6 T€ überschritten, davon die Kita-Kosten um 2,0 T€ und die Gewerbesteuerumlage um 2,1 T€.

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

Gemeinde Roggenstorf

Anlage zum Jahresabschluss 2011 - Rechenschaftsbericht

ü/a*	Produkt	Sachkonto	Betrag	Deckung aus	Sachverhalt	Beschluss	
						durch	am
a	11401	0397-006	15.000,00	liqu. Mittel	Beteiligung am Bieterverfahren Zwangsversteigerung in Tramm -> wurde nicht in Anspruch genommen	GVS **) Eilentscheid Bürgermeister	26.08.2011
ü	11401	0827	70,00	11401.5237	Waschmaschine für Gemeindehaus war teurer als geplant	Bürgermeister	31.03.2011
ü	54101	0960-005	29.700,00	liqu. Mittel	Straßenbau Grevenstein nach Grevenstein-Ausbau teurer als geplant; z. T. aus höherer Zuwendung (+10.900 €) gedeckt	GVS	15.11.2011
a	54201	0481-006	162,00	54101.0960-005	Vermessung Kreisstraße in Tramm für Grunderwerb	Bürgermeister	08.09.2011
ü	54101	52338	24.000,00	liqu. Mittel	Sanierung des Weges von Roggenstorf nach Moor teurer als im Haushalt geplant	GVS	10.05.2011
ü	54401	0910-007	277,27	54101.52338	Anschaffung von 2 Papierkörben an den Buswartehallen in Tramm	Bürgermeister	14.11.2011
Summe			69.209,27				

*ü=Überplanmäßig, a=außerplanmäßig

**) Beschluss Gemeindevertretung erforderlich

Weiterhin entstanden Haushaltsüberschreitungen bei folgenden Konten:

Produkt	Sachkonto	Planansatz	Überschreitung	Sachverhalt
21101	52543	32.600,00	1.021,54	Schullastenausgleich an Gemeinden; Nachber. 2012
21101	52551	-	1.788,63	Schullastenausgleich an priv. Unternehmen; Nachber. 2012
21501	52543	20.000,00	384,65	Schullastenausgleich an Gemeinden; Nachber. 2012
28101	54159	-	500,00	Zuschuss für Männertanzverein
61101	5249	-	38,97	Hundesteuermarken
Summe:			3.733,79	

Den Überschreitungen stehen Mehrerträge in Höhe von 42.480,86 Euro gegenüber, so dass eine Deckungsfähigkeit gegeben ist.

Für die nicht genehmigten über- bzw. außerplanmäßigen Auszahlungen in Höhe von 15.000,00 Euro und die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 3.733,79 Euro wird durch Beschluss der Gemeindevertretung die Notwendigkeit anerkannt.

C.2.6.2 Eigenkapitalentwicklung

Die Eigenkapitalentwicklung wird mit dem endgültigen Jahresabschluss dargestellt.

C.2.7 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde

Verkürzte Finanzrechnung der Gemeinde Roggenstorf zum 31.12.2011

	Vorjahr 2010 T€	Haushaltsjahr 2011 T€	Veränderung	
			T€	%
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-131,7	12,6	144,3	-110
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und Auszahlungen	34,0	32,4		-5
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		0,0	0,0	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-97,7	45,0	142,7	-146
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1,9	158,1	156,2	8221
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,0	0,0	
3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen sowie sonstige Investitionseinzahlungen		3,3	3,3	
Zwischensumme abzüglich	1,9	161,4	159,5	8395
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Veräußerung von Vorräten sowie sonstigen Investitionsauszahlungen	-9,2	-304,3	-295,1	3208
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7,3	-142,9		1858
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-105,0	-97,9		-7
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen abzüglich		0,0	0,0	
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		0,0	0,0	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,0	0,0		
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,0	0,0	
Zunahme der Verbindlk. im Rahmen der Einheitskasse abzüglich		0,0		
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,0		
Abnahme der Verbindlk. im Rahmen der Einheitskasse		0,0	0,0	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,0	0,0	0,0	
Abnahme der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse	105,0	97,9		-7
Zunahme der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse	0,0	0,0		
Veränderung der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse	105,0	97,9		-7
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	105,0	97,9	-7,1	-7

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 12,6 T€.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit wird erhöht um den Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von 32,4 T€.

Die Entwicklung der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen wird wesentlich geprägt durch das aktuelle Zinsniveau und die Ausschüttungen aus den Aktien, die die Gemeinde beim Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG hält.

Gemeinde Roggenstorf

Anlage zum Jahresabschluss 2011 - Rechenschaftsbericht

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis und somit ein Überschuss der laufenden Einzahlungen über die laufenden Auszahlungen. Somit stehen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit Mittel in Höhe von 45,0 T€ zur Finanzierung der Investitionen zur Verfügung.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit resultieren im Haushaltsjahr aus Zuwendungen sowie Verkäufen (Sachanlagen und Grundstücke).

Gemeinde Roggenstorf
Anlage zum Jahresabschluss 2011 - Rechenschaftsbericht

D. Ertragslage der Gemeinde

Verkürzte Ergebnisrechnung der Gemeinde Roggenstorf zum 31.12.2011

	Vorjahr 2010 T€	Haushaltsjahr 2011 T€	Veränderung	
			T€	%
1. Steuern und ähnliche Abgaben, öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	364,4	280,7	-83,7	-23
abzüglich Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	-208,3	-177,6	30,7	-15
Zwischensumme	156,1	103,1	-53,0	-34
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	63,4	93,5	30,1	47
abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	-256,5	-205,9	50,6	-20
Zwischensumme	-193,1	-112,4	80,7	-42
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-37,0	-9,3	27,7	-75
Finanzergebnis	34,0	32,4	-1,6	-5
außerordentliches Ergebnis		0,0	0,0	#DIV/0!
Jahresergebnis	-3,0	23,1	26,1	-870
Netto-Einstellung in den Posten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,0	0,0	#DIV/0!

Keine Berücksichtigung von Abschreibungen und Sonderposten-Auflösungen. Nach deren Berücksichtigung (Planansätze) beträgt das voraussichtliche Jahresergebnis -326,7 T€.

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -9,3 T€ ausgewiesen.

Es wird verbessert um das Finanzergebnis in Höhe von 32,4 T€.

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 23,1 T€. Nach Berücksichtigung von Abschreibungen und Sonderposten-Auflösungen (Planansätze) beträgt das voraussichtliche Jahresergebnis -326,7 T€.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet, da die Finanzausstattung der Gemeinde rückläufig ist.

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern und Umlagen

Der Betrag der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 517,55 Euro/EW (Vorjahr: 530,81 Euro/EW).

Der Anteil der Steuern und Abgaben an den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 63 Prozent (Vorjahr: 55 Prozent).

Der Betrag der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 164,04 Euro/EW (Vorjahr: 98,16 Euro/EW).

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen an den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 20 Prozent (Vorjahr: 10 Prozent).

Der Betrag der Kreisumlage pro Einwohner beträgt 220,02 Euro/EW (Vorjahr: 319,98 Euro/EW).

Der Anteil der Kreisumlage an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 26 Prozent (Vorjahr: 30 Prozent).

Der Betrag der Amtsumlage pro Einwohner beträgt 82,16 Euro/EW (Vorjahr: 113,11 Euro/EW).

Der Anteil der Amtsumlage an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 10 Prozent (Vorjahr: 11 Prozent).

Der Betrag der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Einwohner beträgt 227,38 Euro/EW (Vorjahr: 392,13 Euro/EW).

D.3.2 Abschreibungen

Die Angaben werden mit dem endgültigen Jahresabschluss nachgereicht.

D.3.3 Zinsaufwand

Der Betrag des Zins- und sonstigen Finanzaufwandes pro Einwohner beträgt 0,03 Euro/EW (Vorjahr: 0,23 Euro/EW).

E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

F. Teilhaushalte

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte, hinsichtlich der Investitionen wird auf Punkt 2.1.1 verwiesen.

Teilhaushalt 1:		Zentrale Verwaltung

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
11101	Verwaltungssteuerung	-600	-853,94	253,94
11102	Gemeindevertretung, Ausschüsse	-6.600	-6.228,83	-371,17
11201	Personalwesen	-17.100	-11.848,59	-5.251,41
11401	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	-6.500	-950,90	-5.549,10
11402	Sonstige zentrale Dienste	-5.400	-5.735,78	335,78
1	Teilhaushalt ges.	-36.200,00	-25.618,04	-10.581,96

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Im Produkt 11201 (Personalwesen) sind leicht erhöhte Erträge bei den Personalkostenzuschüssen (+300 Euro) und geringere Aufwendungen bei den Personalkosten (-4,8 T€) zu verzeichnen, da für zwei geringfügig Beschäftigte das höchstmögliche Entgelt geplant, jedoch nicht benötigt wurde. Die Agentur für Arbeit hat die Zuschüsse jedoch wie geplant gezahlt.

Im Produkt 11401 (Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement) sind die Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Unterhaltung sowie Versicherungen etwas geringer ausgefallen (gesamt: 1,4 T€).

Folgende Abschreibungsbeträge wurden veranschlagt, aber noch nicht gebucht:

Produkt	Betrag
11401	3.700
11402	500

Gleiches gilt für die Auflösungen von Sonderposten.

Teilhaushalt 2:		Sicherheit und Ordnung

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
12101	Wahlen	-100	0,03	-100,03
12601	Allgemeiner Brandschutz	-16.300	-4.849,01	-11.450,99
2	Teilhaushalt ges.	-16.400,00	-4.848,98	-11.551,02

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Im Produkt 12601 (Allgemeiner Brandschutz) wurde insbesondere bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Fahrzeugunterhaltung, technische Ausstattung) eingespart (-5,1 T€). Weitere Einsparungen gab es bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (Untersuchungen, Dienst- und Schutzbekleidung) in Höhe von 2,2 T€. Hinzu kommen noch die Abschreibungen 5.400 Euro) und die Auflösungen von Sonderposten (1.900 Euro).

Gemeinde Roggenstorf
Anlage zum Jahresabschluss 2011 - Rechenschaftsbericht

Teilhaushalt 3:		Schule, Kultur, Soziales und Sport

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
21101	Schulkostenbeiträge Grundschule	-38.600	-42.809,88	4.209,88
21501	Schulkostenbeiträge Regionalschule	-20.000	-18.403,73	-1.596,27
28102	Vereinsförderung Kultur	0	-500,00	
28102	Kulturelle Veranstaltungen (eigene Dorffeste)	-2.100	-1.090,25	-1.009,75
35101	Seniorenbetreuung	-2.000	-2.315,65	315,65
36101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	-45.600	-46.325,99	725,99
42101	Förderung des Sports	-300	-700,00	400,00
42401	Bolzplatz Roggenstorf	-200	-272,20	72,20
3	Teilhaushalt ges.	-108.800,00	-112.417,70	3.617,70

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Die Schulkostenbeiträge für Schüler an den Grundschulen sind gegenüber der Planung um 4,0 T€ gestiegen. Die Schulkostenbeiträge für Schüler an den Regionalen Schulen sind gegenüber der Planung um 1,6 T€ gesunken. Dies ist in den Veränderungen in den Schülerzahlen begründet.

Die Zuschüsse für die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege wurden nahezu wie geplant ausbezahlt (+600 Euro).

In diesem Teilhaushalt wurden keine Abschreibungen veranschlagt.

Teilhaushalt 4:		Planung, Erschließung und Verkehrsanlagen

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
51101	Orts- und Regionalplanung	0	0,00	0,00
53801	Niederschlagswasserabgabe	0	-1.985,50	1.985,50
54001	Konzessionsabgaben	13.000	15.514,33	-2.514,33
54101	Gemeindestraßen	-267.900	-42.675,16	-225.224,84
54201	Rad-, Gehwege an Kreisstraßen	-79.000	-3.375,24	-75.624,76
54401	Rad-, Gehwege an Bundesstraßen	-1.100	0,00	-1.100,00
4	Teilhaushalt ges.	-335.000,00	-32.521,57	-302.478,43

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Das Produkt Niederschlagswasserabgabe wurde bei der Planung nicht berücksichtigt, da diese erstmals im Jahr 2011 rückwirkend ab 2010 erhoben wurde und der Haushalt zu diesem Zeitpunkt bereits beschlossen war.

Die Konzessionsabgaben wurden um rd. 2,4 T€ überschritten.

Bei den Gemeindestraßen wurden die Aufwendungen für die Unterhaltung mit rd. 10 T€ überschritten, da die im Vorjahr geplante Sanierung der Straße nach Moor aufgrund höherer Kosten im Jahr 2011 realisiert wurde. Hierzu lag ein Beschluss der Gemeindevertretung für

Gemeinde Roggenstorf

Anlage zum Jahresabschluss 2011 - Rechenschaftsbericht

eine überplanmäßige Auszahlung vor. Zusätzlich kam es im Jahr 2012 zu einer verspäteten Rechnungslegung für die Reparatur der Straßenbeleuchtung für die Jahre 2009 und 2010, die sich im Jahr 2011 als periodenfremder Aufwand darstellen.

Außerdem kam es zu Erstattungen von Stromkosten für Vorjahre für die Straßen insgesamt in Höhe von rd. 1,7 T€ (periodenfremde Erträge).

Folgende Abschreibungsbeträge wurden veranschlagt, aber noch nicht gebucht:

Produkt	Betrag
54101	243.000
54201	73.100
54401	1.100

Gleiches gilt für die Auflösungen von Sonderposten.

Teilhaushalt 5:		Natur- und Landschaftspflege

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
54501	Straßenreinigung und Winterdienst	-4.000	-2.303,10	-1.696,90
55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-900	0,00	-900,00
55201	Gewässerunterhaltung außerhalb WBV	-2.000	0,00	-2.000,00
55202	Wasser- und Bodenverbände	-34.600	-2.351,62	-32.248,38
56101	Umweltschutzmaßnahmen	800,00	1.069,53	-269,53
5	Teilhaushalt ges.	-40.700,00	-3.585,19	-37.114,81

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Im Produkt 54501 (Straßenreinigung und Winterdienst) gab es Unterschreitungen in Höhe von 2,3 T€.

Im Produkt 55201 (Gewässerunterhaltung) wurden die geplanten Aufwendungen in Höhe 2,0 T€ nicht benötigt.

Folgende Abschreibungsbeträge wurden veranschlagt, aber noch nicht gebucht:

Produkt	Betrag
55101	400
55202	31.800

Gleiches gilt für die Auflösungen von Sonderposten.

Teilhaushalt 6:		Allgemeine Deckungsmittel

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
61101	Steuern; allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	161.100,00	169.700,61	-8.600,61
61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	10.000,00	23.315,87	-13.315,87
62601	Gewinnanteile E.ON edis	6.500,00	8.951,85	-2.451,85
6	Teilhaushalt ges.	177.600,00	201.968,33	-24.368,33

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Mehrerträge gegenüber den Planansätzen betreffen vor allem die Steuern im Produkt 61101, insbesondere

Gemeinde Roggenstorf

Anlage zum Jahresabschluss 2011 - Rechenschaftsbericht

1. Mehrerträge in der Grundsteuer B von 1.329,75 Euro aufgrund der Erhöhung des Hebesatzes auf 360 % lt. Haushaltssicherungskonzept,
2. Mehrerträge in der Gewerbesteuer von 7.169,00 Euro,
3. Mehrerträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von 12.965,79 Euro,
im Produkt 61201
4. Zinserträge aus den Fest- und Tagesgeldanlagen von 13.220,87 Euro
sowie im Produkt 62601
5. Mehrerträge aus Dividenden des Anteilseignerverbandes von 2.451,85 Euro.

Die Grundsteuer A wurde trotz Erhöhung des Hebesatzes nicht wie geplant vereinnahmt, da der Planansatz zu hoch angesetzt war (-6,2 T€). Jedoch wurden die Sachverständigenkosten für Prüfgebühren eingespart (4 T€), weil diese Kosten aus dem Amtshaushalt getragen wurden.

G. Prognosebericht

Der Haushalt der Gemeinde Roggenstorf weist auch in den Folgejahren Fehlbeträge im Ergebnishaushalt aus. Ein negatives Jahresergebnis reduziert das Eigenkapital der Gemeinde.

Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich noch über einen positiven Liquiditätsbestand auf dem Verrechnungskonto bei der Stadt in Höhe von rd. 592,6 T€ (Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016 lt. Haushaltsplan 2013).

Trotz Ausschöpfung aller Einnahmemöglichkeiten und Einsparpotenziale wird die Gemeinde auch in den Folgejahren keinen Haushaltsausgleich erlangen können.

Die Planung neuer Investitionen wird nur realisiert, wenn Zuwendungen bewilligt werden.

H. Risikobericht

Erhebliche Risiken für die künftige Haushaltsplanung ergeben sich aus der fortlaufenden Reduzierung der Schlüsselzuweisungen seitens des Landes. Aus dieser Situation heraus muss die Forderung nach einer künftig aufgabengerechten Finanzausstattung bekräftigt werden. Vor dem Hintergrund steigender Ausgaben und Umlageverpflichtungen und der Tatsache, dass die meisten Städte und Gemeinden ihre Haushalte nur durch Verbrauch der letzten liquiden Mittel oder durch die Aufnahme von Kassenkrediten ausgleichen können, ist offen, wie es weitergehen soll, wenn die Landeszuweisungen nach dem Gleichmäßigkeitsgrundsatz im FAG weiter sinken. Entsprechende Entlastungen auf der Ausgabenseite sind in den nächsten Jahren weder von der Bundes- noch von der Landesebene erkennbar. Es ist zu befürchten, dass die Städte und Gemeinden in Mecklenburg-Vorpommern ihre Aufgaben nicht mehr finanzieren können. Die Folge sind unvermeidbare Einschnitte, insbesondere bei Aufgaben im kulturellen und sozialen Bereich, massive Erhöhung der Abgabenlasten, Streichung von wichtigen Investitionen, fehlende Möglichkeiten, Eigenanteile für Fördermittel bereit zu stellen.

Das Innenministerium weist zudem darauf hin, dass für den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung auf Grund der Neuberechnung der Quoten für die Aufteilung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer und den Zuweisungen nach dem Familienleistungsausgleich Planungsrisiken bestehen. Insbesondere die Neuberechnung der Zuweisungsquote für die Umsatzsteuer wird entsprechend Gemeindefinanzreformgesetz stärker die Elemente Gewerbesteueraufkommen, sozialversicherungspflichtige Beschäftigte und sozialversicherungspflichtige Einkommen berücksichtigen.



Ergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		220.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.400,00	0,00	220.400,00	237.036,64	-16.636,64	235.679,60	1.357,04	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		105.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.100,00	0,00	105.100,00	92.888,98	12.211,02	62.778,79	30.110,19	0,00	41
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		15.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.900,00	0,00	15.900,00	16.279,06	-379,06	16.210,65	68,41	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	9.809,05	-309,05	9.945,60	-136,55	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	664,09	-64,09	664,09	0,00	0,00	442,448
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9.	+ Sonstige laufende Erträge		17.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.100,00	0,00	17.100,00	17.554,44	-454,44	102.573,52	-85.019,08	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		368.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368.600,00	0,00	368.600,00	374.232,26	-5.632,26	427.852,25	-53.619,99	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		41.600,00	0,00	0,00	0,00	-64,88	41.535,12	0,00	41.535,12	35.872,28	5.662,84	35.613,53	258,75	0,00	50
12.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		128.700,00	0,00	23.652,73	0,00	-9.013,91	143.338,82	0,00	143.338,82	127.038,15	16.300,67	163.892,67	-36.854,52	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		359.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359.000,00	0,00	359.000,00	0,00	359.000,00	0,00	0,00	0,00	53



Ergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

22

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		202.200,00	0,00	0,00	0,00	3.754,41	205.954,41	0,00	205.954,41	205.923,29	31,12	256.470,39	-50.547,10	0,00	54
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		13.100,00	0,00	0,00	0,00	6.057,30	19.157,30	0,00	19.157,30	14.676,47	4.480,83	8.764,31	5.912,16	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		744.600,00	0,00	23.652,73	0,00	732,92	768.985,65	0,00	768.985,65	383.510,19	385.475,46	464.740,90	-81.230,71	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-376.000,00	0,00	-23.652,73	0,00	-732,92	-400.385,65	0,00	-400.385,65	-9.277,93	-391.107,72	-36.888,65	27.610,72	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	32.397,72	-14.897,72	34.063,09	-1.665,37	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-732,92	1.267,08	0,00	1.267,08	12,00	1.255,08	100,75	-88,75	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		15.500,00	0,00	0,00	0,00	732,92	16.232,92	0,00	16.232,92	32.385,72	-16.152,80	33.962,34	-1.576,62	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-360.500,00	0,00	-23.652,73	0,00	0,00	-384.152,73	0,00	-384.152,73	23.107,79	-407.260,52	-2.926,31	26.034,10	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	0,00	0,00	0,00	491
26.	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591



Ergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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	0,00	0,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-360.500,00	0,00	-23.652,73	0,00	0,00	-384.152,73	0,00	-384.152,73	23.107,79	-407.260,52	-2.926,31	26.034,10	0,00	
29.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-360.500,00	0,00	-23.652,73	0,00	0,00	-384.152,73	0,00	-384.152,73	23.107,79	-407.260,52	-2.926,31	26.034,10	0,00	
32.	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
33.	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-360.500,00	0,00	-23.652,73	0,00	0,00	-384.152,73	0,00	-384.152,73	23.107,79	-407.260,52	-2.926,31	26.034,10	0,00	



Ergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

24

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
35.	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594
36.	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-360.500,00	0,00	-23.652,73	0,00	0,00	-384.152,73	0,00	-384.152,73	23.107,79	-407.260,52	-2.926,31	26.034,10	0,00	
	nachrichtlich															
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	0,00	----	0,00	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	23.107,79	----	-2.926,31	----	----	

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



Finanzrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		220.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.400,00	0,00	220.400,00	238.551,88	-18.151,88	233.720,28	4.831,60	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		95.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.900,00	0,00	95.900,00	92.875,77	3.024,23	61.481,26	31.394,51	0,00	61
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		15.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.900,00	0,00	15.900,00	16.260,88	-360,88	16.237,59	23,29	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	9.809,05	-309,05	9.945,60	-136,55	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	2.380,12	-1.780,12	664,09	1.716,03	0,00	642,648
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		13.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00	0,00	13.100,00	15.767,91	-2.667,91	14.035,81	1.732,10	0,00	66 ./. 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		355.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355.400,00	0,00	355.400,00	375.645,61	-20.245,61	336.084,63	39.560,98	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		41.600,00	0,00	0,00	0,00	-64,88	41.535,12	0,00	41.535,12	35.771,77	5.763,35	35.624,53	147,24	0,00	70
12.	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		128.700,00	0,00	23.652,73	0,00	-9.013,91	143.338,82	0,00	143.338,82	112.880,73	30.458,09	167.220,69	-54.339,96	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		202.200,00	0,00	0,00	0,00	3.754,41	205.954,41	0,00	205.954,41	207.801,13	-1.846,72	256.212,40	-48.411,27	0,00	74
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75



Finanzrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		13.100,00	0,00	0,00	0,00	6.057,30	19.157,30	0,00	19.157,30	6.561,61	12.595,69	8.697,02	-2.135,41	0,00	76 / 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		385.600,00	0,00	23.652,73	0,00	732,92	409.985,65	0,00	409.985,65	363.015,24	46.970,41	467.754,64	-104.739,40	0,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		-30.200,00	0,00	-23.652,73	0,00	-732,92	-54.585,65	0,00	-54.585,65	12.630,37	-67.216,02	-131.670,01	144.300,38	0,00	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	32.397,72	-14.897,72	34.063,09	-1.665,37	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-732,92	1.267,08	0,00	1.267,08	12,00	1.255,08	100,75	-88,75	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		15.500,00	0,00	0,00	0,00	732,92	16.232,92	0,00	16.232,92	32.385,72	-16.152,80	33.962,34	-1.576,62	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-14.700,00	0,00	-23.652,73	0,00	0,00	-38.352,73	0,00	-38.352,73	45.016,09	-83.368,82	-97.707,67	142.723,76	0,00	
23.	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
24.	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-14.700,00	0,00	-23.652,73	0,00	0,00	-38.352,73	0,00	-38.352,73	45.016,09	-83.368,82	-97.707,67	142.723,76	0,00	



Finanzrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		143.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.800,00	0,00	143.800,00	158.059,40	-14.259,40	1.919,90	156.139,50	0,00	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682
29.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00	685
31.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
33.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.805,60	-2.805,60	0,00	2.805,60	0,00	688
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		143.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.800,00	0,00	143.800,00	161.365,00	-17.565,00	1.919,90	159.445,10	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		277.100,00	0,00	45.047,27	0,00	0,00	322.147,27	0,00	322.147,27	304.310,14	17.837,13	9.244,44	295.065,70	15.000,00	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	0,00	0,00	0,00	786
38.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
39.	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788
39a	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		277.100,00	0,00	45.047,27	0,00	0,00	322.147,27	0,00	322.147,27	304.310,14	17.837,13	9.244,44	295.065,70	15.000,00	



Finanzrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-133.300,00	0,00	-45.047,27	0,00	0,00	-178.347,27	0,00	-178.347,27	-142.945,14	-35.402,13	-7.324,54	-135.620,60	-15.000,00	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-148.000,00	0,00	-68.700,00	0,00	0,00	-216.700,00	0,00	-216.700,00	-97.929,05	-118.770,95	-105.032,21	7.103,16	-15.000,00	
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 + 692
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523.400,40	-523.400,40	0,00	523.400,40	0,00	
47.	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425.522,86	-425.522,86	0,00	425.522,86	0,00	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.877,54	-97.877,54	0,00	97.877,54	0,00	



Finanzrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		148.000,00	0,00	68.700,00	0,00	0,00	216.700,00	0,00	216.700,00	0,00	216.700,00	105.032,21	-105.032,21	15.000,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		148.000,00	0,00	68.700,00	0,00	0,00	216.700,00	0,00	216.700,00	0,00	216.700,00	105.032,21	-105.032,21	15.000,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		148.000,00	0,00	68.700,00	0,00	0,00	216.700,00	0,00	216.700,00	97.877,54	118.822,46	105.032,21	-7.154,67	15.000,00	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.780,91	-27.780,91	27.531,29	249,62	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.729,40	-27.729,40	27.531,29	198,11	0,00	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,51	-51,51	0,00	51,51	0,00	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Finanzrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

30

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
57.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	0,00	0,00	----	----	----	----	
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)		----	----	----	----	----	----	----	0,00	97.877,54	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	1.053.555,00	948.523,09	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	836.855,00	948.523,09	----	----	----	----	

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



Forderungsübersicht 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	-12.973,38	0,00	0,00	-12.973,38	0,00	0,00	-12.973,38	-12.975,46
	- Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Steuerforderungen	-18.912,42	0,00	0,00	-18.912,42	0,00	0,00	-18.912,42	-20.840,33
	- Grundsteuer	-18.912,42	0,00	0,00	-18.912,42	0,00	0,00	-18.912,42	-20.840,33
	- Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	71,00	0,00	0,00	71,00	0,00	0,00	71,00	0,50
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	-31.814,80	0,00	0,00	-31.814,80	0,00	0,00	-31.814,80	-33.815,29
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-5.530,76	0,00	0,00	-5.530,76	0,00	0,00	-5.530,76	-5.530,76
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	850.645,55	0,00	0,00	850.645,55	0,00	0,00	850.645,55	948.523,09
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-1.153,17	0,00	0,00	-1.153,17	0,00	0,00	-1.153,17	-1.154,42
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	41.827,98	0,00	0,00	41.827,98	0,00	0,00	41.827,98	45.243,07
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	853.974,80	0,00	0,00	853.974,80	0,00	0,00	853.974,80	953.265,69

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***



Verbindlichkeitenübersicht 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

32

Seite : 1

Datum: 07.03.2014

Uhrzeit: 10:07:52

Nr.	Art (gemäß § 4 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2011 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2011 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2011	Stand zum 31.12.2011 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2010 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		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 davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
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
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.985,50
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	27.488,27	0,00	0,00	27.488,27	0,00	27.488,27	0,00		7.179,46
4.	Summe der Verbindlichkeiten	27.488,27	0,00	0,00	27.488,27	0,00	27.488,27	0,00		9.164,96

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" ***



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

33

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Produktbeschreibung

- Öffentlichkeitsarbeit:
 - Partnerschaften
 - Veröffentlichungen
 - Ehrungen und Repräsentationen
 - Veranstaltungen und Aktionen
- Mitgliedschaften in Verbänden und Vereinen:
 - Mitgliedschaft STGT

Auftragsgrundlage

BGB; GG; Landesgesetze; Bundes- und Europagesetze, Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Zielgruppen

Alle Bürger und Bürgerinnen

Produktziele

- Bürgernähe und Bürgerbeteiligung an kommunalen Prozessen
- Wirtschaftlich wachsender Verwaltungsbereich mit hohem Lebensniveau

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	253,94	853,94	0,00	853,94	853,94	0,00	1.048,17	-194,23	0,00
	56430000 Mitgliedsbeitrag Städte- u.		400,00	0,00	0,00	0,00	-48,00	352,00	0,00	352,00	352,00	0,00	344,72	7,28	0,00
	Gemeindetag														
	56930000 Repräsentationen der		200,00	0,00	0,00	0,00	301,94	501,94	0,00	501,94	501,94	0,00	703,45	-201,51	0,00
	Gemeinde														



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

34

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		600,00	0,00	0,00	0,00	253,94	853,94	0,00	853,94	853,94	0,00	1.048,17	-194,23	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-600,00	0,00	0,00	0,00	-253,94	-853,94	0,00	-853,94	-853,94	0,00	-1.048,17	194,23	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-600,00	0,00	0,00	0,00	-253,94	-853,94	0,00	-853,94	-853,94	0,00	-1.048,17	194,23	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-600,00	0,00	0,00	0,00	-253,94	-853,94	0,00	-853,94	-853,94	0,00	-1.048,17	194,23	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-600,00	0,00	0,00	0,00	-253,94	-853,94	0,00	-853,94	-853,94	0,00	-1.048,17	194,23	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

35

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Produktbeschreibung

- Gemeindevertretung:
 - Aufwandsentschädigung
- Ausschüsse und deren Mitglieder, auch Rechnungsprüfung:
 - Aufwandsentschädigung
- Fraktionen:
 - Aufwendungen
- ehrenamtlicher Bürgermeister:
 - Vertretung in kommunalen Verbänden
 - Vertretung in Beteiligungsunternehmen
 - Verfügunsmittel
- Hauptsatzung
- Geschäftsordnung

Auftragsgrundlage

Kommunalverfassung M-V

Geschäftsordnungen

Hauptsatzungen

EntschVO

Spezialvorschriften

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.610,00	290,00	5.610,00	0,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.610,00	290,00	5.610,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

36

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		700,00	0,00	0,00	0,00	-81,17	618,83	0,00	618,83	618,83	0,00	752,98	-134,15	0,00
	56130000 Aufwendungen für Reisekosten		600,00	0,00	0,00	0,00	13,00	613,00	0,00	613,00	613,00	0,00	745,00	-132,00	0,00
	56390000 sonstige Geschäftsaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	-94,17	5,83	0,00	5,83	5,83	0,00	7,98	-2,15	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		6.600,00	0,00	0,00	0,00	-81,17	6.518,83	0,00	6.518,83	6.228,83	290,00	6.362,98	-134,15	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	81,17	-6.518,83	0,00	-6.518,83	-6.228,83	-290,00	-6.362,98	134,15	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	81,17	-6.518,83	0,00	-6.518,83	-6.228,83	-290,00	-6.362,98	134,15	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	81,17	-6.518,83	0,00	-6.518,83	-6.228,83	-290,00	-6.362,98	134,15	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	81,17	-6.518,83	0,00	-6.518,83	-6.228,83	-290,00	-6.362,98	134,15	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

37

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

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



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

38

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

Produktbeschreibung

- Gemeindearbeiter
- BEZ nach § 16 e SGB II und Pauschalbeschäftigter
- Arbeitsmedizin
- Arbeitssicherheit

Auftragsgrundlage

TvöD

Arbeitsverträge

Bundes- und Landesgesetze

Zielgruppen

Mitarbeiter

Gemeindevertreter

Produktziele

- Effektiver Personaleinsatz zur Erreichung einer hohen Wirtschaftlichkeit
- Rechtmäßigkeit in der Abwicklung von Personalmaßnahmen sowie in der Bezüge- und Besoldungsabrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		16.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00	16.703,82	-303,82	15.148,67	1.555,15	0,00
	41441000 Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund (ARGE für Gemeindearbeiter)		16.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00	16.703,82	-303,82	15.148,67	1.555,15	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

39

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		16.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00	16.703,82	-303,82	15.148,67	1.555,15	0,00
11.	- Personalaufwendungen		33.300,00	0,00	0,00	0,00	-64,88	33.235,12	0,00	33.235,12	28.498,91	4.736,21	28.240,16	258,75	0,00
	50190000 Aufwandsentschädigung (Betreuung Luise-Reuter-Haus)		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	382,88	17,12	382,88	0,00	0,00
	50221000 Aufwendungen für Arbeitnehmervergütungen		26.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.100,00	0,00	26.100,00	22.614,10	3.485,90	22.365,10	249,00	0,00
	50320000 Aufwendungen für Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	674,86	125,14	559,23	115,63	0,00
	50420000 Aufwendungen für Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	4.491,95	1.108,05	4.606,96	-115,01	0,00
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Unfallversicherung)		400,00	0,00	0,00	0,00	-64,88	335,12	0,00	335,12	335,12	0,00	325,99	9,13	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	-146,50	53,50	0,00	53,50	53,50	0,00	0,00	53,50	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausstattungsgegenstände		200,00	0,00	0,00	0,00	-146,50	53,50	0,00	53,50	53,50	0,00	0,00	53,50	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		33.500,00	0,00	0,00	0,00	-211,38	33.288,62	0,00	33.288,62	28.552,41	4.736,21	28.240,16	312,25	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

40

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-17.100,00	0,00	0,00	0,00	211,38	-16.888,62	0,00	-16.888,62	-11.848,59	-5.040,03	-13.091,49	1.242,90	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-17.100,00	0,00	0,00	0,00	211,38	-16.888,62	0,00	-16.888,62	-11.848,59	-5.040,03	-13.091,49	1.242,90	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-17.100,00	0,00	0,00	0,00	211,38	-16.888,62	0,00	-16.888,62	-11.848,59	-5.040,03	-13.091,49	1.242,90	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-17.100,00	0,00	0,00	0,00	211,38	-16.888,62	0,00	-16.888,62	-11.848,59	-5.040,03	-13.091,49	1.242,90	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

41

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Auftragsgrundlage

- Alle baulichen Vorschriften, die für die Bereitstellung privater und öffentlicher Bauten zu berücksichtigen sind (z.B. LbauO, BrandschutzVO usw.)
- VOB, VOL, HOAI
- Gemeindevertreterbeschluss

Produktziele

- Wirtschaftliche Kostenoptimierung im Bereich Bewirtschaftungskosten/ Instandhaltung/ Reinigung/ Wartung bei gleichzeitiger Sicherstellung der erforderlichen Qualität und Betriebssicherheit
- Verlängerung der Restlaufzeiten von Gebäuden durch kontinuierliche und effektive Instandhaltungssysteme (Instandhaltungskataster)

Produktbeschreibung

- Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung, Instandhaltung sowie Neuerrichtung und -herstellung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen, sowohl für Wohn- und gewerbliche Nutzung als auch öffentliche Nutzung des Gemeinbedarfs
- Bearbeitung von Vorkaufsrechten gemäß § 24 BauGB
- Beteiligung an Verfahren der Restitution, der Vermögenszuordnung sowie Nachbarschaftsangelegenheiten

Zielgruppen

Bürger der Gemeinde als Nutzer der Immobilien und Liegenschaften
Dritte, soweit sie kontinuierliche Mieter/ Nutzer der Gebäude sind

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



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

42

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
			200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43220000 Benutzungsgebühren		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.320,00	-320,00	3.270,00	50,00	0,00
			3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.320,00	-320,00	3.270,00	50,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 Erträge aus Mieten und Pachten 44111000 Erträge aus Mieten und Pachten aus Personenkonten		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	9.809,05	-309,05	9.945,60	-136,55	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411,97	-411,97	411,97	0,00	0,00
			9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	9.397,08	102,92	9.533,63	-136,55	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44251000 Kostenerstattungen sonstige Bewirtschaftungskosten von privaten Unternehmen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	664,09	-64,09	664,09	0,00	0,00
			600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	664,09	-64,09	664,09	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge 46280000 Periodenfremde Erträge (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,27	-99,27	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,27	-99,27	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		13.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.300,00	0,00	13.300,00	13.793,14	-493,14	13.978,96	-185,82	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

43

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		15.400,00	0,00	-70,00	0,00	-793,72	14.536,28	0,00	14.536,28	14.447,58	88,70	72.821,36	-58.373,78	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		100,00	0,00	0,00	0,00	-4,19	95,81	0,00	95,81	95,81	0,00	91,64	4,17	0,00
	52250000 Aufwendungen für Heizöl		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-375,29	2.624,71	0,00	2.624,71	2.624,71	0,00	1.935,38	689,33	0,00
	52260000 Aufwendungen für Strom		2.500,00	0,00	0,00	0,00	692,31	3.192,31	0,00	3.192,31	3.192,31	0,00	1.700,57	1.491,74	0,00
	52270000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser		800,00	0,00	0,00	0,00	-206,13	593,87	0,00	593,87	505,17	88,70	472,58	32,59	0,00
	52310000 Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke		2.000,00	0,00	0,00	0,00	231,98	2.231,98	0,00	2.231,98	2.231,98	0,00	636,84	1.595,14	0,00
	52320000 Aufwendungen für WBVB (gemeindeeigene Grundstücke)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-57,17	942,83	0,00	942,83	942,83	0,00	942,83	0,00	0,00
	52323100 Reinigungskosten		300,00	0,00	0,00	0,00	-80,17	219,83	0,00	219,83	219,83	0,00	288,05	-68,22	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100,00	0,00	-70,00	0,00	-30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,99	-11,99	0,00
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)		0,00	0,00	0,00	0,00	56,92	56,92	0,00	56,92	56,92	0,00	0,00	56,92	0,00
	52541000 Kostenerstattungen an den Bund		4.600,00	0,00	0,00	0,00	-21,98	4.578,02	0,00	4.578,02	4.578,02	0,00	66.741,48	-62.163,46	0,00
	52920000 Aufwendungen für Notar, Vermessung u. ä. Dienstleistungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

44

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und gr.gl. Rechte		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrz., Masch., techn. Anl., Betriebs- und Geschäftsausst.		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
	53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		700,00	0,00	0,00	0,00	-359,52	340,48	0,00	340,48	296,46	44,02	247,36	49,10	0,00
	56210000 Nutzungsentgelt Buswendeplatz Rankendorf		100,00	0,00	0,00	0,00	-80,00	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00
	56350000 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen		100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56411000 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen		500,00	0,00	0,00	0,00	-247,59	252,41	0,00	252,41	208,39	44,02	207,36	1,03	0,00
	56980000 Periodenfremde Aufwendungen (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	68,07	68,07	0,00	68,07	68,07	0,00	20,00	48,07	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		19.800,00	0,00	-70,00	0,00	-1.153,24	18.576,76	0,00	18.576,76	14.744,04	3.832,72	73.068,72	-58.324,68	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-6.500,00	0,00	70,00	0,00	1.153,24	-5.276,76	0,00	-5.276,76	-950,90	-4.325,86	-59.089,76	58.138,86	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

45

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-6.500,00	0,00	70,00	0,00	1.153,24	-5.276,76	0,00	-5.276,76	-950,90	-4.325,86	-59.089,76	58.138,86	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-6.500,00	0,00	70,00	0,00	1.153,24	-5.276,76	0,00	-5.276,76	-950,90	-4.325,86	-59.089,76	58.138,86	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-6.500,00	0,00	70,00	0,00	1.153,24	-5.276,76	0,00	-5.276,76	-950,90	-4.325,86	-59.089,76	58.138,86	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

46

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

Produktbeschreibung

Erbringung interner Dienstleistungen

- Zentrale Materialbeschaffung und Zubehör
- EDV, Telekommunikation
- zentrale Fahrzeughaltung
- KSA
- Versicherungsangelegenheiten
- Werkzeug, Geräte für Gemeindearbeiter

Auftragsgrundlage

Vergaberichtlinie

HH-Plan

Produktziele

- Wirtschaftlicher Einkauf durch Bedarfszusammenfassung
- Sicherung der Bereitstellung von Materialbedarf unter Einhaltung der Vorgaben nach den Ausschreibungs- und Vergaberichtlinien

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.700,00	0,00	0,00	0,00	1.349,56	5.049,56	0,00	5.049,56	4.893,49	156,07	3.493,08	1.400,41	0,00
	52350000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung		1.300,00	0,00	0,00	0,00	857,13	2.157,13	0,00	2.157,13	2.157,13	0,00	1.691,99	465,14	0,00
	52352000 Aufwendungen für Betriebs- und Schmierstoffe		1.200,00	0,00	0,00	0,00	735,56	1.935,56	0,00	1.935,56	1.935,56	0,00	1.186,38	749,18	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

47

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52370000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-243,13	756,87	0,00	756,87	756,87	0,00	554,83	202,04	0,00
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 €)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	43,93	156,07	59,88	-15,95	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	-157,71	1.042,29	0,00	1.042,29	842,29	200,00	872,40	-30,11	0,00
	56340000 Aufwendungen für Telefon		200,00	0,00	0,00	0,00	20,40	220,40	0,00	220,40	220,40	0,00	183,39	37,01	0,00
	56412000 Aufwendungen für Kfz-Versicherungen		400,00	0,00	0,00	0,00	-75,61	324,39	0,00	324,39	324,39	0,00	391,51	-67,12	0,00
	56416000 Aufwendungen für KSA - Allgemeine Haftpflicht		400,00	0,00	0,00	0,00	-102,50	297,50	0,00	297,50	297,50	0,00	297,50	0,00	0,00
	56820000 Aufwendungen für Kraftfahrzeugsteuer		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

48

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		5.400,00	0,00	0,00	0,00	1.191,85	6.591,85	0,00	6.591,85	5.735,78	856,07	4.365,48	1.370,30	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-5.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.191,85	-6.591,85	0,00	-6.591,85	-5.735,78	-856,07	-4.365,48	-1.370,30	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-5.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.191,85	-6.591,85	0,00	-6.591,85	-5.735,78	-856,07	-4.365,48	-1.370,30	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-5.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.191,85	-6.591,85	0,00	-6.591,85	-5.735,78	-856,07	-4.365,48	-1.370,30	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-5.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.191,85	-6.591,85	0,00	-6.591,85	-5.735,78	-856,07	-4.365,48	-1.370,30	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

49

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

Produktbeschreibung

- Kommunalwahlen:
 - Kreistags- und Landratswahlen
 - Wahlen Gemeinde-/ Stadtvertretungen und
 - Bürgermeisterwahlen
- Bürgerentscheide, Bürgerbegehren

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze

Zielgruppen

BürgerInnen
Statistisches Landesamt

Produktziele

- Korrekte Durchführung von Statistik und Wahlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56390000 Aufwendungen für Wahlvorstand		100,00	0,00	0,00	0,00	72,03	172,03	0,00	172,03	172,03	0,00	0,00	172,03	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	72,03	172,03	0,00	172,03	172,03	0,00	0,00	172,03	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		100,00	0,00	0,00	0,00	72,03	172,03	0,00	172,03	172,03	0,00	0,00	172,03	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-100,00	0,00	0,00	0,00	-72,03	-172,03	0,00	-172,03	-172,03	0,00	0,00	-172,03	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

50

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-100,00	0,00	0,00	0,00	-72,03	-172,03	0,00	-172,03	-172,03	0,00	0,00	-172,03	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-100,00	0,00	0,00	0,00	-72,03	-172,03	0,00	-172,03	-172,03	0,00	0,00	-172,03	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-100,00	0,00	0,00	0,00	-72,03	-172,03	0,00	-172,03	-172,03	0,00	0,00	-172,03	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

51

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- ehrenamtliche Tätigkeit:
 - Aufwandsentschädigungen
- Einrichtungen des Brandschutzes:
 - Feuerwehrautos
 - Feuerwehrtechnisches Gerät
 - Brandschutztechnische Prüfungen
- Gefahrenabwehrender Brandschutz, technische Hilfe und Wasserwehr:
 - Brandbekämpfung
 - Brandsicherheitswachdienst
 - Befreiung von Personen und Tieren
 - Beseitigung von Verkehrshindernissen, Überschwemmungen
 - Beseitigung von akuten biologischen, chemischen und radioaktiven Umweltgefahren
- Aus- und Fortbildung, Brandschutzerziehung und -aufklärung
 - Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kräfte
 - Brandschutzerziehung und -aufklärung der Bevölkerung, von Unternehmen, Institutionen und Behörden
- Dienstleistungen für Dritte:
 - Überlassung von Geräten
 - Schulungen, Brandschutzerziehungen und -aufklärung
- Löschwasserschau

Auftragsgrundlage

Landesgesetze
Brandschutzgesetz

Zielgruppen

Einwohner und -innen der Gemeinde Roggenstorf
Gewerbetreibende
Öffentliche Einrichtungen

Produktziele

- Schutz von Leben und Gesundheit



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

52

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

- Erhalt von Sachwerten
- Schutz der Umwelt bei Brand und sonstiger Gefahr
- Ständige Einsatzbereitschaft
- Beseitigung von Störungen der öffentlichen Sicherheit und Ordnung

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 €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00
			1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge <i>46290000 Erträge aus Spenden</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	500,00	-500,00	0,00
11.	- Personalaufwendungen <i>50190000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit</i>		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.380,49	619,51	1.380,49	0,00	0,00
			2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.380,49	619,51	1.380,49	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52339000 sonstige Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 52350000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung</i>		5.900,00	0,00	0,00	0,00	-202,66	5.697,34	0,00	5.697,34	773,01	4.924,33	2.317,77	-1.544,76	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358,86	-358,86	0,00
			1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	321,76	1.478,24	946,09	-624,33	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

53

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	240,38	2.059,62	0,00	240,38	0,00
	52370000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	98,48	701,52	811,22	-712,74	0,00
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
	52480000 Aufwendungen für Einsatzverpflegung		200,00	0,00	0,00	0,00	-155,49	44,51	0,00	44,51	0,00	44,51	0,00	0,00	0,00
	52490000 Aufwendungen für sonstige Verbrauchsmittel		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	201,60	-201,60	0,00
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände- Löschwasserentnahme		0,00	0,00	0,00	0,00	0,73	0,73	0,00	0,73	0,73	0,00	0,00	0,73	0,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen (Verdienstausfall)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
	52920000 Aufwendungen für Wartungspauschale Hydranten		200,00	0,00	0,00	0,00	-47,90	152,10	0,00	152,10	111,66	40,44	0,00	111,66	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	0,00	5.400,00	0,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

54

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	0,00	0,00	0,00
	53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	255,00	245,00	0,00
	54190000 Zuschuss an Kameradschaftskasse		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	255,00	245,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		4.400,00	0,00	0,00	0,00	130,63	4.530,63	0,00	4.530,63	2.195,51	2.335,12	2.651,13	-455,62	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	146,78	-146,78	0,00
	56130000 Aufwendungen für Reisekosten		100,00	0,00	0,00	0,00	-72,76	27,24	0,00	27,24	18,50	8,74	90,00	-71,50	0,00
	56140000 Aufwendungen für ärztliche Untersuchung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	21,54	978,46	504,47	-482,93	0,00
	56310000 Aufwendungen für Büromaterial		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	5,66	-5,66	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

55

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56320000 Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	2,92	-2,92	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	193,03	106,97	209,68	-16,65	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	56412000 Aufwendungen für Kfz-Versicherungen		300,00	0,00	0,00	0,00	-30,00	270,00	0,00	270,00	241,56	28,44	291,56	-50,00	0,00
	56414000 Aufwendungen für Unfallkasse FFW		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	687,49	12,51	601,55	85,94	0,00
	56420000 Aufwendungen für Beiträge an den Kreisfeuerwehrverband		300,00	0,00	0,00	0,00	30,00	330,00	0,00	330,00	330,00	0,00	330,00	0,00	0,00
	56930000 Aufwendungen für Repräsentationen, Geburtstage, Jubiläen		500,00	0,00	0,00	0,00	203,39	703,39	0,00	703,39	703,39	0,00	468,51	234,88	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		18.200,00	0,00	0,00	0,00	-72,03	18.127,97	0,00	18.127,97	4.849,01	13.278,96	6.604,39	-1.755,38	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-16.300,00	0,00	0,00	0,00	72,03	-16.227,97	0,00	-16.227,97	-4.849,01	-11.378,96	-6.104,39	1.255,38	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-16.300,00	0,00	0,00	0,00	72,03	-16.227,97	0,00	-16.227,97	-4.849,01	-11.378,96	-6.104,39	1.255,38	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

56

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-16.300,00	0,00	0,00	0,00	72,03	-16.227,97	0,00	-16.227,97	-4.849,01	-11.378,96	-6.104,39	1.255,38	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-16.300,00	0,00	0,00	0,00	72,03	-16.227,97	0,00	-16.227,97	-4.849,01	-11.378,96	-6.104,39	1.255,38	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

57

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Katrin Schulz

Auftragsgrundlage

SchulG

Schullastenausgleichsgesetz

Produktbeschreibung

- Zuweisungen an die Träger der Grundschulen

inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen

Aufenthaltes

Zielgruppen

fremde Träger

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		38.600,00	0,00	0,00	0,00	1.170,16	39.770,16	0,00	39.770,16	42.580,33	-2.810,17	37.744,50	4.835,83	0,00
	52543000 Schullastenausgleich an Gemeinden		32.600,00	0,00	0,00	0,00	3.587,50	36.187,50	0,00	36.187,50	37.209,04	-1.021,54	33.951,19	3.257,85	0,00
	52549000 Schullastenausgleich an kirchliche Einrichtungen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.417,34	1.582,66	0,00	1.582,66	1.582,66	0,00	3.793,31	-2.210,65	0,00
	52551000 Schullastenausgleich an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.788,63	-1.788,63	0,00	3.788,63	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	229,55	229,55	0,00	229,55	229,55	0,00	441,35	-211,80	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	229,55	229,55	0,00	229,55	229,55	0,00	0,00	229,55	0,00
	56980000 periodenfremder Aufwand (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441,35	-441,35	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

58

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		38.600,00	0,00	0,00	0,00	1.399,71	39.999,71	0,00	39.999,71	42.809,88	-2.810,17	38.185,85	4.624,03	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-38.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.399,71	-39.999,71	0,00	-39.999,71	-42.809,88	2.810,17	-38.185,85	-4.624,03	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-38.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.399,71	-39.999,71	0,00	-39.999,71	-42.809,88	2.810,17	-38.185,85	-4.624,03	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-38.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.399,71	-39.999,71	0,00	-39.999,71	-42.809,88	2.810,17	-38.185,85	-4.624,03	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-38.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.399,71	-39.999,71	0,00	-39.999,71	-42.809,88	2.810,17	-38.185,85	-4.624,03	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

59

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Katrin Schulz

Auftragsgrundlage

SchulG

Schullastenausgleichsgesetz

Produktbeschreibung

- Zuweisungen an die Träger der Regionalen Schulen
inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen
Aufenthaltes

Zielgruppen

fremde Träger

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52543000 Schullastenausgleich an Gemeinden		20.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.980,92	18.019,08	0,00	18.019,08	18.403,73	-384,65	17.755,44	648,29	0,00
			20.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.980,92	18.019,08	0,00	18.019,08	18.403,73	-384,65	17.755,44	648,29	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56980000 periodenfremder Aufwand (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.275,93	-1.275,93	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.275,93	-1.275,93	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		20.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.980,92	18.019,08	0,00	18.019,08	18.403,73	-384,65	19.031,37	-627,64	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-20.000,00	0,00	0,00	0,00	1.980,92	-18.019,08	0,00	-18.019,08	-18.403,73	384,65	-19.031,37	627,64	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

60

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-20.000,00	0,00	0,00	0,00	1.980,92	-18.019,08	0,00	-18.019,08	-18.403,73	384,65	-19.031,37	627,64	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-20.000,00	0,00	0,00	0,00	1.980,92	-18.019,08	0,00	-18.019,08	-18.403,73	384,65	-19.031,37	627,64	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-20.000,00	0,00	0,00	0,00	1.980,92	-18.019,08	0,00	-18.019,08	-18.403,73	384,65	-19.031,37	627,64	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

61

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28101	Vereinsförderung Kultur

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Katrin Schulz

Produktbeschreibung

- Finanzielle Unterstützung der Vereine der Gemeinde Roggenstorf
(u.a. Zuschuss an 1. MTV Roggenstorf)
- Förderung kultureller Beziehungen
- Unterstützung und Beratung von Vereinen
- Bereitstellung von kommunalen Räumlichkeiten

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

Vereine der Gemeinde Roggenstorf

Produktziele

- Ausreichung von Fördergeldern gemäß Beschluss der Gemeindevertretung und HH-Plan
- Förderung der Attraktivität und des Images der Gemeinde Roggenstorf durch erfolgreiche Kulturarbeit

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

62

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt 28101 Vereinsförderung Kultur

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

63

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Produktbeschreibung

- Konzeption, Planung und Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen, Dorffeste
- Initiierung und Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter

Zielgruppen

- Einwohner und -innen aller Altersgruppen
- Vereine und Institutionen
- Touristen

Produktziele

- Bereicherung und Aktivierung des kulturellen Angebotes
- Erweiterung des Freizeitangebotes in der Gemeinde Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	0,00	150,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

64

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	46290000 Erträge aus Spenden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	0,00	150,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	500,00	-350,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.100,00	0,00	0,00	0,00	-859,75	1.240,25	0,00	1.240,25	1.240,25	0,00	1.342,22	-101,97	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		2.100,00	0,00	0,00	0,00	-859,75	1.240,25	0,00	1.240,25	1.240,25	0,00	1.342,22	-101,97	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.100,00	0,00	0,00	0,00	-859,75	1.240,25	0,00	1.240,25	1.240,25	0,00	1.342,22	-101,97	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	859,75	-1.240,25	0,00	-1.240,25	-1.090,25	-150,00	-842,22	-248,03	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	859,75	-1.240,25	0,00	-1.240,25	-1.090,25	-150,00	-842,22	-248,03	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

65

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	859,75	-1.240,25	0,00	-1.240,25	-1.090,25	-150,00	-842,22	-248,03	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	859,75	-1.240,25	0,00	-1.240,25	-1.090,25	-150,00	-842,22	-248,03	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

66

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Produktbeschreibung

- Organisation und Durchführung von Veranstaltungen
- Gratulationen zu Rentnergeburtstagen
- auch Zuschuss Landfrauenverein

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

BürgerInnen der Gemeinde Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	382,88	17,12	382,88	0,00	0,00
	50190000 Aufwandsentschädigung (Rentnerbetreuung)		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	382,88	17,12	382,88	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	54159000 Zuschuss an Landfrauenverein		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	332,77	1.432,77	0,00	1.432,77	1.432,77	0,00	1.402,97	29,80	0,00
	56930000 Aufwendungen für Rentnerbetreuung/Geburtstage		1.100,00	0,00	0,00	0,00	332,77	1.432,77	0,00	1.432,77	1.432,77	0,00	1.402,97	29,80	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.000,00	0,00	0,00	0,00	332,77	2.332,77	0,00	2.332,77	2.315,65	17,12	2.285,85	29,80	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

67

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-332,77	-2.332,77	0,00	-2.332,77	-2.315,65	-17,12	-2.285,85	-29,80	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-332,77	-2.332,77	0,00	-2.332,77	-2.315,65	-17,12	-2.285,85	-29,80	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-332,77	-2.332,77	0,00	-2.332,77	-2.315,65	-17,12	-2.285,85	-29,80	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-332,77	-2.332,77	0,00	-2.332,77	-2.315,65	-17,12	-2.285,85	-29,80	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

68

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Karin Lässig

Auftragsgrundlage

KiföG MV

Produktziele

- Familienentlastung und Unterstützung
- Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Produktbeschreibung

- Finanzielle Förderung der Kindertagesbetreuung fremder Träger
- Zuweisungen an die Träger der Tageseinrichtungen für Kinder
inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen Aufenthaltes

Zielgruppen

- Eltern
- Kinder

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54143000 Zuschüsse für laufende Zwecke öffentl. Einrichtungen Stadt/Gemeinden 54151000 Zuschüsse für laufende Zwecke / private Kita's 54159000 Zuschüsse für laufende Zwecke / Tagesmütter		45.600,00	0,00	0,00	0,00	635,99	46.235,99	0,00	46.235,99	46.235,99	0,00	42.487,04	3.748,95	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	5.804,26	5.804,26	0,00	5.804,26	5.804,26	0,00	536,45	5.267,81	0,00
			5.300,00	0,00	0,00	0,00	2.431,00	7.731,00	0,00	7.731,00	7.731,00	0,00	5.411,00	2.320,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

69

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	54159100 Zuschüsse für laufende Zwecke / Vereins-Kita's		40.300,00	0,00	0,00	0,00	-7.599,27	32.700,73	0,00	32.700,73	32.700,73	0,00	36.539,59	-3.838,86	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		45.600,00	0,00	0,00	0,00	635,99	46.235,99	0,00	46.235,99	46.235,99	0,00	42.487,04	3.748,95	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-45.600,00	0,00	0,00	0,00	-635,99	-46.235,99	0,00	-46.235,99	-46.235,99	0,00	-42.487,04	-3.748,95	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-45.600,00	0,00	0,00	0,00	-635,99	-46.235,99	0,00	-46.235,99	-46.235,99	0,00	-42.487,04	-3.748,95	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-45.600,00	0,00	0,00	0,00	-635,99	-46.235,99	0,00	-46.235,99	-46.235,99	0,00	-42.487,04	-3.748,95	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-45.600,00	0,00	0,00	0,00	-635,99	-46.235,99	0,00	-46.235,99	-46.235,99	0,00	-42.487,04	-3.748,95	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

70

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42101	Förderung des Sports

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Katrin Schulz

Produktbeschreibung

- Finanzielle Unterstützung der Sportvereine der Gemeinde Roggenstorf (Schützenverein)
- Unterstützung und Beratung von Vereinen (u.a. Mallentiner SV)
- Bereitstellung kommunaler Liegenschaften

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

Sportvereine der Gemeinde Roggenstorf

Produktziele

- Ausreichung von Fördergeldern gemäß Beschluss der Gemeindevertretung und HH-Plan

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54159000 Zuschuss an Sportverein		300,00	0,00	0,00	0,00	400,00	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	500,00	200,00	0,00
			300,00	0,00	0,00	0,00	400,00	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	500,00	200,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		300,00	0,00	0,00	0,00	400,00	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	500,00	200,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-300,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-700,00	0,00	-700,00	-700,00	0,00	-500,00	-200,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

71

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktbereich 42 Sportförderung
Produktgruppe 421 Förderung des Sports
Produkt 42101 Förderung des Sports

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-300,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-700,00	0,00	-700,00	-700,00	0,00	-500,00	-200,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-300,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-700,00	0,00	-700,00	-700,00	0,00	-500,00	-200,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-300,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-700,00	0,00	-700,00	-700,00	0,00	-500,00	-200,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

72

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt	42401	Bolzplatz Roggenstorf

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Janke

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Produktbeschreibung

- Bereitstellung von Sportanlagen

Zielgruppen

Vereine

Kinder und Jugendliche

Produktziele

- Sicherstellung der erforderlichen Liegenschaften für kommunale

Aufgaben und Vereine

- Förderung der Sports

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200,00	0,00	0,00	0,00	72,20	272,20	0,00	272,20	272,20	0,00	59,55	212,65	0,00
			200,00	0,00	0,00	0,00	72,20	272,20	0,00	272,20	272,20	0,00	59,55	212,65	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		200,00	0,00	0,00	0,00	72,20	272,20	0,00	272,20	272,20	0,00	59,55	212,65	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-200,00	0,00	0,00	0,00	-72,20	-272,20	0,00	-272,20	-272,20	0,00	-59,55	-212,65	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

73

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt	42401	Bolzplatz Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-200,00	0,00	0,00	0,00	-72,20	-272,20	0,00	-272,20	-272,20	0,00	-59,55	-212,65	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-200,00	0,00	0,00	0,00	-72,20	-272,20	0,00	-272,20	-272,20	0,00	-59,55	-212,65	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-200,00	0,00	0,00	0,00	-72,20	-272,20	0,00	-272,20	-272,20	0,00	-59,55	-212,65	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

74

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	1.985,50	1.985,50	0,00	1.985,50	1.985,50	0,00	1.985,50	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	1.985,50	1.985,50	0,00	1.985,50	1.985,50	0,00	1.985,50	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	1.985,50	1.985,50	0,00	1.985,50	1.985,50	0,00	1.985,50	0,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	-1.985,50	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	-1.985,50	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	-1.985,50	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	-1.985,50	-1.985,50	0,00	-1.985,50	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

75

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

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



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

76

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Auftraggrundlage

Kommunalverfassung

Gemeindevertreterbeschluss

Produktziele

- Rechtssicherer Abschluss von Konzessionsverträgen als

Grundlage für die Zurverfügungstellung der Verkehrswege für die

Verlegung von Leitungen einschließlich Konzessionsabgabe

Produktbeschreibung

- Verwaltung und Überwachung der Konzessionsverträge und

- abgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge		13.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00	0,00	13.100,00	15.522,41	-2.422,41	13.150,29	2.372,12	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		13.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00	0,00	13.100,00	15.522,41	-2.422,41	13.150,29	2.372,12	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		13.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00	0,00	13.100,00	15.522,41	-2.422,41	13.150,29	2.372,12	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	-19,23	80,77	0,00	80,77	8,08	72,69	72,02	-63,94	0,00
	56350000 Geschäftsaufwendungen / Öffentliche Bekanntmachungen		100,00	0,00	0,00	0,00	-19,23	80,77	0,00	80,77	8,08	72,69	72,02	-63,94	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		100,00	0,00	0,00	0,00	-19,23	80,77	0,00	80,77	8,08	72,69	72,02	-63,94	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

77

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		13.000,00	0,00	0,00	0,00	19,23	13.019,23	0,00	13.019,23	15.514,33	-2.495,10	13.078,27	2.436,06	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		13.000,00	0,00	0,00	0,00	19,23	13.019,23	0,00	13.019,23	15.514,33	-2.495,10	13.078,27	2.436,06	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	19,23	13.019,23	0,00	13.019,23	15.514,33	-2.495,10	13.078,27	2.436,06	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		13.000,00	0,00	0,00	0,00	19,23	13.019,23	0,00	13.019,23	15.514,33	-2.495,10	13.078,27	2.436,06	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

78

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von Gemeindestraßen und gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte im Rahmen von Erschließermodellen
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung
- Namensvergabe von neu errichteten Gemeindestraßen
- Sicherstellung der Straßenentwässerung
- Vergabe von Aufgrabegenehmigungen, Führen eines Straßenkatasters
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Auftragsgrundlage

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze
Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

Einwohner und -innen der Gemeinde
Anlieger und Eigentümer
Erschließungsträger
Weitere Baulastträger und Versorgungsträger

Produktziele

- Zeitnahe Umsetzung der gemeindlichen Zielvorgaben hinsichtlich Ausbau und Zustand der Gemeindestraßen
- Kontinuierliche und systematische Instandhaltung der Gemeindestraßen und der Nebenanlagen

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



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

79

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00
			5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge 46280000 Periodenfremde Erträge (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401,98	-401,98	0,00	401,98	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401,98	-401,98	0,00	401,98	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	401,98	4.798,02	0,00	401,98	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52260000 Aufwendungen für Stromkosten 52338000 Aufwendungen für Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsmittelanlagen 52338100 Unterhaltung Verkehrszeichen 52339000 sonstige Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 52922000 Aufwendungen für Baumpflege		30.100,00	0,00	23.722,73	0,00	-7.768,78	46.053,95	0,00	46.053,95	37.274,63	8.779,32	4.053,43	33.221,20	0,00
			2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	1.893,94	906,06	2.287,82	-393,86	0,00
			25.000,00	0,00	23.722,73	0,00	-7.768,78	40.953,95	0,00	40.953,95	35.220,30	5.733,65	1.366,43	33.853,87	0,00
			800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	160,39	639,61	125,48	34,91	0,00
			500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	273,70	-273,70	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

80

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung <i>53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)</i>		243.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.000,00	0,00	243.000,00	0,00	243.000,00	0,00	0,00	0,00
			243.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.000,00	0,00	243.000,00	0,00	243.000,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen <i>56980000 Periodenfremde Aufwendungen (ohne Steuern)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	5.802,51	5.802,51	0,00	5.802,51	5.802,51	0,00	0,00	5.802,51	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	5.802,51	5.802,51	0,00	5.802,51	5.802,51	0,00	0,00	5.802,51	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		273.100,00	0,00	23.722,73	0,00	-1.966,27	294.856,46	0,00	294.856,46	43.077,14	251.779,32	4.053,43	39.023,71	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-267.900,00	0,00	-23.722,73	0,00	1.966,27	-289.656,46	0,00	-289.656,46	-42.675,16	-246.981,30	-4.053,43	-38.621,73	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-267.900,00	0,00	-23.722,73	0,00	1.966,27	-289.656,46	0,00	-289.656,46	-42.675,16	-246.981,30	-4.053,43	-38.621,73	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-267.900,00	0,00	-23.722,73	0,00	1.966,27	-289.656,46	0,00	-289.656,46	-42.675,16	-246.981,30	-4.053,43	-38.621,73	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

81

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-267.900,00	0,00	-23.722,73	0,00	1.966,27	-289.656,46	0,00	-289.656,46	-42.675,16	-246.981,30	-4.053,43	-38.621,73	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

82

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschluss

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze

Vorgaben und Fördermittelzusagen des Landesministeriums für Verkehr, Bau und Landesentwicklung

Produktziele

- Zeitnahe Umsetzung der städtebauliche Zielstellungen hinsichtlich

Ausbau und Zustand der Nebenanlagen

- Kontinuierliche und systematische Instandhaltung der

Nebenanlagen

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von gemeindeeigenen

Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen

Interessen beim Ausbau durch Dritte

- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung

- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der

Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Zielgruppen

Gemeindevertretung als beschließendes Gremium

Anwohner und Eigentümer

Erschließungsträger

Weitere Baulastträger und Versorgungsträger

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



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

83

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43225000 Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,52	-18,52	3,67	14,85	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,52	-18,52	3,67	14,85	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge 46280000 Periodenfremde Erträge (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.314,05	-1.314,05	220,25	1.093,80	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.314,05	-1.314,05	220,25	1.093,80	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.332,57	-1.332,57	223,92	1.108,65	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52260000 Aufwendungen für Stromkosten 52922000 Aufwendungen für Baumpflege		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	4.707,81	1.192,19	6.516,72	-1.808,91	0,00
			5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	4.707,81	792,19	6.516,72	-1.808,91	0,00
			400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung 53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		73.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.100,00	0,00	73.100,00	0,00	73.100,00	0,00	0,00	0,00
			73.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.100,00	0,00	73.100,00	0,00	73.100,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

84

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56980000 Periodenfremde Aufwendungen (ohne Steuern)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		79.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.000,00	0,00	79.000,00	4.707,81	74.292,19	6.516,72	-1.808,91	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-79.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.000,00	0,00	-79.000,00	-3.375,24	-75.624,76	-6.292,80	2.917,56	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-79.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.000,00	0,00	-79.000,00	-3.375,24	-75.624,76	-6.292,80	2.917,56	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-79.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.000,00	0,00	-79.000,00	-3.375,24	-75.624,76	-6.292,80	2.917,56	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-79.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.000,00	0,00	-79.000,00	-3.375,24	-75.624,76	-6.292,80	2.917,56	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

85

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

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



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

86

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	544	Bundesstraßen
Produkt	54401	Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Bundesstraßen

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschluss

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze

Vorgaben und Fördermittelzusagen des Landesministeriums für Verkehr, Bau und Landesentwicklung

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Zielgruppen

- Gemeindevertretung als beschließendes Gremium
- Anwohner und Eigentümer
- Erschließungsträger
- Weitere Baulastträger und Versorgungsträger

Produktziele

- Zeitnahe Umsetzung der städtebauliche Zielstellungen hinsichtlich Ausbau und Zustand der Nebenanlagen
- Kontinuierliche und systematische Instandhaltung der Nebenanlagen

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



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

87

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 544 Bundesstraßen
Produkt 54401 Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Bundesstraßen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung <i>53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)</i>		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00
			1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

88

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 544 Bundesstraßen
Produkt 54401 Radwege, Gehwege, Verkehrsaustattung an Bundesstraßen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

89

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz Mecklenburg- Vorpommern

Gemeindevertreterbeschlüsse

Straßenreinigungssatzung der Gemeinde Roggenstorf

Produktbeschreibung

- Regelmäßige innerörtliche Straßenreinigung
- Winterdienst innerörtlich, auf Gemeindestraßen außerörtlich
- Vornahme des Winterdienstes nach Bedarf und Notwendigkeit

Zielgruppen

Einwohner und -innen der Gemeinde

Reinigungs- und Winterdienstpflichtige Anlieger

Produktziele

- Durchsetzung der Straßenreinigungssatzung, Gewährleistung von Sauberkeit
- Gefahrenabwehr für den fließenden und Fußgängerverkehr
- Verkehrssicherungspflicht und Wirtschaftlichkeit

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	631,07	4.631,07	0,00	4.631,07	2.303,10	2.327,97	17.604,10	-15.301,00	0,00
	52338000 Aufwendungen für Winterdienst		200,00	0,00	0,00	0,00	631,07	831,07	0,00	831,07	831,07	0,00	17.604,10	-16.773,03	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Winterdienstverträge		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	1.472,03	2.327,97	0,00	1.472,03	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

90

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		4.000,00	0,00	0,00	0,00	631,07	4.631,07	0,00	4.631,07	2.303,10	2.327,97	17.604,10	-15.301,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-631,07	-4.631,07	0,00	-4.631,07	-2.303,10	-2.327,97	-17.604,10	15.301,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-631,07	-4.631,07	0,00	-4.631,07	-2.303,10	-2.327,97	-17.604,10	15.301,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-631,07	-4.631,07	0,00	-4.631,07	-2.303,10	-2.327,97	-17.604,10	15.301,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-631,07	-4.631,07	0,00	-4.631,07	-2.303,10	-2.327,97	-17.604,10	15.301,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

91

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- Anlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen
- Anlage und Unterhaltung von Parkanlagen, Wanderwegen
- Anpflanzung und Unterhaltung von Bäumen, Baumpflege
(hier nicht an öffentlichen Straßen)
- Naturschutzangelegenheiten

Auftragsgrundlage

Landesnaturenschutzgesetz Mecklenburg- Vorpommern

Gemeindevertreterbeschlüsse

Satzungen und organisatorische Regelungen

Zielgruppen

Einwohner und -innen zur Verbesserung der Naherholung

Vereine und Institutionen

Touristen

Produktziele

- Betreuung von gesetzlich geschützten Landschaftsteilen
- Durchsetzung und Unterhaltung wirtschaftlicher Werte
(Baumpflege, Pflege von Wanderwegen und Grün)
- Verkehrssicherungspflicht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

92

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52338000 Aufwendungen für Baumpflegemaßnahmen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

93

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

94

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- Unterhaltung von öffentlichen Gewässern außerhalb Wasser- und Bodenverband
- Dorfteiche, Feuerlöschteiche

Auftragsgrundlage

Landesgesetze

Produktziele

- Erhaltung wirtschaftlicher Werte
- Wirtschaftliche Unterhaltung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52311000 Aufwendungen für Unterhaltung von Seen, Teiche und Gewässer 52339000 sonstige Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-631,07	1.368,93	0,00	1.368,93	0,00	1.368,93	0,00	0,00	0,00
			2.000,00	0,00	0,00	0,00	-631,07	1.368,93	0,00	1.368,93	0,00	1.368,93	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-631,07	1.368,93	0,00	1.368,93	0,00	1.368,93	0,00	0,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	631,07	-1.368,93	0,00	-1.368,93	0,00	-1.368,93	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

95

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	631,07	-1.368,93	0,00	-1.368,93	0,00	-1.368,93	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	631,07	-1.368,93	0,00	-1.368,93	0,00	-1.368,93	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	631,07	-1.368,93	0,00	-1.368,93	0,00	-1.368,93	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

96

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Auftragsgrundlage

Landeswassergesetz Mecklenburg-Vorpommern

Satzungen des Wasser- und Bodenverbandes

Stepenitz-Maurine

Produktbeschreibung

- Übergabe von Gewässern 2. Ordnung zur Unterhaltung an den Wasser- und Bodenverband
- Teilnahme an Grabenschauen

Zielgruppen

Wasser- und Bodenverband Stepenitz- Maurine
EigentümerInnen

Produktziele

- Sicherstellung der ordnungsgemäßen Entwässerung von privaten- und öffentlichen Flächen
- Abwehr von Gefahren, die durch fließendes- oder Oberflächenwasser auftreten können

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43229000 Erträge aus Gebühren Wasser- und Bodenverband		12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	12.820,54	-20,54	12.816,98	3,56	0,00
			12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	12.820,54	-20,54	12.816,98	3,56	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	12.820,54	-20,54	12.816,98	3,56	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

97

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung <i>53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)</i>		31.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	0,00	0,00	0,00
			31.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54490000 Aufwendungen für Umlage an Wasser- und Bodenverband</i>		15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	15.172,16	427,84	15.174,06	-1,90	0,00
			15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	15.172,16	427,84	15.174,06	-1,90	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		47.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.400,00	0,00	47.400,00	15.172,16	32.227,84	15.174,06	-1,90	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.600,00	0,00	-34.600,00	-2.351,62	-32.248,38	-2.357,08	5,46	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.600,00	0,00	-34.600,00	-2.351,62	-32.248,38	-2.357,08	5,46	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

98

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.600,00	0,00	-34.600,00	-2.351,62	-32.248,38	-2.357,08	5,46	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.600,00	0,00	-34.600,00	-2.351,62	-32.248,38	-2.357,08	5,46	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

99

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- Unterhaltung und Bewirtschaftung der IGLU Standorte
- Schädlingsbekämpfung
- Beseitigung und Vermeidung von Umweltschäden

Auftragsgrundlage

Naturschutzgesetz

Produktziele

- Ordnung, Sauberkeit und Schutz der Umwelt
- Daseinsvorsorge

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41443000 Zuschüsse vom Landkreis für Containerstellplätze		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.052,58	-52,58	1.052,58	0,00	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.052,58	-52,58	1.052,58	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43220000 Sondernutzungsgebühren		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	120,00	-20,00	120,00	0,00	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	120,00	-20,00	120,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.172,58	-72,58	1.172,58	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52339000 Unterhaltung Containerstellplätze		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	103,05	196,95	184,50	-81,45	0,00
			300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	103,05	196,95	184,50	-81,45	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

100

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	103,05	196,95	184,50	-81,45	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.069,53	-269,53	988,08	81,45	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.069,53	-269,53	988,08	81,45	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.069,53	-269,53	988,08	81,45	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.069,53	-269,53	988,08	81,45	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

101

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Produktbeschreibung

- Abbildung der Zahlen aus der Festsetzung und Erhebung von Steuern und Umlagen in der Finanzstatistik
- Gemeindesteuern (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer)
- Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer
- Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer
- Schlüsselzuweisungen
- Umlagen (Kreisumlage, Amtsumlagen, Umlagen in besonderen Fällen u.a.)
- Gewerbesteuerumlage
- Ausgleichsleistungen

Auftragsgrundlage

Haushaltssatzung/Beschlüsse der Gemeindevertretung

Gesetze und Verordnungen des Bundes und des Landes zum Haushalts- und Steuerrecht

Zielgruppen

Kunden/Steuerpflichtige

Gemeinde

Produktziele

- Sicherung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde durch angemessene Hebesätze bei den Realsteuern und den örtlichen Aufwandssteuern

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

102

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		220.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.400,00	0,00	220.400,00	237.036,64	-16.636,64	235.679,60	1.357,04	0,00
	40110000 Grundsteuer A		22.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.900,00	0,00	22.900,00	16.656,04	6.243,96	13.140,34	3.515,70	0,00
	40120000 Grundsteuer B		34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.600,00	0,00	34.600,00	35.929,75	-1.329,75	40.973,29	-5.043,54	0,00
	40130000 Gewerbesteuer		11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	18.669,00	-7.169,00	28.062,00	-9.393,00	0,00
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		98.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.600,00	0,00	98.600,00	111.565,79	-12.965,79	100.576,45	10.989,34	0,00
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		26.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.700,00	0,00	26.700,00	27.774,40	-1.074,40	26.314,10	1.460,30	0,00
	40320000 Hundesteuer		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.286,67	-286,67	1.644,50	642,17	0,00
	40521000 Gemeindeanteil am Familienleistungsausgleich		24.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	24.154,99	-54,99	24.968,92	-813,93	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		80.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.400,00	0,00	80.400,00	75.132,58	5.267,42	46.077,54	29.055,04	0,00
	41111000 Schlüsselzuweisungen		74.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.700,00	0,00	74.700,00	75.132,58	-432,58	43.581,68	31.550,90	0,00
	41112000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	2.495,86	-2.495,86	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.537,21	-88.537,21	0,00
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (erhöhte SZW 2007-2009)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.537,21	-88.537,21	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

103

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		300.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.800,00	0,00	300.800,00	312.169,22	-11.369,22	370.294,35	-58.125,13	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,97	-38,97	0,00	38,97	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Verbrauchsmittel- Hundesteuermarken		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,97	-38,97	0,00	38,97	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		139.700,00	0,00	0,00	0,00	732,92	140.432,92	0,00	140.432,92	140.329,64	103,28	195.568,79	-55.239,15	0,00
	54310000 Aufwendungen aus Gewerbesteuerumlage		1.200,00	0,00	0,00	0,00	732,92	1.932,92	0,00	1.932,92	1.932,92	0,00	3.274,03	-1.341,11	0,00
	54421000 Aufwendungen für Kreisumlage		100.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.800,00	0,00	100.800,00	100.768,47	31,53	142.072,48	-41.304,01	0,00
	54422000 Aufwendungen für Amtsumlage		37.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.700,00	0,00	37.700,00	37.628,25	71,75	50.222,28	-12.594,03	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
	56551010 EWB öff.,-rechtl. Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		139.700,00	0,00	0,00	0,00	732,92	140.432,92	0,00	140.432,92	142.468,61	-2.035,69	195.568,79	-53.100,18	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

104

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		161.100,00	0,00	0,00	0,00	-732,92	160.367,08	0,00	160.367,08	169.700,61	-9.333,53	174.725,56	-5.024,95	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	225,00	775,00	19,75	205,25	0,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	225,00	775,00	19,75	205,25	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-732,92	1.267,08	0,00	1.267,08	12,00	1.255,08	100,75	-88,75	0,00
	57910000 Sonstige Zinsen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-732,92	1.267,08	0,00	1.267,08	12,00	1.255,08	100,75	-88,75	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-1.000,00	0,00	0,00	0,00	732,92	-267,08	0,00	-267,08	213,00	-480,08	-81,00	294,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		160.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.100,00	0,00	160.100,00	169.913,61	-9.813,61	174.644,56	-4.730,95	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		160.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.100,00	0,00	160.100,00	169.913,61	-9.813,61	174.644,56	-4.730,95	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		160.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.100,00	0,00	160.100,00	169.913,61	-9.813,61	174.644,56	-4.730,95	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

105

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

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



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

106

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Produktbeschreibung

- Abbildung der Zahlen aus Krediten und Geldanlagen sowie aus dem Mahn- und Vollstreckungswesen in der Finanzstatistik bzw. im Haushaltsplan und Jahresabschluss:
- Zinsen aus Geldanlagen
- Zinsen aus Krediten zur Liquiditätssicherung
- Zinsen (§ 233 a AO)
- Zinsen Darlehen
- Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung
- Kreditbeschaffungskosten
- Schuldendiensthilfen

Auftragsgrundlage

KV M-V und GemHVO

Beschlüsse der Gemeindevertretung zu Kreditaufnahmen und Umschuldungen,

Haushaltssatzung

Genehmigungen der unteren Rechtsaufsichtsbehörde

Bestehende Kreditverträge/Schuldscheine

Zielgruppen

Gemeinde

Zahlungspflichtige

Banken/Kreditinstitute

Untere Rechtsaufsichtsbehörde

Produktziele

- Erzielung möglichst hoher Zinseinnahmen aus der Anlage des finanziellen Bestandes der Gemeinde im Rahmen eines Zinsmanagements der Verwaltungsgemeinschaft
- Vermeidung bzw. Begrenzung der Zinskosten aus Krediten zur Liquiditätssicherung durch zurückhaltende Ausgabenpolitik in der Haushaltsaufstellung und -durchführung sowie effektives Liquiditätsmanagement
- Rückführung der Gesamtbelastung aus Zins- und Tilgung für Investitionskredite durch Vermeidung von Neuverschuldung und



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

107

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

durch optimales Schuldenmanagement

- Ausnutzung des gesetzlichen Rahmens bei der Erhebung und

Beitreibung Säumnisgebühren zur Gegenfinanzierung des damit

verbundenen Verwaltungsaufwandes und Vermeidung von

Liquiditätsausfällen

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 €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	166,00	3.834,00	66,50	99,50	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahnggebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166,00	-166,00	66,50	99,50	0,00
	46614100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	166,00	3.834,00	66,50	99,50	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	71,00	3.929,00	0,00	71,00	0,00
	56252000 Gebühren für Kassen-, Rechnungs- und Organisationsprüfungen usw.		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
	56551010 EWB öff.-rechtl. Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,00	-71,00	0,00	71,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	71,00	3.929,00	0,00	71,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

108

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,00	-95,00	66,50	28,50	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	23.220,87	-13.220,87	26.846,16	-3.625,29	0,00
	47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	23.220,87	-13.220,87	26.846,16	-3.625,29	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	23.220,87	-13.220,87	26.846,16	-3.625,29	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	23.315,87	-13.315,87	26.912,66	-3.596,79	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	23.315,87	-13.315,87	26.912,66	-3.596,79	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	23.315,87	-13.315,87	26.912,66	-3.596,79	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

109

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	62601	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Produktziele

- Wahrnehmung der rechtlichen und wirtschaftlichen Interessen der Gemeinde

Produktbeschreibung

- Steuerung der finanziellen Verbindungen zwischen Beteiligungen und dem gemeindlichen Haushalt
- Organisation des Planungs- und Berichtsprozess der Beteiligungen

Zielgruppen

Bürgermeister
politische Gremien
Beteiligungsgesellschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	8.951,85	-2.451,85	7.197,18	1.754,67	0,00
	47400000 Dividende Anteilseignerverband		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	8.951,85	-2.451,85	7.197,18	1.754,67	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	8.951,85	-2.451,85	7.197,18	1.754,67	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	8.951,85	-2.451,85	7.197,18	1.754,67	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 06 Roggenstorf

110

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:03:35

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	62601	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	8.951,85	-2.451,85	7.197,18	1.754,67	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	8.951,85	-2.451,85	7.197,18	1.754,67	0,00

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

Übertragung von Haushaltsansätzen 2011 -> 2012												
Produkt	Kontonr.	Projekt	SH	Bezeichnung	aus Vorjahr	Ansatz 2011	ÜplA/AplA	Gesamt	Verfügt/Eingen.	Verfügbar	beantragt	Bemerkung
11401	03970000	006	S	Grunderwerbskosten für Flächenerwerb / Ankauf von allgemeinem Grundvermögen - Gewerbe und Industrie	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	
11401	08270000		S	Geringwertige Vermögensgegenstände von 60 bis 410 Euro netto	0,00	400,00	70,00	470,00	470,00	0,00		
12601	08270000		S	Geringwertige Vermögensgegenstände von 60 bis 410 Euro netto	0,00	500,00		500,00	0,00	500,00		fällt weg
12601	09100000	001	S	Umstellung der Feuerwehr auf Digitale Alarmierung - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	2.600,00		2.600,00	1.380,40	1.219,60		fällt weg
54101	09600000	003	S	Ausbau der Dorfstraße in der Ortslage Rankendorf zum alten Feuerwehrgerätehaus - Anlagen im Bau	0,00	4.000,00		4.000,00	2.888,48	1.111,52		neu beantragt 2012
54101	09600000	005	S	Straßenbau Grevenstein nach Grevenstein Ausbau - Anlagen im Bau	0,00	269.600,00	29.538,00	299.138,00	299.132,34	5,66		neu beantragt 2012
54201	04810000	006	S	Grunderwerbskosten für Flächenerwerb / Ankauf von allgemeinem Grundvermögen - Straßen, Wege, Plätze / Grundstücke	0,00	0,00	162,00	162,00	161,65	0,35		fällt weg
54401	09100000	007	S	Erwerb von Papierkörben - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	277,27	277,27	277,27	0,00		
					0,00	277.100,00	45.047,27	322.147,27	304.310,14	17.837,13	15.000,00	
Einzahlungen												
11402	08213000		H	Werkzeuge - Verkauf Viking Aufsitzrasenmäher	0,00	0,00		0,00	500,00	-500,00		Verkauf gebucht
12601	23310000	001	H	Umstellung der Feuerwehr auf Digitale Alarmierung - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	500,00		500,00	0,00	500,00		fällt weg
54101	23310000	005	H	Straßenbau Grevenstein nach Grevenstein Ausbau - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	140.000,00		140.000,00	150.900,00	-10.900,00		
54201	14211000		H	zum Verkauf bestimmte bebaute und unbebaute Grundstücke	0,00	0,00		0,00	2.805,60	-2.805,60		Verkauf gebucht
					0,00	140.500,00	0,00	140.500,00	154.205,60	-13.705,60	0,00	
Finanzbedarf 2012 (61201.0960-999)											15.000,00	

Gemeinde Roggenstorf

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: VO/06GV/2014-066			
		Status: öffentlich			
		Aktenzeichen:			
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen		Datum: 24.03.2014			
		Verfasser: Frau Stoffregen			
Entlastung des Bürgermeisters für das Jahr 2012					
Beratungsfolge:					
Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Roggenstorf beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des vorläufigen Jahresabschlusses der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2012 i. d. F. vom 12.03.2014.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 2.330,73 Euro wird die Notwendigkeit anerkannt.

Sachverhalt:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2012 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem vorläufigen Prüfungsvermerk zusammengefasst. Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 KV M-V in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der Prüfungsbericht inkl. des vorläufigen Prüfungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 26.03.2014 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2012 zu empfehlen.

Finanzielle Auswirkungen: keine

Anlage/n:

Bericht über die Prüfung des vorläufigen Jahresabschlusses 2012
Vorläufiger Jahresabschluss 2012

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

Bericht über die Prüfung des vorläufigen Jahresabschlusses
der Gemeinde Roggenstorf
für das Jahr 2012
durch den gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen - Land

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

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen - Land legt hiermit seinen Bericht über die Prüfung des Haushaltsjahres 2012 und des vorläufigen Jahresabschlusses der Gemeinde Roggenstorf zum 31.12.2012 vor.

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

Prüfungsgegenstand nach diesem Gesetz sind:

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

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

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

Der Prüfungsbericht bezieht sich auf den Jahresabschluss der Gemeinde zum 31.12.2012, der als Anlage dem Prüfungsbericht beigelegt ist. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist darauf hin, dass der Prüfungsbericht nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss verwendet werden darf. Der Bericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

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

Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der endgültige Jahresabschluss ist dem Rechnungsprüfungsausschuss nach Fertigstellung der Bilanz nochmals zur Prüfung vorzulegen. Hierin eingeschlossen sind die Schlussbilanz und der Anhang.

2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Gemeinde

Der Rechenschaftsbericht ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

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

3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

3.1 Einbindung der Gemeinde in die Amts- / Kreisstruktur

Die Gemeinde Roggenstorf ist eine amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen - Land und befindet sich im Landkreis Nordwestmecklenburg. Das Amt Grevesmühlen - Land bildet seit dem 01.01.2004 eine Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Grevesmühlen. Über eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung hat das Amt die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises auf die Stadt Grevesmühlen übertragen.

3.2 Rechtliche Grundlagen

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

3.3 Steuerliche Verhältnisse

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

4. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Einwohnerentwicklung und territoriale Verhältnisse sind im Rechenschaftsbericht dargestellt.

Die Gemeinde ist schuldenfrei.

Das Steueraufkommen 2012 betrug 216,5 (Vorjahr 237,0) T€, was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 495,49 (Vorjahr:517,54) Euro je Einwohner entspricht.

Wesentliche freiwillige Aufgaben im Haushalt der Gemeinde sind im Berichtsjahr die Seniorenbetreuung, die Zuschüsse an Vereine zur Kultur- und Sportförderung), der Zuschuss an die FFW, die Dorffeste sowie der Bolzplatz in Roggenstorf.

5. Vorjahresabschluss

Die Gemeindevertretung hat den Prüfbericht der Rechnungsprüfer Jahresabschluss 2011 zum Zeitpunkt der Berichterstellung noch nicht zur Kenntnis genommen und die Feststellung des Jahresabschlusses 2011 sowie die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2011 noch nicht beschlossen.

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

6. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

6.1 Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren

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

Besondere Prüfungsschwerpunkte waren für das Haushaltsjahr:

- die Verwaltungsumlage
- die Auftragsvergaben
- das Produkt Gemeindestraßen

Ausdrücklich nicht Gegenstand dieser Prüfung waren:

- Bilanz und Anhang zur Bilanz
- Anlagenübersicht, Sonderpostenübersicht
- Inventur / Inventar
- Abschreibungssätze

Diese sind mit der endgültigen Fertigstellung des Jahresabschlusses vorzulegen.

6.2 Art und Umfang der Prüfung

Das Ministerium für Inneres und Sport hat dem gemeinsamen Antrag der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land nach § 42 b KV M-V auf Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses unter Auflagen und zeitlich befristet bis 31.12.2017 stattgegeben.

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

Die Rechnungsprüfungsausschussmitglieder haben zur Verbesserung der Effektivität themenbezogene Prüfungsgruppen gebildet und sich inhaltlich entsprechend spezialisiert. Der Rechnungsprüfungsausschuss besteht aus 13 Mitgliedern, welche sämtlich diverse Prüfungen vorgenommen haben.

Die Prüfungen begannen im Februar 2013 und erstreckten sich hinsichtlich der besonderen Prüfungsschwerpunkte bis in den Februar 2014.

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 die Leiterin der Stadtkasse, Frau Pawlowski, (ab Juni 2013 Herr Filter) zur Verfügung. Außerdem wurden zu diversen Einzelproblematiken die zuständigen Amtsleiter oder Sachbearbeiter hinzugezogen.

7. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung / zum Rechnungswesen

7.1 Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Es liegen folgende Dienstanweisungen und Arbeitsanweisungen zum Rechnungswesen vor:

- Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung vom 14.02.2005
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens in der Stadt Grevesmühlen vom 06.08.2008, Neufassung vom 04.03.2011, zuletzt geändert am 04.12.2013
- Dienstanweisung über die Unterschriftenbefugnis und das Zeichnungsrecht für Kassenanordnungen in der Stadt Grevesmühlen vom 09.01.2009
- Dienstanweisung zu den Übergangsregelungen vom kameralen auf das doppische Haushalts- und Rechnungswesen vom 06.10.2008
- Inventurrichtlinie für die Stadt Grevesmühlen, das Amt Grevesmühlen - Land und die amtsangehörigen Gemeinden vom 29.01.2007
- Dienstanweisung zur Umsetzung der Rechnungsrichtlinie vom 01.07.2004, zuletzt geändert am 01.08.2007
- Dienstanweisung über die Handvorschüsse und Einzahlungskassen der Stadtkasse Grevesmühlen vom 25.02.2013, zuletzt geändert am 12.12.2013 diversen Änderungen
- Dienstanweisung für Vollstreckungsbeamte der Stadt Grevesmühlen vom 14.01.2001

Gesonderte Dienstanweisungen für die Anlagenbuchhaltung und für die Kosten- und Leistungsrechnung sind nicht vorhanden. Deren Erstellung wird dringend empfohlen.

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 4.2.3. der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in Erfurt eingesetzt. Die Betreuung erfolgt über die Niederlassung Support Nord in Schwentinental.

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.

Weiterhin wird folgende rechnungslegungsrelevante Software eingesetzt:

- Fidelis HR
- GISAL (für Altbestände), Geo-Isy bis 2014/Flexi – Gis ab 2014
- IKOL-OWI
- Kita – Verwaltung bis 2013
- Limes - Bauhof
- HSH Meso
- Nordholz Schuldenverwaltung
- SFirm
- Schiller Vollkomm

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.

Eine Kosten- und Leistungsrechnung wird derzeit für die Stadt Grevesmühlen eingerichtet. Die Verwaltung konzentriert sich zunächst vorrangig auf die Erstellung der Eröffnungsbilanzen. Nach Aussage der Verwaltung soll anschließend für alle Gemeinden eine interne Leistungsverrechnung eingeführt werden.

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

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

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

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

Die Inventurrichtlinie ist die Grundlage für die Durchführung der Inventuren. Außerdem greift die Richtlinie zur Erfassung und Bewertung des Vermögens. Für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde eine Inventur aller Vermögensgegenstände vorgenommen. Das Inventar wird mit Strichcode-Etiketten versehen. Eine umfassende Prüfung der Vermögenserfassung wird mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz vorgenommen.

Die Abschreibungssätze werden nach der amtlichen Tabelle gebildet. Auch hier wird die umfassende Prüfung mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz stattfinden.

Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

Gemäß § 60 Absatz 4 der der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern ist der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Verwaltung kann den Ausdruck eines vorläufigen Jahresabschlusses vom 12.03.2014 (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 ist. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2012 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten kann erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.

Da der Rechnungsprüfungsausschuss auch eine Prüfung der bereits fertig gestellten Positionen der Eröffnungsbilanz vorgenommen hat, kann er die Gründe für die Verzögerung nachvollziehen und den Ausführungen der Verwaltung soweit folgen.

Ergebnisrechnung

Die Form der vorliegenden Ergebnisrechnung entspricht im Wesentlichen den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Es fehlen jedoch die Verweise auf die Anhangsangaben.

Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

Die Gliederungstetigkeit gegenüber der Haushaltsplanung wurde beachtet. Die Aufwendungen und Erträge wurden vollständig, getrennt voneinander und periodengerecht ausgewiesen. Das grundsätzliche Saldierungsverbot wurde beachtet. Der Jahresabschluss setzt auf dem Haushaltsplan 2012 auf. Stichprobenartige Prüfungen ergaben, dass Erträge und Aufwendungen unter Beachtung des landeseinheitlichen Kontenrahmenplans auf den richtigen Konten und unter den richtigen Posten der Ergebnisrechnung ausgewiesen sind.

Außerordentliche Erträge/außerordentliche Aufwendungen wurden nicht erfasst. Somit waren außerordentlichen Aufwendungen und Erträge auch nicht im Anhang zu erläutern.

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

Finanzrechnung

Die Form der vorliegenden Finanzrechnung entspricht im Wesentlichen den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Es fehlen jedoch auch hier die Verweise auf die Anhangsangaben.

Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

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

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

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

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

Durchlaufende Finanzmittel und haushaltsfremde Vorgänge werden gesondert erfasst.

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

Investitionskredite wurden 2012 nicht veranschlagt und nicht aufgenommen.

Teilrechnungen

Die Form der Teilrechnungen entspricht im Wesentlichen den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Es fehlen jedoch auch hier die Verweise auf die Anhangsangaben.

Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

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

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

Haushaltsausgleich

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

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

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung nicht erreicht.
- Finanzrechnung nicht erreicht.

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

Anhang

Der Anhang ist mit dem endgültigen Jahresabschluss einzureichen.

Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht ist übersichtlich und verständlich aufgestellt. Er enthält alle wichtigen Angaben zur Lage der Gemeinde, zur Vermögens- und Finanzlage, zur Ertragslage, zu Vorgängen von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres und zur Gliederung der Teilhaushalte, soweit dies ohne Bilanzwerte möglich ist. Er enthält ferner einen Prognose- und einen Risikobericht. Die Lage der Gemeinde und der Verlauf des Haushaltsjahres werden so dargestellt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht enthält eine ausgewogene und umfassende Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Die Angaben im Rechenschaftsbericht zur Ertragslage und zur Finanzlage stimmen mit der Ergebnisrechnung bzw. der Finanzrechnung überein.

Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht

Dem Jahresabschluss ist keine Anlagen-/Sonderpostenübersicht beigelegt. Diese ist mit dem endgültigen Jahresabschluss nachzureichen.

Forderungsübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Forderungsübersicht beigelegt.

Verbindlichkeitenübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Verbindlichkeitenübersicht beigelegt.

Übersicht über die im Haushaltsfolgejahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen

Der Rechenschaftsbericht geht ausführlich auf die zu übertragenden Haushaltsermächtigungen ein. Es liegen Beschlüsse der Gemeindevertretung zur Übertragung vor.

Dem Jahresabschluss ist keine Übersicht der über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen beigelegt. Diese ist zur Vorlage an die Gemeindevertretung beizufügen.

7.2 Prüfungsergebnisse aus den besonderen Prüfungsschwerpunkten

a) Auftragsvergaben 2012

Die Prüfung der Auftragsvergaben der Gemeinden und des Amtes für das Haushaltsjahr 2012 fand vom 19.02.2013 bis 21.03.2013 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 den Gemeinden Börzow, Bernstorf, Mallentin, Plüschow, Roggenstorf, Rüting, Testorf-Steinfurt, Upahl, Gägelow und Warnow. Die diesbezüglichen Prüfungsfeststellungen sind in gesondertem Protokoll vermerkt.

In der Gemeinde Roggenstorf wurde der Ausbau der Dorfstraße in der Ortslage Rankendorf zum alten Feuerwehrgerätehaus geprüft (Produktsachkonto: 54101.0960-003). Die Gemeinde beabsichtigt, den Ausbau der Dorfstraße in Rankendorf mit Mitteln aus der Dorferneuerung zu realisieren. Für das Jahr 2012 wurde bereits ein Zuwendungsantrag gestellt, der bisher noch nicht bewilligt wurde. Im Oktober wurde ein Antrag auf vorzeitigen Investitionsbeginn gestellt, der jedoch abgelehnt wurde. Da die Ausschreibung nicht vor Genehmigung des vorzeitigen Investitionsbeginns bzw. Eingang des Zuwendungsbescheides erfolgen darf, wurden bisher nur Ingenieur- und Vermessungsleistungen erbracht. Der RPA hat sich mit der Honorarermittlung nach der HOAI befasst. Für die Grundlagenermittlung ist die Kostenschätzung ausschlaggebend, die sich bis zur Leistungsphase 5 (Ausführungsplanung)

noch verändern kann. Danach ist die Kostenberechnung für die Grundlagenermittlung ausschlaggebend und kann nicht mehr verändert werden, unabhängig von den tatsächlich entstehenden Baukosten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zu den Auftragsvergaben in der Gemeinde keine negativen Prüfungsfeststellungen.

b) Prüfung der Verwaltungsumlage 2012

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 2012 vor. Seitens der Verwaltung wurden die Ursachen für den Anstieg der Verwaltungsumlage gegenüber dem Vorjahr dargelegt. Fragen zur Abrechnung, diversen Konten und einzelnen Buchungsvorgängen wurden geklärt. Die Stadt hat seit 2011 ein umfangreiches Sicherungskonzept umgesetzt und auch ein Personalentwicklungskonzept aufgestellt und jährlich fortgeschrieben, über welches der Amtsausschuss informiert wurde. Mit diesem Sicherungskonzept erreicht die Stadt Grevesmühlen einen Konsolidierungseffekt von 1 Mio. Euro pro Jahr. Dieser Effekt wird über die Verwaltungsumlage zum Teil an das Amt weiter gereicht.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zur Abrechnung der Verwaltungsumlage keine negativen Prüfungsfeststellungen.

c) Produkt 54101 Gemeindestraßen – Belegprüfung

Es fanden stichprobenartige Prüfungen statt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zu den Belegprüfungen keine negativen Prüfungsfeststellungen.

8. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

8.1 Vermögenslage

Endgültige Aussagen zur Vermögenslage können erst nach Fertigstellung der Bilanz getroffen werden.

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

Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 850.645,55 Euro. Sie verringerten sich aufgrund des negativen Saldos der Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2012 um 63.368,97 Euro auf 787.276,58 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

8.2 Finanzlage

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit -31.143,52 Euro negativ. Die Gemeinde hat keine Tilgungsverpflichtungen. Der Saldo ist zwar um 39.756,48 Euro positiver als geplant, jedoch können aufgrund des negativen Saldos keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden.

Kreditaufnahmen waren im Haushaltsjahr nicht geplant und nicht erforderlich.

8.3 Ertragslage

In der Ergebnisrechnung wird vor Buchung der Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -9.052,49 (Vorjahr: +23.107,79 Euro) ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass die in der Haushaltsplanung veranschlagten Abschreibungs-/Sonderpostenwerte zutreffen, ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -362,8 T€ (Vorjahr: -326,7 T€), der 61,8 T€ unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

8.4 Teilrechnungen

Die Teilrechnungen sind dem Jahresabschluss beigelegt. Wesentliche Abweichungen zur Planung werden im Rechenschaftsbericht erläutert. Nach Fertigstellung der Schlussbilanz ist der Bericht hinsichtlich der Abschreibungen und Sonderposten zu überarbeiten.

9. Abschließender Prüfungsvermerk

9.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen

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

- Der Jahresabschluss auf Basis der Finanzrechnung ist vollständig und richtig. Belegprüfungen führten zu keinen Beanstandungen. Das Belegwesen ist geordnet und nachvollziehbar.
- Schwerpunkt der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildeten die Auftragsvergaben und die Verwaltungsumlage. Beide Prüfungsschwerpunkte führten zu keinen Beanstandungen.
- Der Jahresabschluss auf Basis der Ergebnisrechnung ist aufgrund der fehlenden Eröffnungsbilanzen hinsichtlich der Abschreibungen und Sonderposten unvollständig. Nach Fertigstellung der Bilanz ist der Jahresabschluss zu überarbeiten und dem Rechnungsprüfungsausschuss nochmals vorzulegen. 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 ist. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2012 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten kann erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.
Da der Rechnungsprüfungsausschuss auch eine Prüfung der bereits fertig gestellten Positionen der Eröffnungsbilanz vorgenommen hat, kann er die Gründe für die Verzögerung nachvollziehen und den Ausführungen der Verwaltung soweit folgen. Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis der Finanzrechnung.
 Nach Fertigstellung der Bilanz ist der Jahresabschluss zu überarbeiten und dem Rechnungsprüfungsausschuss nochmals vorzulegen.
- Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde sind geordnet. Allerdings kann die Gemeinde keinen vollständigen Haushaltsausgleich vorweisen. In der Ergebnisrechnung wird vor Buchung der Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -9.052,49 (Vorjahr: +23.107,79 Euro) ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass die in der Haushaltsplanung veranschlagten Abschreibungs-/Sonderpostenwerte zutreffen, ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -362,8 T€. In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit -31.143,52 Euro negativ. Die Gemeinde hat keine Tilgungsverpflichtungen. Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 850.645,55 Euro. Sie verringerten sich aufgrund des negativen Saldos der Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2012 um 63.368,97 Euro auf 787.276,58 Euro.

9.2 Vorläufiger Bestätigungsvermerk 1)

Nach § 1 Absatz 2 KPG haben die Gemeinden einen Rechnungsprüfungsausschuss einzurichten. Amtsangehörige Gemeinden können sich stattdessen des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes bedienen. Von dieser Möglichkeit macht die Gemeinde Gebrauch. Das Ministerium für Inneres und Sport hat dem gemeinsamen Antrag der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land nach § 42 b KV M-V auf Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses unter Auflagen und zeitlich befristet bis 31.12.2017 stattgegeben.

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG obliegt die örtliche Prüfung demnach dem gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen - Land. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den vorläufigen Jahresabschluss - bestehend aus vorläufiger Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und den Teilrechnungen - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Gemeinde Roggenstorf

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2012 bis zum 31. Dezember 2012 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Roggenstorf sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Für die Gemeinde Roggenstorf besorgt die Stadt Grevesmühlen die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

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.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde daher im Umfang auf ein erforderliches Maß eingeschränkt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnungen, das eigene Rechnungswesen der Gemeinde, die Berücksichtigung von Entscheidungen des Bürgermeisters hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasste die Beurteilung der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der endgültige Jahresabschluss ist dem Rechnungsprüfungsausschuss nach Fertigstellung der Bilanz nochmals zur Prüfung vorzulegen. Hierin eingeschlossen sind die Schlussbilanz und der Anhang.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Er vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grevesmühlen, 26.03.14
Ort / Datum

L. Weiß

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

9.3 Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Entlastung des Bürgermeisters

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Roggenstorf beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des vorläufigen Jahresabschlusses der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2012 i. d. F. vom 12.03.2014.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2012 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem vorläufigen Prüfungsvermerk zusammengefasst. Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der Prüfungsbericht inkl. des vorläufigen Prüfungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 26.03.2014 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2012 zu empfehlen.

10. Anlagen

- 10.1 Geprüfter vorläufiger Jahresabschluss der Gemeinde
 - 10.1.1 Vorläufige Ergebnisrechnung
 - 10.1.2 Finanzrechnung
 - 10.1.3 Vorläufige Teilrechnungen
- 10.2 Anlagen zum geprüften Jahresabschluss der Gemeinde
 - 10.2.1 Rechenschaftsbericht
 - 10.2.2 Forderungsübersicht
 - 10.2.3 Verbindlichkeitenübersicht
 - 10.2.4 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Rechenschaftsbericht

Anlage zum vorläufigen Jahresabschluss der Gemeinde Roggenstorf für das Haushaltsjahr 2012

Stand: 12.03.2014

Gliederung des Rechenschaftsberichtes

Der Rechenschaftsbericht ist wie folgt gegliedert:

	Seite
A. Rechtsgrundlagen	3
B. Lage der Gemeinde	4
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	5
D. Ertragslage der Gemeinde	15
E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	16
F. Teilhaushalte	17
G. Prognosebericht	19
H. Risikobericht	19

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2012 wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik und unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

Der vorläufige Jahresabschluss dient der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Er enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der endgültige Jahresabschluss wird der Gemeindevertretung nach Fertigstellung der Bilanz vorgelegt. Hierin eingeschlossen sind die Schlussbilanz und der Anhang.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

B. Lage der Gemeinde Roggenstorf

B. 1 Organisation der Gemeinde

Die rechtliche Struktur der Gemeinde stellt sich wie folgt dar:

Die Gemeinde Roggenstorf ist amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen - Land. Das Amt ist Teil des Landkreises Nordwestmecklenburg. Dem Amt Grevesmühlen - Land gehören zum 31.12.2012 weiterhin folgende Gemeinden an:

Bernstorf
Börzow
Gägelow
Mallentin
Plüschow
Rüting
Testorf-Steinfurt
Upahl
Warnow

Das Amt Grevesmühlen - Land bildet seit dem 01.01.2004 nach § 126 Abs. 1 Satz 3 Ziffer 2 in Verbindung mit § 167 KV M-V mit der Stadt Grevesmühlen eine Verwaltungsgemeinschaft, verbunden mit gleichzeitiger Aufgabenübertragung nach § 165 KV M-V. Grundlage hierfür ist der öffentlich-rechtliche Vertrag vom 19.11.2003, genehmigt durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde am 20.11.2003. Die Gemeinde unterhält somit keine eigene Verwaltung sondern bedient sich der Verwaltung der Stadt Grevesmühlen.

Die Organe der Gemeinde sind:

1. Der Bürgermeister, Herr Siegfried Lubrecht.
2. Die Gemeindevertretung, welche neben dem Bürgermeister aus weiteren 8 Mitgliedern besteht.

Kommunalwahlen fanden am 07. Juni 2009 statt.

B. 2 Rahmenbedingungen

Gemeindegebiet und -charakteristik

Die Gemeinde Roggenstorf liegt im Nordwesten von Mecklenburg/Vorpommern im Landkreis Nordwestmecklenburg und umfasst die Ortsteile Roggenstorf als Hauptort, Tramm, Grevenstein und Rankendorf.

Das Territorium der gesamten Gemeinde Roggenstorf umfasst eine Fläche von ca. 1.918 ha.

Die Wirtschaftsstruktur der Gemeinde wird im Wesentlichen durch landwirtschaftliche Einzelbetriebe bestimmt. Die Gemeinde möchte die Landwirtschaft als wichtigen Wirtschaftszweig erhalten. Im Bereich des Kiesabbaus zwischen Roggenstorf und Grevenstein ist eine gewerbliche Weiterentwicklung vorgesehen.

Bevölkerungsentwicklung

Hinsichtlich der Bevölkerungsentwicklung sank die Einwohnerzahl zum 31.12.2012 nach einem Anstieg im Jahr 2011 wieder auf den Stand von 2010. Im Jahr 2012 lag die Anzahl der Geburten zwar knapp über die der Sterbefälle, jedoch gab es bedeutend mehr Wegzüge als Zuzüge.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	31.12.2001	31.12.2005	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Einwohner	436	449	444	458	437

C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres wurde aufgrund der noch nicht festgestellten Eröffnungsbilanz zum 1.1.2010 noch nicht aufgestellt.

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird vor Buchung der Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -9.052,49 (Vorjahr: +23.107,79 Euro) ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass die in der Haushaltsplanung veranschlagten Abschreibungs-/Sonderpostenwerte zutreffen, ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -362,8 T€ (Vorjahr: -326,7 T€), der 61,8 T€ unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert hauptsächlich aus:

Mehrerträgen

1. bei der Grundsteuer A von 1.246,79 Euro,
2. bei der Grundsteuer B von 3.453,41 Euro,
3. bei der Gewerbesteuer von 1.564,00 Euro,
4. beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von 2.170,78 Euro,
5. bei der Konzessionsabgabe von 4.098,41 Euro,
6. bei den Zinsen von 3.474,18 Euro und
7. bei den Beteiligungen von 2.913,10 Euro sowie

Minderaufwendungen

8. bei den Personalkosten von 9.616,22 Euro,
9. bei den Sach- und Dienstleistungen von 26.316,68 Euro,
10. bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 2.818,80 Euro und
11. bei den Zinsaufwendungen für Gewerbesteuer von 2.000,00 Euro.

C.1.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit -31.143,52 Euro negativ. Die Gemeinde hat keine Tilgungsverpflichtungen. Der Saldo ist zwar um 39.756,48 Euro positiver als geplant, jedoch können aufgrund des negativen Saldos keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 184.500 Euro wurden im Haushaltsjahr mit 34.633,95 Euro umgesetzt. Sie betrafen die Schlussvermessungskosten für die Straße von Grevenstein nach Grevenstein-Ausbau (18.105,03 Euro), Abschläge für die Planung und die Vermessung der Dorfstraße Rankendorf (16.288,94 Euro) sowie geringwertige Wirtschaftsgüter für den Gemeindegarten (239,98 Euro).

Kreditaufnahmen waren im Haushaltsjahr nicht geplant und nicht erforderlich.

Die geplanten Zuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (100.400 Euro) wurden in Höhe von 2.455,82 Euro realisiert und betreffen die investiven Schlüsselzuweisungen. Die geplanten Zuwendungen für den Ausbau der Dorfstraße in Rankendorf und eine Buswartehalle an der K13 wurden nicht bewilligt.

Es wurden Ermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr in Höhe von 128.928,63 Euro für den Ausbau der Dorfstraße in Rankendorf übertragen.

Es gab keine weiteren Aus- oder Einzahlungen.

Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 850.645,55 Euro. Sie verringerten sich aufgrund des negativen Saldos der Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2012 um 63.368,97 Euro auf 787.276,58 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

C.1.4 Haushaltsausgleich

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

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung nicht erreicht.
- Finanzrechnung nicht erreicht.

Haushaltssicherungskonzept

Die Gemeindevertretung hat im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2011 erstmalig ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Das Konzept wird seitdem mit der Haushaltsplanung jährlich fortgeschrieben.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.2.1 Anlagevermögen

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

	Bezeichnung der Maßnahme	TEUR
1.	Straßenbau	34,4
	Insgesamt	34,6

Ermächtigungen wurden in Höhe von 128.928,63 Euro in das Haushaltsjahr 2013 übertragen.

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

	Bezeichnung der Finanzierungsart	Haushaltsjahr 2012 TEUR	Haushaltsvorjahr 2011 TEUR
1.	laufender Finanzmittelüberschuss	0,0	45,0
2.	Zuwendungen	2,5	158,1
3.	Beiträge und ähnliche Entgelte		
4.	Kredite für Investitionen		
5.	Anlagenverkäufe	0,0	3,3
6.	Finanzierungsinstrumente, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0,0	
	Insgesamt	2,5	206,4

Zum Bilanzstichtag bestehen keine in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründet haben. Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

C.2.2. Umlaufvermögen

C.2.2.1. Vorräte

Aufgrund des Beschlusses der Gemeindevertretung stehen folgende Immobilien zum Verkauf:

- Gemarkung Rankendorf, Flur 1, Flurstück 551 (Teilfläche), ca. 600 m² (FFW lt. HSK)
- Gemarkung Roggenstorf, Flur 2, Flurstück 75/1, ca. 102 m²
- Gemarkung Roggenstorf, Flur 2, Flurstück 76/5, ca. 127 m²

Diese sind vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen umgegliedert worden.

Die Gemeinde erwartet hieraus Veräußerungserlöse von ca. 21,9 T€.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Es bestehen Forderungen in Höhe von 794,9 T€. Diese resultieren im Wesentlichen aus Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand mit 787,3 T€. Forderungen in Höhe von 2,9 T€ resultieren aus Konzessionsabgabe Strom und 4,7 T€ aus Steuern und Gebühren.

Es wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert der Forderungen um 59,0 T€ verringert.

Zum Bilanzstichtag sind

	Haushaltsjahr 2012 TEUR	Haushaltsvorjahr 2011 TEUR
1. befristet niedergeschlagen	2,2	2,2
2. unbefristet niedergeschlagen davon Insolvenzen	0,0	0,0

Im Haushaltsjahr wurden Forderungen erlassen:

	Haushaltsjahr 2012 TEUR	Haushaltsvorjahr 2011 TEUR
erlassene Forderungen	0,0	0,0
davon Kleinbeträge	0,0	0,0

Zum Bilanzstichtag bestehen Forderungen

	Haushaltsjahr 2012 TEUR	Haushaltsvorjahr 2011 TEUR
1. bei denen die Vollziehung ausgesetzt ist	0,0	0,0
2. die gestundet sind	0,0	0,0
davon verzinsliche Stundung	0,0	0,0
davon unverzinsliche Stundung		

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen öffentlich-rechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt 0 Prozent. Die in der Forderungsübersicht dargestellten Forderungen werden als Minusbestand ausgewiesen. Es handelt sich somit um Überzahlungen, die als Verbindlichkeiten auszuweisen sind. Die Umbuchung zwischen den Bilanzkonten erfolgt mit dem endgültigen Jahresabschluss.

Das Verhältnis zwischen privatrechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten privatrechtlichen Entgelten beträgt 0 Prozent. Auch hier handelt es sich um einen Minusbestand, der als Verbindlichkeit darzustellen ist.

C.2.2.5 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen 850.655,45 Euro am 01.01.2012. Sie verringerten sich zum 31.12.2012 um 63.368,97 Euro auf 787.276,58 Euro. Diese Mittel stellen sich als

Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität

Die **Liquidität I. Grades** beträgt 6.854 (Vorjahr: 3.095) Prozent. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel decken kann. Die hohe Überdeckung entsteht aufgrund des erheblichen Kassenbestandes.

Die **Liquidität II. Grades** beträgt 6.932 (Vorjahr: 3.107) Prozent. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen decken kann. Die hohe Überdeckung entsteht aufgrund des erheblichen Kassenbestandes.

Die **Liquidität III. Grades** beträgt 6.932 Prozent.

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel, kurzfristige Forderungen und Vorräte decken kann. Der Wert entspricht dem der Liquidität II. Grades, da die Gemeinde nicht über Vorräte verfügt.

C.2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Es wurden wie im Vorjahr aktive Rechnungsabgrenzungsposten über 472,03 Euro gebildet, die Winterdienstleistungen für das Jahr 2013 betreffen.

C.2.4. Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Roggenstorf hat keine Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten.

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (z.B. Leasing) getätigt.

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie ähnlicher Verbindlichkeiten:

	Haushaltsjahr 2012 TEUR	Haushaltsvorjahr 2011 TEUR
Bruttoinvestitionen	34,6	304,3
- Zuwendungen	2,5	158,1
- Investitionszuschüsse Dritter	0,0	0,0
- Ertragszuschüsse Dritter	0,0	0,0
= Zulässige Aufnahme von Krediten	32,1	146,2

Die Gemeinde hat keine Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aufgenommen und somit die zulässige Grenze nicht überschritten.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurden im Haushaltsjahr nicht in Anspruch genommen.

Es bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 331,38 Euro und sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 11.136,43 Euro, die hauptsächlich die Schlussrechnungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude betreffen und im Jahr 2013 gezahlt wurden. Außerdem sind hierin Gebühren für Niederschlagswasser (1.985,50 Euro) und für die Schulkosten an div. Träger (5.763,55 Euro) enthalten, deren Abrechnung ebenfalls im Folgejahr erfolgt.

C. 2.4.2 Rückstellungen

Es wurden Rückstellungen in Höhe von 22.026,00 Euro für noch ausstehende Schulkosten gebildet, welche zum Teil im Jahr 2013 aufgelöst wurden.

C. 2.4.3. Passive Rechnungsabgrenzung

Es wurde ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 495,97 Euro gebildet, der Zuweisungen für den Bufdi und Miete für das Gemeindehaus für den Monat Januar 2013 enthält.

C.2.5 Aufwandsrückstellungen

Es wurden keine Aufwandsrückstellungen gebildet.

C.2.6 Eigenkapital

C.2.6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2012 wurden am 26.01.2012 durch die Gemeindevertretung beschlossen.

Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag von -424.600 Euro aus.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist negativ und beträgt -70.900 Euro. Der Haushalt ist in der Planung somit nicht ausgeglichen. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf -155.000 Euro. Der Ausgleich des Finanzhaushaltes erfolgt durch die Abnahme der liquiden Mittel. Der Finanzmittelbestand sollte sich zum 31.12.2012 um 148.000 Euro auf 695.645 Euro verringern.

Ein Nachtragshaushalt wurde nicht erforderlich.

Der Jahresabschluss zeigt gegenüber den Plansätzen im Haushaltsplan wesentliche Abweichungen.

Die Plansätze der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insgesamt um 12,5 T€ überschritten. Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben wurden die Ansätze um 6,6 T€, insbesondere bei der Grundsteuer A (+1,2 T€), der Grundsteuer B (+3,1 T€) und der Gewerbesteuer (+1,6 T€) überschritten. Außerdem wurden die Einzahlungen für Zuwendungen geringfügig um 1 T€ (Bufdi) und die sonstigen laufenden Einzahlungen um rd. 2,2 T€ hauptsächlich durch die Konzessionsabgaben und Bußgelder überschritten. Alle anderen Einzahlungsarten wurden in etwa wie geplant erfüllt.

Der Planansatz aus Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen wurde um 5,4 T€ überschritten, was aus den Zinsen für Festgeldanlagen und einer erhöhten Ausschüttung aus den Aktien beim Anteilseignerverband resultiert.

Die Plansätze der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insgesamt um 19,8 T€ unterschritten, davon bei den Personalauszahlungen um 9,7 T€, bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (insbesondere beim Schullastenausgleich und beim Winterdienst) um 8,6 T€ und bei den sonstigen laufenden Auszahlungen um 3,0 T€ (hauptsächlich für ärztliche Untersuchungen und Dienst- und Schutzkleidung). Dagegen wurden die Zuwendungen, Umlagen und Transferauszahlungen geringfügig um 1,5 T€ überschritten. Ursache hierfür ist die Erhöhung der Kreisumlage um rd. 6,3 T€, die zum Teil durch Einsparungen bei den Kinderbetreuungskosten wieder aufgefangen wurde.

Es wurden folgende außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen und überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen getätigt:

Gemeinde Roggenstorf

Anlage zum Jahresabschluss 2012 - Rechenschaftsbericht

ü/a*	Produkt	Sachkonto	Betrag	Deckung aus	Sachverhalt	Beschluss	
						durch	am
alle aufgeführten überplanmäßigen Auszahlungen betreffen die Straßenbaumaßnahme Grevenstein nach Grevenstein-Ausbau							
ü	54101	0960-005	16.606,00	54101.0960-008	Schlussvermessung war nicht eingeplant	GVS	06.11.2012
ü	54101	0960-005	1.982,43	54101.0960-003	Schlussrechnung Vermessungsbüro war Rechnung des Katasteramtes nicht enthalten	Bürgermeister	23.01.2013
ü	54101	0960-005	312,38	54101-52338	Überwachung der Aufwuchspflege nicht im Planansatz berücksichtigt	Bürgermeister	22.02.2013
Summe			18.900,81				

*ü=Überplanmäßig, a=außerplanmäßig

Weiterhin entstanden Haushaltsüberschreitungen bei folgenden Konten:

Produkt	Sachkonto	Planansatz	Überschreitung	Sachverhalt
61101	5431	3.400,00	28,46	Gewerbesteuerumlage zu gering geplant
61101	54421	128.000,00	2.302,27	Kreisumlage nach Beschluss des Haushaltes erhöht
Summe:			2.330,73	

Den Überschreitungen stehen Mehrerträge in Höhe von 23.210,86 Euro gegenüber, so dass eine Deckungsfähigkeit gegeben ist.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 2.330,73 Euro wird durch Beschluss der Gemeindevertretung die Notwendigkeit anerkannt.

C.2.6.2 Eigenkapitalentwicklung

Die Eigenkapitalentwicklung wird mit dem endgültigen Jahresabschluss dargestellt.

C.2.7 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde

Verkürzte Finanzrechnung der Gemeinde Roggenstorf zum 31.12.2012

	Vorjahr 2011 T€	Haushaltsjahr 2012 T€	Veränderung	
			T€	%
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12,6	-54,5	-67,1	-533
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und Auszahlungen	32,4	23,4		-28
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		0,0	0,0	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	45,0	-31,1	-76,1	-169
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	158,1	2,5	-155,6	-98
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,0	0,0	
3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen sowie sonstige Investitionseinzahlungen	3,3	0,0	-3,3	-100
Zwischensumme abzüglich	161,4	2,5	-158,9	-98
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Veräußerung von Vorräten sowie sonstigen Investitionsauszahlungen	-304,3	-34,6	269,7	-89
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-142,9	-32,1	110,8	-78
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-97,9	-63,2	34,7	-35
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen abzüglich		0,0	0,0	
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		0,0	0,0	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,0	0,0		
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,0	0,0	
Zunahme der Verbindlk. im Rahmen der Einheitskasse abzüglich		0,0		
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,0		
Abnahme der Verbindlk. im Rahmen der Einheitskasse		0,0	0,0	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,0	0,0	0,0	
Abnahme der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse	97,9	63,3	-34,6	-35
Zunahme der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse	0,0	0,0	0,0	
Veränderung der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse	97,9	63,3	-34,6	-35
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	97,9	63,3	-34,6	-35

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt -54,5 T€.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit wird erhöht um den Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von 23,4 T€.

Die Entwicklung der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen wird wesentlich geprägt durch das aktuelle Zinsniveau und die Ausschüttungen aus den Aktien, die die Gemeinde beim Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG hält.

Gemeinde Roggenstorf

Anlage zum Jahresabschluss 2012 - Rechenschaftsbericht

Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis und somit eine Unterdeckung der laufenden Einzahlungen über die laufenden Auszahlungen in Höhe von -31,1 T€. Somit stehen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit keine Mittel zur Finanzierung der Investitionen zur Verfügung.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit resultieren im Haushaltsjahr aus Zuwendungen.

D. Ertragslage der Gemeinde

Verkürzte Ergebnisrechnung der Gemeinde Roggenstorf zum 31.12.2012

	Vorjahr 2011 T€	Haushaltsjahr 2012 T€	Veränderung	
			T€	%
1. Steuern und ähnliche Abgaben, öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	280,7	265,4	-15,3	-5
abzüglich Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	-177,6	-119,4	58,2	-33
Zwischensumme	103,1	146,0	42,9	42
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	93,5	72,1	-21,4	-23
abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	-205,9	-250,5	-44,6	22
Zwischensumme	-112,4	-178,4	-66,0	59
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-9,3	-32,4	-23,1	248
Finanzergebnis	32,4	23,4	-9,0	-28
außerordentliches Ergebnis		0,0	0,0	
Jahresergebnis	23,1	-9,0	-32,1	-139
Netto-Einstellung in den Posten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,0	0,0	

Keine Berücksichtigung von Abschreibungen und Sonderposten-Auflösungen. Nach deren Berücksichtigung (Planansätze) beträgt das voraussichtliche Jahresergebnis -362,8 T€.

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -32,4 T€ ausgewiesen.

Es wird verbessert um das Finanzergebnis in Höhe von 23,4 T€.

Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -9,1 T€. Nach Berücksichtigung von Abschreibungen und Sonderposten-Auflösungen (Planansätze) beträgt das voraussichtliche Jahresergebnis -362,8 T€.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet, da die Finanzausstattung der Gemeinde rückläufig ist.

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern und Umlagen

Der Betrag der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 487,68 Euro/EW (Vorjahr: 517,55 Euro/EW).

Der Anteil der Steuern und Abgaben an den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 64 Prozent (Vorjahr: 63 Prozent).

Der Betrag der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 126,25 Euro/EW (Vorjahr: 164,04 Euro/EW).

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen an den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 17 Prozent (Vorjahr: 20 Prozent).

Der Betrag der Kreisumlage pro Einwohner beträgt 302,47 Euro/EW (Vorjahr: 220,02 Euro/EW).

Der Anteil der Kreisumlage an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 36 Prozent (Vorjahr: 26 Prozent).

Der Betrag der Amtsumlage pro Einwohner beträgt 116,91 Euro/EW (Vorjahr: 82,16 Euro/EW).

Der Anteil der Amtsumlage an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 14 Prozent (Vorjahr: 10 Prozent).

Der Betrag der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Einwohner beträgt 178,34 Euro/EW (Vorjahr: 227,38 Euro/EW).

D.3.2 Abschreibungen

Die Angaben werden mit dem endgültigen Jahresabschluss nachgereicht.

D.3.3 Zinsaufwand

Der Betrag des Zins- und sonstigen Finanzaufwandes pro Einwohner beträgt 0,00 Euro/EW (Vorjahr: 0,03 Euro/EW).

E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

Gemeinde Roggenstorf
Anlage zum Jahresabschluss 2012 - Rechenschaftsbericht

F. Teilhaushalte

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte, hinsichtlich der Investitionen wird auf Punkt 2.1.1 verwiesen.

Teilhaushalt 1:		Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1 - 5

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
11101	Verwaltungssteuerung	-600	-574,92	-25,08
11102	Gemeindevertretung, Ausschüsse	-6.600	-6.597,17	-2,83
11201	Personalwesen	-24.800	-16.399,40	-8.400,60
11401	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	-2.900	979,94	-3.879,94
11402	Sonstige zentrale Dienste	-6.900	-6.589,59	-310,41
12101	Wahlen	0	0,00	0,00
12601	Allgemeiner Brandschutz	-17.000	-7.368,33	-9.631,67
21101	Schulkostenbeiträge Grundschule	-36.000	-24.638,21	-11.361,79
21501	Schulkostenbeiträge Regionalschule	-16.000	-14.266,37	-1.733,63
28101	Vereinsförderung Kultur	0	-300,00	300,00
28102	Kulturelle Veranstaltungen (eigene Dorffeste)	-2.100	-1.418,29	-681,71
35101	Seniorenbetreuung	-3.000	-2.746,10	-253,90
36101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	-48.500	-42.752,82	-5.747,18
42101	Förderung des Sports	-300	-300,00	0,00
42401	Bolzplatz Roggenstorf	-400	-169,74	-230,26
53801	Niederschlagswasserabgabe	0	-2.475,50	2.475,50
54001	Konzessionsabgaben	15.500	19.598,41	-4.098,41
54101	Gemeindestraßen	-255.500	-8.635,98	-246.864,02
54201	Rad-, Gehwege an Kreisstraßen	-80.800	-3.866,93	-76.933,07
54401	Rad-, Gehwege an Bundesstraßen	-1.100	0,00	-1.100,00
54501	Straßenreinigung und Winterdienst	-4.200	-2.261,05	-1.938,95
55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-900	869,10	-1.769,10
55201	Gewässerunterhaltung außerhalb WBV	0	-958,10	958,10
55202	Wasser- und Bodenverbände	-34.600	-445,90	-34.154,10
56101	Umweltschutzmaßnahmen	800,00	1.100,58	-300,58
1	Teilhaushalt ges.	-525.900,00	-120.216,37	-405.683,63

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Im Produkt 11201 (Personalwesen) sind geringere Aufwendungen bei den Personalkosten (8,2 T€) zu verzeichnen, da für einen geringfügig Beschäftigten das höchstmögliche Entgelt geplant, jedoch nicht benötigt wurde. Außerdem wurde der geplante Bufdi erst ab Dezember 2012 bewilligt.

Im Produkt 11402 (Sonstige zentrale Dienste) gab es Überschreitungen bei den Sach- und Dienstleistungen, die hauptsächlich auf die nicht geplante Reparatur des Traktors zurückzuführen sind (+1,5 T€).

Im Produkt 12601 (Allgemeiner Brandschutz) wurde insbesondere bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Fahrzeugunterhaltung, technische Ausstattung) eingespart (-2,4 T€). Weitere Einsparungen gab es bei den sonstigen laufenden Aufwendungen

(Untersuchungen, Dienst- und Schutzbekleidung) in Höhe von 2,4 T€ und den Aufwandsentschädigungen (700 €).

Die Schulkostenbeiträge für Schüler an den Grundschulen sind gegenüber der Planung um 11,4 T€ und die Schulkostenbeiträge für Schüler an den Regionalen Schulen um 1,7 T€ gesunken. Es wurden zwar mehr Schüler abgerechnet als geplant, jedoch wurden Rückstellungen geplant, die nicht benötigt wurden.

Die Zuschüsse für die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege wurden um rd. 5,9 T€ unterschritten, weil weniger Kinder als geplant zu betreuen waren (5) und unterjährig Wechsel in der Betreuungsart stattfanden.

Das Produkt Niederschlagswasserabgabe wurde bei der Planung nicht berücksichtigt und daher um rd. 2,5 T€ überschritten. Zusätzlich zur Niederschlagswasserabgabe wird ab dem Jahr 2012 eine Umlage für den Vorfluter erhoben (rd. 500 €).

Die Konzessionsabgaben wurden um rd. 4,1 T€ überschritten.

Bei den Gemeindestraßen wurden die Aufwendungen für die Unterhaltung mit rd. 6,5 T€ unterschritten. Die vorsorglich geplanten Ansätze für Reparaturen, Stromkosten und Baumpflege wurden nicht in voller Höhe benötigt.

Dieser Sachverhalt trifft auch auf die Rad- und Gehwege an den Kreisstraßen zu (-3,6 T€).

Im Produkt 54501 (Straßenreinigung und Winterdienst) gab es Einsparungen in Höhe von 2,0 T€.

Im Produkt 55101 (Öffentliches Grün) kam es aufgrund der Verordnung eines Bußgeldes wegen unerlaubter Baumfällungen zu einem nicht geplanten Ertrag in Höhe von 1.000,00 Euro, während die Aufwendungen für Baumpflege nicht in voller Höhe benötigt wurden.

Im Produkt 55201 (Gewässerunterhaltung) wurden dagegen Aufwendungen in Höhe von rd. 1 T€ für das Ausbaggern des Löschteiches in Grevenstein benötigt, die nicht geplant waren.

Im Produkt 55202 (Wasser- und Bodenverbände) wurden die Erträge aus den Gebühren um rd. 1,9 T€ überschritten, da im Mai 2012 die Gebühren per Beschluss der Gemeindevertretung angehoben wurden.

Folgende Abschreibungsbeträge wurden veranschlagt, aber noch nicht gebucht:

Produkt	Betrag
11401	3.300
11402	1.300
12601	5.900
54101	249.900
54201	73.600
54401	1.100
55101	400
55202	31.800

Gleiches gilt für die Auflösungen von Sonderposten.

Gemeinde Roggenstorf
Anlage zum Jahresabschluss 2012 - Rechenschaftsbericht

Teilhaushalt 2:		Zentrale Finanzleistungen		
Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
61101	Steuern; allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	84.300,00	87.737,90	-3.437,90
61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	10.000,00	13.513,18	-3.513,18
62601	Gewinnanteile E.ON edis	7.000,00	9.913,10	-2.913,10
2	Teilhaushalt ges.	101.300,00	111.164,18	-9.864,18

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Mehrerträge gegenüber den Planansätzen betreffen vor allem die Steuern im Produkt 61101, insbesondere

1. Mehrerträge in der Grundsteuer A von 1.246,79 Euro,
2. Mehrerträge in der Grundsteuer B von 3.453,41 Euro,
3. Mehrerträge in der Gewerbesteuer von 1.564,00 Euro,

im Produkt 61201

4. Zinserträge aus den Fest- und Tagesgeldanlagen von 3.474,18 Euro,

sowie im Produkt 62601

5. Mehrerträge aus Dividenden des Anteilseignerverbandes von 2.913,10 Euro.

Außerdem kam es zu Minderaufwendungen bei der Verzinsung der Gewerbesteuer (-2,0 T€) und bei der Gewerbesteuerumlage (-1,9 T€), während die Aufwendungen für die Kreisumlage um rd. 6,3 T€ überschritten wurden, weil die Kreisumlage nach Beschluss des Haushaltsplanes um 2 Prozent erhöht wurde.

G. Prognosebericht

Der Haushalt der Gemeinde Roggenstorf weist auch in den Folgejahren Fehlbeträge im Ergebnishaushalt aus. Ein negatives Jahresergebnis reduziert das Eigenkapital der Gemeinde.

Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich noch über einen positiven Liquiditätsbestand auf dem Verrechnungskonto bei der Stadt in Höhe von rd. 592,6 T€ (Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016 lt. Haushaltsplan 2013).

Trotz Ausschöpfung aller Einnahmemöglichkeiten und Einsparpotenziale wird die Gemeinde auch in den Folgejahren keinen Haushaltsausgleich erlangen können.

Die Planung neuer Investitionen wird nur realisiert, wenn Zuwendungen bewilligt werden.

H. Risikobericht

Erhebliche Risiken für die künftige Haushaltsplanung ergeben sich aus der fortlaufenden Reduzierung der Schlüsselzuweisungen seitens des Landes. Aus dieser Situation heraus muss die Forderung nach einer künftig aufgabengerechten Finanzausstattung bekräftigt werden. Vor dem Hintergrund steigender Ausgaben und Umlageverpflichtungen und der Tatsache, dass die meisten Städte und Gemeinden ihre Haushalte nur durch Verbrauch der letzten liquiden Mittel oder durch die Aufnahme von Kassenkrediten ausgleichen können, ist offen, wie es weitergehen soll, wenn die Landeszuweisungen nach dem

Gleichmäßigkeitsgrundsatz im FAG weiter sinken. Entsprechende Entlastungen auf der Ausgabenseite sind in den nächsten Jahren weder von der Bundes- noch von der Landesebene erkennbar. Es ist zu befürchten, dass die Städte und Gemeinden in Mecklenburg-Vorpommern ihre Aufgaben nicht mehr finanzieren können. Die Folge sind unvermeidbare Einschnitte, insbesondere bei Aufgaben im kulturellen und sozialen Bereich, massive Erhöhung der Abgabenlasten, Streichung von wichtigen Investitionen, fehlende Möglichkeiten, Eigenanteile für Fördermittel bereit zu stellen.

Das Innenministerium weist zudem darauf hin, dass für den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung auf Grund der Neuberechnung der Quoten für die Aufteilung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer und den Zuweisungen nach dem Familienleistungsausgleich Planungsrisiken bestehen. Insbesondere die Neuberechnung der Zuweisungsquote für die Umsatzsteuer wird entsprechend Gemeindefinanzreformgesetz stärker die Elemente Gewerbesteueraufkommen, sozialversicherungspflichtige Beschäftigte und sozialversicherungspflichtige Einkommen berücksichtigen.



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		208.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.000,00	0,00	208.000,00	216.528,86	-8.528,86	237.036,64	-20.507,78	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		84.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.600,00	0,00	84.600,00	71.330,28	13.269,72	92.888,98	-21.558,70	0,00	41
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00	16.500,00	18.045,27	-1.545,27	16.279,06	1.766,21	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	10.120,76	-620,76	9.809,05	311,71	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	731,17	-131,17	664,09	67,08	0,00	442,448
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9.	+ Sonstige laufende Erträge		15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	20.737,41	-5.237,41	17.554,44	3.182,97	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		334.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334.700,00	0,00	334.700,00	337.493,75	-2.793,75	374.232,26	-36.738,51	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		44.100,00	0,00	0,00	0,00	-48,51	44.051,49	0,00	44.051,49	34.483,78	9.567,71	35.872,28	-1.388,50	0,00	50
12.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		105.500,00	0,00	-312,38	0,00	-5.487,65	99.699,97	0,00	99.699,97	79.183,32	20.516,65	127.038,15	-47.854,83	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		367.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367.300,00	0,00	367.300,00	0,00	367.300,00	0,00	0,00	0,00	53



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

22

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		249.800,00	0,00	0,00	0,00	7.996,89	257.796,89	0,00	257.796,89	250.485,22	7.311,67	205.923,29	44.561,93	0,00	54
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		8.600,00	0,00	0,00	0,00	-460,73	8.139,27	0,00	8.139,27	5.781,20	2.358,07	14.676,47	-8.895,27	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		775.300,00	0,00	-312,38	0,00	2.000,00	776.987,62	0,00	776.987,62	369.933,52	407.054,10	383.510,19	-13.576,67	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-440.600,00	0,00	312,38	0,00	-2.000,00	-442.287,62	0,00	-442.287,62	-32.439,77	-409.847,85	-9.277,93	-23.161,84	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	23.387,28	-5.387,28	32.397,72	-9.010,44	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	-12,00	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		16.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	23.387,28	-5.387,28	32.385,72	-8.998,44	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-424.600,00	0,00	312,38	0,00	0,00	-424.287,62	0,00	-424.287,62	-9.052,49	-415.235,13	23.107,79	-32.160,28	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	0,00	0,00	0,00	491
26.	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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	0,00	0,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-424.600,00	0,00	312,38	0,00	0,00	-424.287,62	0,00	-424.287,62	-9.052,49	-415.235,13	23.107,79	-32.160,28	0,00	
29.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-424.600,00	0,00	312,38	0,00	0,00	-424.287,62	0,00	-424.287,62	-9.052,49	-415.235,13	23.107,79	-32.160,28	0,00	
32.	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
33.	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-424.600,00	0,00	312,38	0,00	0,00	-424.287,62	0,00	-424.287,62	-9.052,49	-415.235,13	23.107,79	-32.160,28	0,00	



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

24

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
35.	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594
36.	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-424.600,00	0,00	312,38	0,00	0,00	-424.287,62	0,00	-424.287,62	-9.052,49	-415.235,13	23.107,79	-32.160,28	0,00	
	nachrichtlich															
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	0,00	----	0,00	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	-9.052,49	----	23.107,79	----	----	

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



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		208.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.000,00	0,00	208.000,00	214.576,47	-6.576,47	238.551,88	-23.975,41	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		71.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.000,00	0,00	71.000,00	72.078,10	-1.078,10	92.875,77	-20.797,67	0,00	61
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00	16.500,00	18.421,23	-1.921,23	16.260,88	2.160,35	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	10.120,76	-620,76	9.809,05	311,71	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	731,17	-131,17	2.380,12	-1.648,95	0,00	642,648
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	17.743,91	-2.243,91	15.767,91	1.976,00	0,00	66 ./. 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		321.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.100,00	0,00	321.100,00	333.671,64	-12.571,64	375.645,61	-41.973,97	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		44.100,00	0,00	0,00	0,00	-48,51	44.051,49	0,00	44.051,49	34.348,36	9.703,13	35.771,77	-1.423,41	0,00	70
12.	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		105.500,00	0,00	-312,38	0,00	-5.487,65	99.699,97	0,00	99.699,97	96.863,55	2.836,42	112.880,73	-16.017,18	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		249.800,00	0,00	0,00	0,00	7.996,89	257.796,89	0,00	257.796,89	251.339,92	6.456,97	207.801,13	43.538,79	0,00	74
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		8.600,00	0,00	0,00	0,00	-460,73	8.139,27	0,00	8.139,27	5.650,61	2.488,66	6.561,61	-911,00	0,00	76 ./ 7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		408.000,00	0,00	-312,38	0,00	2.000,00	409.687,62	0,00	409.687,62	388.202,44	21.485,18	363.015,24	25.187,20	0,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		-86.900,00	0,00	312,38	0,00	-2.000,00	-88.587,62	0,00	-88.587,62	-54.530,80	-34.056,82	12.630,37	-67.161,17	0,00	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	23.387,28	-5.387,28	32.397,72	-9.010,44	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	-12,00	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		16.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	23.387,28	-5.387,28	32.385,72	-8.998,44	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-70.900,00	0,00	312,38	0,00	0,00	-70.587,62	0,00	-70.587,62	-31.143,52	-39.444,10	45.016,09	-76.159,61	0,00	
23.	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
24.	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-70.900,00	0,00	312,38	0,00	0,00	-70.587,62	0,00	-70.587,62	-31.143,52	-39.444,10	45.016,09	-76.159,61	0,00	



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		100.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.400,00	0,00	100.400,00	2.455,82	97.944,18	158.059,40	-155.603,58	0,00	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682
29.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	685
31.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
33.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.805,60	-2.805,60	0,00	688
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		100.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.400,00	0,00	100.400,00	2.455,82	97.944,18	161.365,00	-158.909,18	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		184.500,00	0,00	312,38	0,00	0,00	184.812,38	0,00	184.812,38	34.633,95	150.178,43	304.310,14	-269.676,19	128.928,63	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	0,00	0,00	0,00	786
38.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
39.	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788
39a	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		184.500,00	0,00	312,38	0,00	0,00	184.812,38	0,00	184.812,38	34.633,95	150.178,43	304.310,14	-269.676,19	128.928,63	



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-84.100,00	0,00	-312,38	0,00	0,00	-84.412,38	0,00	-84.412,38	-32.178,13	-52.234,25	-142.945,14	110.767,01	-128.928,63	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-155.000,00	0,00	-155.000,00	-63.321,65	-91.678,35	-97.929,05	34.607,40	-128.928,63	
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 + 692
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296.882,14	-296.882,14	523.400,40	-226.518,26	0,00	
47.	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.513,17	-233.513,17	425.522,86	-192.009,69	0,00	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.368,97	-63.368,97	97.877,54	-34.508,57	0,00	



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	128.928,63	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	128.928,63	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	63.368,97	91.631,03	97.877,54	-34.508,57	128.928,63	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.431,16	-28.431,16	27.780,91	650,25	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.478,48	-28.478,48	27.729,40	749,08	0,00	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-47,32	47,32	51,51	-98,83	0,00	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

30

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
57.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	0,00	0,00	----	----	----	----	
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)		----	----	----	----	----	----	----	0,00	63.368,97	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	850.646,00	850.645,55	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	695.646,00	850.645,55	----	----	----	----	

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



Forderungsübersicht 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	-12.954,57	0,00	0,00	-12.954,57	0,00	0,00	-12.954,57	-12.973,38
	- Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Steuerforderungen	-18.562,65	0,00	0,00	-18.562,65	0,00	0,00	-18.562,65	-18.912,42
	- Grundsteuer	-18.580,65	0,00	0,00	-18.580,65	0,00	0,00	-18.580,65	-18.912,42
	- Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige	18,00	0,00	0,00	18,00	0,00	0,00	18,00	0,00
	- Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	71,50	0,00	0,00	71,50	0,00	0,00	71,50	71,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	-31.445,72	0,00	0,00	-31.445,72	0,00	0,00	-31.445,72	-31.814,80
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-2.537,76	0,00	0,00	-2.537,76	0,00	0,00	-2.537,76	-5.530,76
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	787.276,58	0,00	0,00	787.276,58	0,00	0,00	787.276,58	850.645,55
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-269,53	0,00	0,00	-269,53	0,00	0,00	-269,53	-1.153,17
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	41.901,34	0,00	0,00	41.901,34	0,00	0,00	41.901,34	41.827,98
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	794.924,91	0,00	0,00	794.924,91	0,00	0,00	794.924,91	853.974,80

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***



Verbindlichkeitenübersicht 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

32

Seite : 1

Datum: 07.03.2014

Uhrzeit: 09:27:38

Nr.	Art (gemäß § 4 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2012 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2012	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2011 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		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 davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
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
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	331,38	0,00	0,00	331,38	0,00	331,38	0,00		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.983,40	0,00	0,00	1.983,40	0,00	1.983,40	0,00		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	9.153,03	0,00	0,00	9.153,03	0,00	9.153,03	0,00		27.488,27
4.	Summe der Verbindlichkeiten	11.467,81	0,00	0,00	11.467,81	0,00	11.467,81	0,00		27.488,27

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" ***



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

33

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Produktbeschreibung

- Öffentlichkeitsarbeit:

Partnerschaften

Veröffentlichungen

Ehrungen und Repräsentationen

Veranstaltungen und Aktionen

- Mitgliedschaften in Verbänden und Vereinen:

Mitgliedschaft STGT

Auftragsgrundlage

BGB; GG; Landesgesetze; Bundes- und Europagesetze, Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Zielgruppen

Alle Bürger und Bürgerinnen

Produktziele

- Bürgernähe und Bürgerbeteiligung an kommunalen Prozessen

- Wirtschaftlich wachsender Verwaltungsbereich mit hohem

Lebensniveau

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	-22,19	577,81	0,00	577,81	574,92	2,89	853,94	-279,02	0,00
	56430000 Mitgliedsbeitrag Städte- u.		400,00	0,00	0,00	0,00	-48,47	351,53	0,00	351,53	348,64	2,89	352,00	-3,36	0,00
	Gemeindetag														
	56930000 Repräsentationen der		200,00	0,00	0,00	0,00	26,28	226,28	0,00	226,28	226,28	0,00	501,94	-275,66	0,00
	Gemeinde														



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

34

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		600,00	0,00	0,00	0,00	-22,19	577,81	0,00	577,81	574,92	2,89	853,94	-279,02	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-600,00	0,00	0,00	0,00	22,19	-577,81	0,00	-577,81	-574,92	-2,89	-853,94	279,02	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-600,00	0,00	0,00	0,00	22,19	-577,81	0,00	-577,81	-574,92	-2,89	-853,94	279,02	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-600,00	0,00	0,00	0,00	22,19	-577,81	0,00	-577,81	-574,92	-2,89	-853,94	279,02	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-600,00	0,00	0,00	0,00	22,19	-577,81	0,00	-577,81	-574,92	-2,89	-853,94	279,02	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

35

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Produktbeschreibung

- Gemeindevertretung:
 - Aufwandsentschädigung
- Ausschüsse und deren Mitglieder, auch Rechnungsprüfung:
 - Aufwandsentschädigung
- Fraktionen:
 - Aufwendungen
- ehrenamtlicher Bürgermeister:
 - Vertretung in kommunalen Verbänden
 - Vertretung in Beteiligungsunternehmen
 - Verfügunsmittel
- Hauptsatzung
- Geschäftsordnung

Auftragsgrundlage

Kommunalverfassung M-V

Geschäftsordnungen

Hauptsatzungen

EntschVO

Spezialvorschriften

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.640,00	260,00	5.610,00	30,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.640,00	260,00	5.610,00	30,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

36

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		700,00	0,00	0,00	0,00	257,17	957,17	0,00	957,17	957,17	0,00	618,83	338,34	0,00
	56130000 Aufwendungen für Reisekosten		600,00	0,00	0,00	0,00	96,75	696,75	0,00	696,75	696,75	0,00	613,00	83,75	0,00
	56390000 sonstige Geschäftsaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	160,42	260,42	0,00	260,42	260,42	0,00	5,83	254,59	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		6.600,00	0,00	0,00	0,00	257,17	6.857,17	0,00	6.857,17	6.597,17	260,00	6.228,83	368,34	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	-257,17	-6.857,17	0,00	-6.857,17	-6.597,17	-260,00	-6.228,83	-368,34	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	-257,17	-6.857,17	0,00	-6.857,17	-6.597,17	-260,00	-6.228,83	-368,34	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	-257,17	-6.857,17	0,00	-6.857,17	-6.597,17	-260,00	-6.228,83	-368,34	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	-257,17	-6.857,17	0,00	-6.857,17	-6.597,17	-260,00	-6.228,83	-368,34	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

37

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

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



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

38

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

Produktbeschreibung

- Gemeindearbeiter
- BEZ nach § 16 e SGB II und Pauschalbeschäftigter
- Arbeitsmedizin
- Arbeitssicherheit

Auftragsgrundlage

TvöD

Arbeitsverträge

Bundes- und Landesgesetze

Zielgruppen

Mitarbeiter

Gemeindevertreter

Produktziele

- Effektiver Personaleinsatz zur Erreichung einer hohen Wirtschaftlichkeit
- Rechtmäßigkeit in der Abwicklung von Personalmaßnahmen sowie in der Bezüge- und Besoldungsabrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		11.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00	0,00	11.200,00	11.337,93	-137,93	16.703,82	-5.365,89	0,00
	41441000 Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund (ARGE für Gemeindearbeiter)		11.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00	0,00	11.200,00	11.337,93	-137,93	16.703,82	-5.365,89	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

39

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		11.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00	0,00	11.200,00	11.337,93	-137,93	16.703,82	-5.365,89	0,00
11.	- Personalaufwendungen		35.800,00	0,00	0,00	0,00	-48,51	35.751,49	0,00	35.751,49	27.578,33	8.173,16	28.498,91	-920,58	0,00
	50190000 Aufwandsentschädigung (Betreuung Luise-Reuter-Haus)		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	382,88	-382,88	0,00
	50221000 Aufwendungen für Arbeitnehmervergütungen		27.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.800,00	0,00	27.800,00	21.990,94	5.809,06	22.614,10	-623,16	0,00
	50320000 Aufwendungen für Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	714,99	85,01	674,86	40,13	0,00
	50420000 Aufwendungen für Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	4.520,91	1.879,09	4.491,95	28,96	0,00
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Unfallversicherung)		400,00	0,00	0,00	0,00	-48,51	351,49	0,00	351,49	351,49	0,00	335,12	16,37	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

40

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		200,00	0,00	0,00	0,00	-185,32	14,68	0,00	14,68	9,00	5,68	53,50	-44,50	0,00
			200,00	0,00	0,00	0,00	-185,32	14,68	0,00	14,68	9,00	5,68	53,50	-44,50	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		36.000,00	0,00	0,00	0,00	-83,83	35.916,17	0,00	35.916,17	27.737,33	8.178,84	28.552,41	-815,08	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-24.800,00	0,00	0,00	0,00	83,83	-24.716,17	0,00	-24.716,17	-16.399,40	-8.316,77	-11.848,59	-4.550,81	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-24.800,00	0,00	0,00	0,00	83,83	-24.716,17	0,00	-24.716,17	-16.399,40	-8.316,77	-11.848,59	-4.550,81	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-24.800,00	0,00	0,00	0,00	83,83	-24.716,17	0,00	-24.716,17	-16.399,40	-8.316,77	-11.848,59	-4.550,81	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-24.800,00	0,00	0,00	0,00	83,83	-24.716,17	0,00	-24.716,17	-16.399,40	-8.316,77	-11.848,59	-4.550,81	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

41

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

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



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

42

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Auftragsgrundlage

- Alle baulichen Vorschriften, die für die Bereitstellung privater und öffentlicher Bauten zu berücksichtigen sind (z.B. LbauO, BrandschutzVO usw.)
- VOB, VOL, HOAI
- Gemeindevertreterbeschluss

Produktziele

- Wirtschaftliche Kostenoptimierung im Bereich Bewirtschaftungskosten/ Instandhaltung/ Reinigung/ Wartung bei gleichzeitiger Sicherstellung der erforderlichen Qualität und Betriebssicherheit
- Verlängerung der Restlaufzeiten von Gebäuden durch kontinuierliche und effektive Instandhaltungssysteme (Instandhaltungskataster)

Produktbeschreibung

- Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung, Instandhaltung sowie Neuerrichtung und -herstellung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen, sowohl für Wohn- und gewerbliche Nutzung als auch öffentliche Nutzung des Gemeinbedarfs
- Bearbeitung von Vorkaufsrechten gemäß § 24 BauGB
- Beteiligung an Verfahren der Restitution, der Vermögenszuordnung sowie Nachbarschaftsangelegenheiten

Zielgruppen

Bürger der Gemeinde als Nutzer der Immobilien und Liegenschaften
Dritte, soweit sie kontinuierliche Mieter/ Nutzer der Gebäude sind

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



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

43

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
			200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43220000 Benutzungsgebühren		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.195,00	305,00	3.320,00	-125,00	0,00
			3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.195,00	305,00	3.320,00	-125,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 Erträge aus Mieten und Pachten 44111000 Erträge aus Mieten und Pachten aus Personenkonten		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	10.120,76	-620,76	9.809,05	311,71	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411,97	-411,97	0,00
			9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	10.120,76	-620,76	9.397,08	723,68	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44251000 Kostenerstattungen sonstige Bewirtschaftungskosten von privaten Unternehmen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	731,17	-131,17	664,09	67,08	0,00
			600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	731,17	-131,17	664,09	67,08	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		13.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.800,00	0,00	13.800,00	14.046,93	-246,93	13.793,14	253,79	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52210000 Aufwendungen für Abfall		12.700,00	0,00	0,00	0,00	1.813,61	14.513,61	0,00	14.513,61	12.835,40	1.678,21	14.447,58	-1.612,18	0,00
			200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	106,72	93,28	95,81	10,91	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

44

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52250000 Aufwendungen für Heizöl		3.200,00	0,00	0,00	0,00	2.425,64	5.625,64	0,00	5.625,64	5.625,64	0,00	2.624,71	3.000,93	0,00
	52260000 Aufwendungen für Strom		2.700,00	0,00	0,00	0,00	1.227,10	3.927,10	0,00	3.927,10	2.900,20	1.026,90	3.192,31	-292,11	0,00
	52270000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	443,23	356,77	505,17	-61,94	0,00
	52290000 Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	29,92	29,92	0,00	29,92	29,92	0,00	0,00	29,92	0,00
	52310000 Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.313,47	686,53	0,00	686,53	685,27	1,26	2.231,98	-1.546,71	0,00
	52320000 Aufwendungen für WBVB (gemeindeeigene Grundstücke)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	48,47	1.048,47	0,00	1.048,47	1.048,47	0,00	942,83	105,64	0,00
	52323100 Reinigungskosten		400,00	0,00	0,00	0,00	256,68	656,68	0,00	656,68	656,68	0,00	219,83	436,85	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100,00	0,00	0,00	0,00	885,32	985,32	0,00	985,32	985,32	0,00	0,00	985,32	0,00
	52371000 Aufwendungen für Reparatur und Befüllung Feuerlöscher		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)		100,00	0,00	0,00	0,00	103,95	203,95	0,00	203,95	203,95	0,00	56,92	147,03	0,00
	52381000 Aufwendungen für Neuanschaffung Feuerlöscher bis 60 EUR Netto		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	52541000 Kostenerstattungen an den Bund		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.578,02	-4.578,02	0,00
	52920000 Aufwendungen für Notar, Vermessung u. ä. Dienstleistungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-850,00	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

45

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung 53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und gr.gl. Rechte 53800000 Abschreibungen auf Fahrz., Masch., techn. Anl., Betriebs- und Geschäftsausst. 53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)		3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00
			2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00
			600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56210000 Nutzungsentgelt Buswendeplatz Rankendorf 56350000 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen 56411000 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen 56980000 Periodenfremde Aufwendungen (ohne Steuern)		700,00	0,00	0,00	0,00	-254,81	445,19	0,00	445,19	231,59	213,60	296,46	-64,87	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,00	80,00	20,00	0,00	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
			500,00	0,00	0,00	0,00	-254,81	245,19	0,00	245,19	211,59	33,60	208,39	3,20	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,07	-68,07	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

46

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		16.700,00	0,00	0,00	0,00	1.558,80	18.258,80	0,00	18.258,80	13.066,99	5.191,81	14.744,04	-1.677,05	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.558,80	-4.458,80	0,00	-4.458,80	979,94	-5.438,74	-950,90	1.930,84	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.558,80	-4.458,80	0,00	-4.458,80	979,94	-5.438,74	-950,90	1.930,84	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.558,80	-4.458,80	0,00	-4.458,80	979,94	-5.438,74	-950,90	1.930,84	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.558,80	-4.458,80	0,00	-4.458,80	979,94	-5.438,74	-950,90	1.930,84	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

47

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

Produktbeschreibung

Erbringung interner Dienstleistungen

- Zentrale Materialbeschaffung und Zubehör
- EDV, Telekommunikation
- zentrale Fahrzeughaltung
- KSA
- Versicherungsangelegenheiten
- Werkzeug, Geräte für Gemeindearbeiter

Auftragsgrundlage

Vergaberichtlinie

HH-Plan

Produktziele

- Wirtschaftlicher Einkauf durch Bedarfszusammenfassung
- Sicherung der Bereitstellung von Materialbedarf unter Einhaltung der Vorgaben nach den Ausschreibungs- und Vergaberichtlinien

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.400,00	0,00	0,00	0,00	1.883,46	6.283,46	0,00	6.283,46	5.673,59	609,87	4.893,49	780,10	0,00
	52350000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung		2.000,00	0,00	0,00	0,00	1.580,14	3.580,14	0,00	3.580,14	3.580,14	0,00	2.157,13	1.423,01	0,00
	52352000 Aufwendungen für Betriebs- und Schmierstoffe		1.200,00	0,00	0,00	0,00	303,32	1.503,32	0,00	1.503,32	1.503,32	0,00	1.935,56	-432,24	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

48

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52370000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	440,68	559,32	756,87	-316,19	0,00
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 €)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	149,45	50,55	43,93	105,52	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
	53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	-168,88	1.031,12	0,00	1.031,12	916,00	115,12	842,29	73,71	0,00
	56340000 Aufwendungen für Telefon		200,00	0,00	0,00	0,00	26,99	226,99	0,00	226,99	226,99	0,00	220,40	6,59	0,00
	56412000 Aufwendungen für Kfz-Versicherungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	391,51	8,49	324,39	67,12	0,00
	56416000 Aufwendungen für KSA - Allgemeine Haftpflicht		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	297,50	102,50	297,50	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

49

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56820000 Aufwendungen für Kraftfahrzeugsteuer		200,00	0,00	0,00	0,00	-195,87	4,13	0,00	4,13	0,00	4,13	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		6.900,00	0,00	0,00	0,00	1.714,58	8.614,58	0,00	8.614,58	6.589,59	2.024,99	5.735,78	853,81	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-6.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.714,58	-8.614,58	0,00	-8.614,58	-6.589,59	-2.024,99	-5.735,78	-853,81	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-6.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.714,58	-8.614,58	0,00	-8.614,58	-6.589,59	-2.024,99	-5.735,78	-853,81	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-6.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.714,58	-8.614,58	0,00	-8.614,58	-6.589,59	-2.024,99	-5.735,78	-853,81	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-6.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.714,58	-8.614,58	0,00	-8.614,58	-6.589,59	-2.024,99	-5.735,78	-853,81	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

50

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

Produktbeschreibung

- Kommunalwahlen:
 - Kreistags- und Landratswahlen
 - Wahlen Gemeinde-/ Stadtvertretungen und
 - Bürgermeisterwahlen
- Bürgerentscheide, Bürgerbegehren

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze

Zielgruppen

BürgerInnen
Statistisches Landesamt

Produktziele

- Korrekte Durchführung von Statistik und Wahlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56390000 Aufwendungen für Wahlvorstand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172,03	-172,03	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172,03	-172,03	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172,03	-172,03	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-172,03	172,03	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

51

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-172,03	172,03	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-172,03	172,03	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-172,03	172,03	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

52

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- ehrenamtliche Tätigkeit:
 - Aufwandsentschädigungen
- Einrichtungen des Brandschutzes:
 - Feuerwehrautos
 - Feuerwehrtechnisches Gerät
 - Brandschutztechnische Prüfungen
- Gefahrenabwehrender Brandschutz, technische Hilfe und Wasserwehr:
 - Brandbekämpfung
 - Brandsicherheitswachdienst
 - Befreiung von Personen und Tieren
 - Beseitigung von Verkehrshindernissen, Überschwemmungen
 - Beseitigung von akuten biologischen, chemischen und radioaktiven Umweltgefahren
- Aus- und Fortbildung, Brandschutzerziehung und -aufklärung
 - Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kräfte
 - Brandschutzerziehung und -aufklärung der Bevölkerung, von Unternehmen, Institutionen und Behörden
- Dienstleistungen für Dritte:
 - Überlassung von Geräten
 - Schulungen, Brandschutzerziehungen und -aufklärung
- Löschwasserschau

Auftragsgrundlage

Landesgesetze
Brandschutzgesetz

Zielgruppen

Einwohner und -innen der Gemeinde Roggenstorf
Gewerbtreibende
Öffentliche Einrichtungen

Produktziele

- Schutz von Leben und Gesundheit



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

53

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

- Erhalt von Sachwerten
- Schutz der Umwelt bei Brand und sonstiger Gefahr
- Ständige Einsatzbereitschaft
- Beseitigung von Störungen der öffentlichen Sicherheit und Ordnung

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 €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00
			1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00
11.	- Personalaufwendungen <i>50190000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit</i>		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.265,45	734,55	1.380,49	-115,04	0,00
			2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.265,45	734,55	1.380,49	-115,04	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52350000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung 52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen 52370000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>		6.300,00	0,00	0,00	0,00	-564,27	5.735,73	0,00	5.735,73	3.856,76	1.878,97	773,01	3.083,75	0,00
			3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	2.527,56	772,44	321,76	2.205,80	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	240,38	759,62	240,38	0,00	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	914,19	85,81	98,48	815,71	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

54

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)		300,00	0,00	0,00	0,00	-224,29	75,71	0,00	75,71	62,97	12,74	0,00	62,97	0,00
	52480000 Aufwendungen für Einsatzverpflegung		200,00	0,00	0,00	0,00	-190,42	9,58	0,00	9,58	0,00	9,58	0,00	0,00	0,00
	52490000 Aufwendungen für sonstige Verbrauchsmittel		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände- Löschwasserentnahme		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,73	-0,73	0,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen (Verdienstausfall)		200,00	0,00	0,00	0,00	-149,56	50,44	0,00	50,44	0,00	50,44	0,00	0,00	0,00
	52920000 Aufwendungen für Wartungspauschale Hydranten		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	111,66	88,34	111,66	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

55

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	54190000 Zuschuss an Kameradschaftskasse		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		4.100,00	0,00	0,00	0,00	-333,10	3.766,90	0,00	3.766,90	1.746,12	2.020,78	2.195,51	-449,39	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		400,00	0,00	0,00	0,00	-318,40	81,60	0,00	81,60	47,25	34,35	0,00	47,25	0,00
	56130000 Aufwendungen für Reisekosten		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	18,50	-18,50	0,00
	56140000 Aufwendungen für ärztliche Untersuchung		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	21,54	-21,54	0,00
	56310000 Aufwendungen für Büromaterial		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	56320000 Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		300,00	0,00	0,00	0,00	-104,57	195,43	0,00	195,43	193,03	2,40	193,03	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

56

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	56412000 Aufwendungen für Kfz-Versicherungen		300,00	0,00	0,00	0,00	-8,44	291,56	0,00	291,56	291,56	0,00	241,56	50,00	0,00
	56414000 Aufwendungen für Unfallkasse FFW		700,00	0,00	0,00	0,00	68,31	768,31	0,00	768,31	768,31	0,00	687,49	80,82	0,00
	56420000 Aufwendungen für Beiträge an den Kreisfeuerwehrverband		300,00	0,00	0,00	0,00	30,00	330,00	0,00	330,00	330,00	0,00	330,00	0,00	0,00
	56930000 Aufwendungen für Repräsentationen, Geburtstage, Jubiläen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	115,97	384,03	703,39	-587,42	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		18.800,00	0,00	0,00	0,00	-897,37	17.902,63	0,00	17.902,63	7.368,33	10.534,30	4.849,01	2.519,32	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-17.000,00	0,00	0,00	0,00	897,37	-16.102,63	0,00	-16.102,63	-7.368,33	-8.734,30	-4.849,01	-2.519,32	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-17.000,00	0,00	0,00	0,00	897,37	-16.102,63	0,00	-16.102,63	-7.368,33	-8.734,30	-4.849,01	-2.519,32	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-17.000,00	0,00	0,00	0,00	897,37	-16.102,63	0,00	-16.102,63	-7.368,33	-8.734,30	-4.849,01	-2.519,32	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

57

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-17.000,00	0,00	0,00	0,00	897,37	-16.102,63	0,00	-16.102,63	-7.368,33	-8.734,30	-4.849,01	-2.519,32	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

58

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Silvia Cordes

Auftragsgrundlage

SchulG

Schullastenausgleichsgesetz

Produktbeschreibung

- Zuweisungen an die Träger der Grundschulen

inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen

Aufenthaltes

Zielgruppen

fremde Träger

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		36.000,00	0,00	0,00	0,00	-376,74	35.623,26	0,00	35.623,26	24.638,21	10.985,05	42.580,33	-17.942,12	0,00
	52543000 Schullastenausgleich an Gemeinden		31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00	21.060,95	9.939,05	37.209,04	-16.148,09	0,00
	52549000 Schullastenausgleich an kirchliche Einrichtungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.954,00	1.046,00	0,00	1.046,00	0,00	1.046,00	1.582,66	-1.582,66	0,00
	52551000 Schullastenausgleich an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	3.577,26	3.577,26	0,00	3.577,26	3.577,26	0,00	3.788,63	-211,37	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229,55	-229,55	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229,55	-229,55	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		36.000,00	0,00	0,00	0,00	-376,74	35.623,26	0,00	35.623,26	24.638,21	10.985,05	42.809,88	-18.171,67	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

59

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-36.000,00	0,00	0,00	0,00	376,74	-35.623,26	0,00	-35.623,26	-24.638,21	-10.985,05	-42.809,88	18.171,67	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-36.000,00	0,00	0,00	0,00	376,74	-35.623,26	0,00	-35.623,26	-24.638,21	-10.985,05	-42.809,88	18.171,67	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-36.000,00	0,00	0,00	0,00	376,74	-35.623,26	0,00	-35.623,26	-24.638,21	-10.985,05	-42.809,88	18.171,67	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-36.000,00	0,00	0,00	0,00	376,74	-35.623,26	0,00	-35.623,26	-24.638,21	-10.985,05	-42.809,88	18.171,67	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

60

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Silvia Cordes

Auftragsgrundlage

SchulG

Schullastenausgleichsgesetz

Produktbeschreibung

- Zuweisungen an die Träger der Regionalen Schulen

inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen

Aufenthaltes

Zielgruppen

fremde Träger

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52543000 Schullastenausgleich an Gemeinden		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	14.266,37	1.733,63	18.403,73	-4.137,36	0,00
			16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	14.266,37	1.733,63	18.403,73	-4.137,36	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	14.266,37	1.733,63	18.403,73	-4.137,36	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00	-16.000,00	-14.266,37	-1.733,63	-18.403,73	4.137,36	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00	-16.000,00	-14.266,37	-1.733,63	-18.403,73	4.137,36	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

61

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00	-16.000,00	-14.266,37	-1.733,63	-18.403,73	4.137,36	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00	-16.000,00	-14.266,37	-1.733,63	-18.403,73	4.137,36	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

62

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28101	Vereinsförderung Kultur

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Manuela Wulff

Produktbeschreibung

- Finanzielle Unterstützung der Vereine der Gemeinde Roggenstorf
(u.a. Zuschuss an 1. MTV Roggenstorf)
- Förderung kultureller Beziehungen
- Unterstützung und Beratung von Vereinen
- Bereitstellung von kommunalen Räumlichkeiten

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

Vereine der Gemeinde Roggenstorf

Produktziele

- Ausreichung von Fördergeldern gemäß Beschluss der Gemeindevertretung und HH-Plan
- Förderung der Attraktivität und des Images der Gemeinde Roggenstorf durch erfolgreiche Kulturarbeit

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	500,00	-200,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	500,00	-200,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	500,00	-200,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

63

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt 28101 Vereinsförderung Kultur

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-500,00	200,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-500,00	200,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-500,00	200,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-500,00	200,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

64

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Produktbeschreibung

- Konzeption, Planung und Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen, Dorffeste
- Initiierung und Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter

Zielgruppen

- Einwohner und -innen aller Altersgruppen
- Vereine und Institutionen
- Touristen

Produktziele

- Bereicherung und Aktivierung des kulturellen Angebotes
- Erweiterung des Freizeitangebotes in der Gemeinde Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	150,00	-50,00	0,00
	46290000 Erträge aus Spenden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	150,00	-50,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	150,00	-50,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.518,29	581,71	1.240,25	278,04	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.518,29	581,71	1.240,25	278,04	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

65

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.518,29	581,71	1.240,25	278,04	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-1.418,29	-681,71	-1.090,25	-328,04	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-1.418,29	-681,71	-1.090,25	-328,04	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-1.418,29	-681,71	-1.090,25	-328,04	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-1.418,29	-681,71	-1.090,25	-328,04	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

66

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

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



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

67

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Produktbeschreibung

- Organisation und Durchführung von Veranstaltungen
- Gratulationen zu Rentnergeburtstagen
- auch Zuschuss Landfrauenverein

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

BürgerInnen der Gemeinde Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen 50190000 Aufwandsentschädigung (Rentnerbetreuung)		400,00 400,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	400,00 400,00	0,00 0,00	400,00 400,00	0,00 0,00	400,00 400,00	382,88 382,88	-382,88 -382,88	0,00 0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	150,00 150,00	150,00 150,00	0,00 0,00	150,00 150,00	150,00 150,00	0,00 0,00	0,00 0,00	150,00 150,00	0,00 0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (Stadtbus)		1.500,00 1.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	-190,26 -190,26	1.309,74 809,74	0,00 0,00	1.309,74 809,74	1.250,00 750,00	59,74 59,74	500,00 0,00	750,00 750,00	0,00 0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

68

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	54159000 Zuschuss an Landfrauenverein		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	246,40	1.346,40	0,00	1.346,40	1.346,40	0,00	1.432,77	-86,37	0,00
	56930000 Aufwendungen für Rentnerbetreuung/Geburtstage		1.100,00	0,00	0,00	0,00	246,40	1.346,40	0,00	1.346,40	1.346,40	0,00	1.432,77	-86,37	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		3.000,00	0,00	0,00	0,00	206,14	3.206,14	0,00	3.206,14	2.746,40	459,74	2.315,65	430,75	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-206,14	-3.206,14	0,00	-3.206,14	-2.746,40	-459,74	-2.315,65	-430,75	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-206,14	-3.206,14	0,00	-3.206,14	-2.746,40	-459,74	-2.315,65	-430,75	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-206,14	-3.206,14	0,00	-3.206,14	-2.746,40	-459,74	-2.315,65	-430,75	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-206,14	-3.206,14	0,00	-3.206,14	-2.746,40	-459,74	-2.315,65	-430,75	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

69

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

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



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

70

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Karin Lässig

Auftragsgrundlage

KiföG MV

Produktziele

- Familienentlastung und Unterstützung
- Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Produktbeschreibung

- Finanzielle Förderung der Kindertagesbetreuung fremder Träger
- Zuweisungen an die Träger der Tageseinrichtungen für Kinder
inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen Aufenthaltes

Zielgruppen

- Eltern
- Kinder

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		48.500,00	0,00	0,00	0,00	3.411,65	51.911,65	0,00	51.911,65	42.752,82	9.158,83	46.235,99	-3.483,17	0,00
	54151000 Zuschüsse für laufende Zwecke / private Kita's		4.000,00	0,00	0,00	0,00	-542,35	3.457,65	0,00	3.457,65	3.457,65	0,00	5.804,26	-2.346,61	0,00
	54159000 Zuschüsse für laufende Zwecke / Tagesmütter		8.500,00	0,00	0,00	0,00	3.954,00	12.454,00	0,00	12.454,00	12.454,00	0,00	7.731,00	4.723,00	0,00
	54159100 Zuschüsse für laufende Zwecke / Vereins-Kita's		36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	26.841,17	9.158,83	32.700,73	-5.859,56	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

71

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		48.500,00	0,00	0,00	0,00	3.411,65	51.911,65	0,00	51.911,65	42.752,82	9.158,83	46.235,99	-3.483,17	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-48.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.411,65	-51.911,65	0,00	-51.911,65	-42.752,82	-9.158,83	-46.235,99	3.483,17	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-48.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.411,65	-51.911,65	0,00	-51.911,65	-42.752,82	-9.158,83	-46.235,99	3.483,17	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-48.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.411,65	-51.911,65	0,00	-51.911,65	-42.752,82	-9.158,83	-46.235,99	3.483,17	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-48.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.411,65	-51.911,65	0,00	-51.911,65	-42.752,82	-9.158,83	-46.235,99	3.483,17	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

72

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42101	Förderung des Sports

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Manuela Wulff

Produktbeschreibung

- Finanzielle Unterstützung der Sportvereine der Gemeinde Roggenstorf (Schützenverein)
- Unterstützung und Beratung von Vereinen (u.a. Mallentiner SV)
- Bereitstellung kommunaler Liegenschaften

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

Sportvereine der Gemeinde Roggenstorf

Produktziele

- Ausreichung von Fördergeldern gemäß Beschluss der Gemeindevertretung und HH-Plan

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54159000 Zuschuss an Sportverein		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	700,00	-400,00	0,00
			300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	700,00	-400,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	700,00	-400,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-700,00	400,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

73

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktbereich 42 Sportförderung
Produktgruppe 421 Förderung des Sports
Produkt 42101 Förderung des Sports

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-700,00	400,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-700,00	400,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-700,00	400,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

74

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt	42401	Bolzplatz Roggenstorf

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Holger Janke

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Produktbeschreibung

- Bereitstellung von Sportanlagen

Zielgruppen

Vereine

Kinder und Jugendliche

Produktziele

- Sicherstellung der erforderlichen Liegenschaften für kommunale

Aufgaben und Vereine

- Förderung der Sports

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung 52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		400,00	0,00	0,00	0,00	-30,26	369,74	0,00	369,74	169,74	200,00	272,20	-102,46	0,00
			200,00	0,00	0,00	0,00	-30,26	169,74	0,00	169,74	169,74	0,00	272,20	-102,46	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		400,00	0,00	0,00	0,00	-30,26	369,74	0,00	369,74	169,74	200,00	272,20	-102,46	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

75

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt	42401	Bolzplatz Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-400,00	0,00	0,00	0,00	30,26	-369,74	0,00	-369,74	-169,74	-200,00	-272,20	102,46	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-400,00	0,00	0,00	0,00	30,26	-369,74	0,00	-369,74	-169,74	-200,00	-272,20	102,46	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-400,00	0,00	0,00	0,00	30,26	-369,74	0,00	-369,74	-169,74	-200,00	-272,20	102,46	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-400,00	0,00	0,00	0,00	30,26	-369,74	0,00	-369,74	-169,74	-200,00	-272,20	102,46	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

76

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	2.475,50	2.475,50	0,00	2.475,50	2.475,50	0,00	1.985,50	490,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	2.475,50	2.475,50	0,00	2.475,50	2.475,50	0,00	1.985,50	490,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	2.475,50	2.475,50	0,00	2.475,50	2.475,50	0,00	1.985,50	490,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	-2.475,50	-2.475,50	0,00	-2.475,50	-2.475,50	0,00	-1.985,50	-490,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		0,00	0,00	0,00	0,00	-2.475,50	-2.475,50	0,00	-2.475,50	-2.475,50	0,00	-1.985,50	-490,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-2.475,50	-2.475,50	0,00	-2.475,50	-2.475,50	0,00	-1.985,50	-490,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		0,00	0,00	0,00	0,00	-2.475,50	-2.475,50	0,00	-2.475,50	-2.475,50	0,00	-1.985,50	-490,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

77

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

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



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

78

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Produktbeschreibung

- Verwaltung und Überwachung der Konzessionsverträge und
-abgaben

Auftraggrundlage

Kommunalverfassung

Gemeindevertreterbeschluss

Produktziele

- Rechtssicherer Abschluss von Konzessionsverträgen als
Grundlage für die Zurverfügungstellung der Verkehrswege für die
Verlegung von Leitungen einschließlich Konzessionsabgabe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge		15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	19.598,41	-4.098,41	15.522,41	4.076,00	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	19.598,41	-4.098,41	15.522,41	4.076,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	19.598,41	-4.098,41	15.522,41	4.076,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,08	-8,08	0,00
	56350000 Geschäftsaufwendungen / Öffentliche Bekanntmachungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,08	-8,08	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,08	-8,08	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

79

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	19.598,41	-4.098,41	15.514,33	4.084,08	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	19.598,41	-4.098,41	15.514,33	4.084,08	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	19.598,41	-4.098,41	15.514,33	4.084,08	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	19.598,41	-4.098,41	15.514,33	4.084,08	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

80

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von Gemeindestraßen und gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte im Rahmen von Erschließermodellen
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung
- Namensvergabe von neu errichteten Gemeindestraßen
- Sicherstellung der Straßenentwässerung
- Vergabe von Aufgrabegenehmigungen, Führen eines Straßenkatasters
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Auftragsgrundlage

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze
Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

Einwohner und -innen der Gemeinde
Anlieger und Eigentümer
Erschließungsträger
Weitere Baulastträger und Versorgungsträger

Produktziele

- Zeitnahe Umsetzung der gemeindlichen Zielvorgaben hinsichtlich Ausbau und Zustand der Gemeindestraßen
- Kontinuierliche und systematische Instandhaltung der Gemeindestraßen und der Nebenanlagen

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



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

81

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00
			9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge 46280000 Periodenfremde Erträge (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401,98	-401,98	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401,98	-401,98	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	401,98	-401,98	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52260000 Aufwendungen für Stromkosten 52338000 Aufwendungen für Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsmittelanlagen 52338100 Unterhaltung Verkehrszeichen 52339000 sonstige Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 52922000 Aufwendungen für Baumpflege		15.100,00	0,00	-312,38	0,00	-4.795,30	9.992,32	0,00	9.992,32	8.635,98	1.356,34	37.274,63	-28.638,65	0,00
			2.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.230,68	1.569,32	0,00	1.569,32	1.569,32	0,00	1.893,94	-324,62	0,00
			10.000,00	0,00	-312,38	0,00	-3.074,62	6.613,00	0,00	6.613,00	6.613,00	0,00	35.220,30	-28.607,30	0,00
			800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	168,06	631,94	160,39	7,67	0,00
			500,00	0,00	0,00	0,00	-490,00	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	285,60	714,40	0,00	285,60	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

82

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung <i>53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)</i>		249.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249.900,00	0,00	249.900,00	0,00	249.900,00	0,00	0,00	0,00
			249.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249.900,00	0,00	249.900,00	0,00	249.900,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen <i>56980000 Periodenfremde Aufwendungen (ohne Steuern)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.802,51	-5.802,51	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.802,51	-5.802,51	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		265.000,00	0,00	-312,38	0,00	-4.795,30	259.892,32	0,00	259.892,32	8.635,98	251.256,34	43.077,14	-34.441,16	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-255.500,00	0,00	312,38	0,00	4.795,30	-250.392,32	0,00	-250.392,32	-8.635,98	-241.756,34	-42.675,16	34.039,18	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-255.500,00	0,00	312,38	0,00	4.795,30	-250.392,32	0,00	-250.392,32	-8.635,98	-241.756,34	-42.675,16	34.039,18	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-255.500,00	0,00	312,38	0,00	4.795,30	-250.392,32	0,00	-250.392,32	-8.635,98	-241.756,34	-42.675,16	34.039,18	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

83

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-255.500,00	0,00	312,38	0,00	4.795,30	-250.392,32	0,00	-250.392,32	-8.635,98	-241.756,34	-42.675,16	34.039,18	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

84

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschluss

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze

Vorgaben und Fördermittelzusagen des Landesministeriums für Verkehr, Bau und Landesentwicklung

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Zielgruppen

- Gemeindevertretung als beschließendes Gremium
- Anwohner und Eigentümer
- Erschließungsträger
- Weitere Baulastträger und Versorgungsträger

Produktziele

- Zeitnahe Umsetzung der städtebaulichen Zielstellungen hinsichtlich Ausbau und Zustand der Nebenanlagen
- Kontinuierliche und systematische Instandhaltung der Nebenanlagen

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

85

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
			200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43225000 Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	18,52	-18,52	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	18,52	-18,52	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge 46280000 Periodenfremde Erträge (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.314,05	-1.314,05	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.314,05	-1.314,05	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	1.332,57	-1.332,57	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52260000 Aufwendungen für Stromkosten 52338000 Aufwendungen für die Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen 52339000 sonstige Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		7.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.718,11	4.781,89	0,00	4.781,89	3.866,93	914,96	4.707,81	-840,88	0,00
			6.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.760,01	4.239,99	0,00	4.239,99	3.866,93	373,06	4.707,81	-840,88	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	-958,10	41,90	0,00	41,90	0,00	41,90	0,00	0,00	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

86

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52922000 Aufwendungen für Baumpflege		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung 53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		73.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.600,00	0,00	73.600,00	0,00	73.600,00	0,00	0,00	0,00
			73.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.600,00	0,00	73.600,00	0,00	73.600,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56980000 Periodenfremde Aufwendungen (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		81.100,00	0,00	0,00	0,00	-2.718,11	78.381,89	0,00	78.381,89	3.866,93	74.514,96	4.707,81	-840,88	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-80.800,00	0,00	0,00	0,00	2.718,11	-78.081,89	0,00	-78.081,89	-3.866,93	-74.214,96	-3.375,24	-491,69	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-80.800,00	0,00	0,00	0,00	2.718,11	-78.081,89	0,00	-78.081,89	-3.866,93	-74.214,96	-3.375,24	-491,69	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

87

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-80.800,00	0,00	0,00	0,00	2.718,11	-78.081,89	0,00	-78.081,89	-3.866,93	-74.214,96	-3.375,24	-491,69	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-80.800,00	0,00	0,00	0,00	2.718,11	-78.081,89	0,00	-78.081,89	-3.866,93	-74.214,96	-3.375,24	-491,69	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

88

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	544	Bundesstraßen
Produkt	54401	Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Bundesstraßen

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschluss

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze

Vorgaben und Fördermittelzusagen des Landesministeriums für Verkehr, Bau und Landesentwicklung

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Zielgruppen

Gemeindevertretung als beschließendes Gremium

Anwohner und Eigentümer

Erschließungsträger

Weitere Baulastträger und Versorgungsträger

Produktziele

- Zeitnahe Umsetzung der städtebauliche Zielstellungen hinsichtlich

Ausbau und Zustand der Nebenanlagen

- Kontinuierliche und systematische Instandhaltung der

Nebenanlagen

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

89

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 544 Bundesstraßen
Produkt 54401 Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Bundesstraßen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung <i>53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)</i>		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00
			1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

90

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 544 Bundesstraßen
Produkt 54401 Radwege, Gehwege, Verkehrsaustattung an Bundesstraßen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

91

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz Mecklenburg- Vorpommern

Gemeindevertreterbeschlüsse

Straßenreinigungssatzung der Gemeinde Roggenstorf

Produktbeschreibung

- Regelmäßige innerörtliche Straßenreinigung
- Winterdienst innerörtlich, auf Gemeindestraßen außerörtlich
- Vornahme des Winterdienstes nach Bedarf und Notwendigkeit

Zielgruppen

Einwohner und -innen der Gemeinde

Reinigungs- und Winterdienstpflichtige Anlieger

Produktziele

- Durchsetzung der Straßenreinigungssatzung, Gewährleistung von Sauberkeit
- Gefahrenabwehr für den fließenden und Fußgängerverkehr
- Verkehrssicherungspflicht und Wirtschaftlichkeit

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.730,14	2.469,86	0,00	2.469,86	2.261,05	208,81	2.303,10	-42,05	0,00
	52338000 Aufwendungen für Winterdienst		200,00	0,00	0,00	0,00	-150,00	50,00	0,00	50,00	7,99	42,01	831,07	-823,08	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Winterdienstverträge		4.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.580,14	2.419,86	0,00	2.419,86	2.253,06	166,80	1.472,03	781,03	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

92

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		4.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.730,14	2.469,86	0,00	2.469,86	2.261,05	208,81	2.303,10	-42,05	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-4.200,00	0,00	0,00	0,00	1.730,14	-2.469,86	0,00	-2.469,86	-2.261,05	-208,81	-2.303,10	42,05	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-4.200,00	0,00	0,00	0,00	1.730,14	-2.469,86	0,00	-2.469,86	-2.261,05	-208,81	-2.303,10	42,05	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-4.200,00	0,00	0,00	0,00	1.730,14	-2.469,86	0,00	-2.469,86	-2.261,05	-208,81	-2.303,10	42,05	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-4.200,00	0,00	0,00	0,00	1.730,14	-2.469,86	0,00	-2.469,86	-2.261,05	-208,81	-2.303,10	42,05	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

93

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- Anlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen
- Anlage und Unterhaltung von Parkanlagen, Wanderwegen
- Anpflanzung und Unterhaltung von Bäumen, Baumpflege
(hier nicht an öffentlichen Straßen)
- Naturschutzangelegenheiten

Auftragsgrundlage

Landesnaturenschutzgesetz Mecklenburg- Vorpommern

Gemeindevertreterbeschlüsse

Satzungen und organisatorische Regelungen

Zielgruppen

Einwohner und -innen zur Verbesserung der Naherholung

Vereine und Institutionen

Touristen

Produktziele

- Betreuung von gesetzlich geschützten Landschaftsteilen
- Durchsetzung und Unterhaltung wirtschaftlicher Werte
(Baumpflege, Pflege von Wanderwegen und Grün)
- Verkehrssicherungspflicht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

94

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52338000 Aufwendungen für Baumpflegemaßnahmen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	130,90	369,10	0,00	130,90	0,00
			500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	130,90	369,10	0,00	130,90	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung 53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
			400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	130,90	769,10	0,00	130,90	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	869,10	-1.769,10	0,00	869,10	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

95

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	869,10	-1.769,10	0,00	869,10	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	869,10	-1.769,10	0,00	869,10	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	869,10	-1.769,10	0,00	869,10	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

96

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- Unterhaltung von öffentlichen Gewässern außerhalb Wasser- und Bodenverband
- Dorfteiche, Feuerlöschteiche

Auftragsgrundlage

Landesgesetze

Produktziele

- Erhaltung wirtschaftlicher Werte
- Wirtschaftliche Unterhaltung

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52311000 Aufwendungen für Unterhaltung von Seen, Teiche und Gewässer</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	958,10	958,10	0,00	958,10	958,10	0,00	0,00	958,10	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	958,10	958,10	0,00	958,10	958,10	0,00	0,00	958,10	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	958,10	958,10	0,00	958,10	958,10	0,00	0,00	958,10	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	-958,10	-958,10	0,00	-958,10	-958,10	0,00	0,00	-958,10	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		0,00	0,00	0,00	0,00	-958,10	-958,10	0,00	-958,10	-958,10	0,00	0,00	-958,10	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

97

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-958,10	-958,10	0,00	-958,10	-958,10	0,00	0,00	-958,10	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		0,00	0,00	0,00	0,00	-958,10	-958,10	0,00	-958,10	-958,10	0,00	0,00	-958,10	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

98

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Auftragsgrundlage

Landeswassergesetz Mecklenburg-Vorpommern

Satzungen des Wasser- und Bodenverbandes

Stepenitz-Maurine

Produktbeschreibung

- Übergabe von Gewässern 2. Ordnung zur Unterhaltung an den Wasser- und Bodenverband
- Teilnahme an Grabenschauen

Zielgruppen

Wasser- und Bodenverband Stepenitz- Maurine
EigentümerInnen

Produktziele

- Sicherstellung der ordnungsgemäßen Entwässerung von privaten- und öffentlichen Flächen
- Abwehr von Gefahren, die durch fließendes- oder Oberflächenwasser auftreten können

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43229000 Erträge aus Gebühren Wasser- und Bodenverband		12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	14.730,27	-1.930,27	12.820,54	1.909,73	0,00
			12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	14.730,27	-1.930,27	12.820,54	1.909,73	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	14.730,27	-1.930,27	12.820,54	1.909,73	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

99

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung <i>53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)</i>		31.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	0,00	0,00	0,00
			31.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54490000 Aufwendungen für Umlage an Wasser- und Bodenverband</i>		15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	15.176,17	423,83	15.172,16	4,01	0,00
			15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	15.176,17	423,83	15.172,16	4,01	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		47.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.400,00	0,00	47.400,00	15.176,17	32.223,83	15.172,16	4,01	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.600,00	0,00	-34.600,00	-445,90	-34.154,10	-2.351,62	1.905,72	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.600,00	0,00	-34.600,00	-445,90	-34.154,10	-2.351,62	1.905,72	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

100

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.600,00	0,00	-34.600,00	-445,90	-34.154,10	-2.351,62	1.905,72	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-34.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.600,00	0,00	-34.600,00	-445,90	-34.154,10	-2.351,62	1.905,72	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

101

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- Unterhaltung und Bewirtschaftung der IGLU Standorte
- Schädlingsbekämpfung
- Beseitigung und Vermeidung von Umweltschäden

Auftragsgrundlage

Naturschutzgesetz

Produktziele

- Ordnung, Sauberkeit und Schutz der Umwelt
- Daseinsvorsorge

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41443000 Zuschüsse vom Landkreis für Containerstellplätze		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.052,58	-52,58	1.052,58	0,00	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.052,58	-52,58	1.052,58	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43220000 Sondernutzungsgebühren		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	120,00	-20,00	120,00	0,00	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	120,00	-20,00	120,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.172,58	-72,58	1.172,58	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52339000 Unterhaltung Containerstellplätze		300,00	0,00	0,00	0,00	-228,00	72,00	0,00	72,00	72,00	0,00	103,05	-31,05	0,00
			300,00	0,00	0,00	0,00	-228,00	72,00	0,00	72,00	72,00	0,00	103,05	-31,05	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

102

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		300,00	0,00	0,00	0,00	-228,00	72,00	0,00	72,00	72,00	0,00	103,05	-31,05	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		800,00	0,00	0,00	0,00	228,00	1.028,00	0,00	1.028,00	1.100,58	-72,58	1.069,53	31,05	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		800,00	0,00	0,00	0,00	228,00	1.028,00	0,00	1.028,00	1.100,58	-72,58	1.069,53	31,05	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		800,00	0,00	0,00	0,00	228,00	1.028,00	0,00	1.028,00	1.100,58	-72,58	1.069,53	31,05	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		800,00	0,00	0,00	0,00	228,00	1.028,00	0,00	1.028,00	1.100,58	-72,58	1.069,53	31,05	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

103

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Produktbeschreibung

- Abbildung der Zahlen aus der Festsetzung und Erhebung von Steuern und Umlagen in der Finanzstatistik
- Gemeindesteuern (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer)
- Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer
- Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer
- Schlüsselzuweisungen
- Umlagen (Kreisumlage, Amtsumlagen, Umlagen in besonderen Fällen u.a.)
- Gewerbesteuerumlage
- Ausgleichsleistungen

Auftragsgrundlage

Haushaltssatzung/Beschlüsse der Gemeindevertretung

Gesetze und Verordnungen des Bundes und des Landes zum Haushalts- und Steuerrecht

Zielgruppen

Kunden/Steuerpflichtige

Gemeinde

Produktziele

- Sicherung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde durch angemessene Hebesätze bei den Realsteuern und den örtlichen Aufwandssteuern

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

104

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		208.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.000,00	0,00	208.000,00	216.528,86	-8.528,86	237.036,64	-20.507,78	0,00
	40110000 Grundsteuer A		16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00	16.500,00	17.746,79	-1.246,79	16.656,04	1.090,75	0,00
	40120000 Grundsteuer B		35.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.100,00	0,00	35.100,00	38.553,41	-3.453,41	35.929,75	2.623,66	0,00
	40130000 Gewerbesteuer		11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	13.064,00	-1.564,00	18.669,00	-5.605,00	0,00
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		100.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.500,00	0,00	100.500,00	102.670,78	-2.170,78	111.565,79	-8.895,01	0,00
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		20.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.700,00	0,00	20.700,00	20.818,53	-118,53	27.774,40	-6.955,87	0,00
	40320000 Hundesteuer		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.875,42	24,58	2.286,67	-411,25	0,00
	40521000 Gemeindeanteil am Familienleistungsausgleich		21.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.800,00	0,00	21.800,00	21.799,93	0,07	24.154,99	-2.355,06	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		60.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.700,00	0,00	60.700,00	58.939,77	1.760,23	75.132,58	-16.192,81	0,00
	41111000 Schlüsselzuweisungen		56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00	56.000,00	56.054,21	-54,21	75.132,58	-19.078,37	0,00
	41112000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.885,56	-85,56	0,00	2.885,56	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		268.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.700,00	0,00	268.700,00	275.468,63	-6.768,63	312.169,22	-36.700,59	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

105

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52490000 Sonstige Aufwendungen für Verbrauchsmittel- Hundesteuermarken		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	38,97 38,97	-38,97 -38,97	0,00 0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54310000 Aufwendungen aus Gewerbesteuerumlage 54421000 Aufwendungen für Kreisumlage 54422000 Aufwendungen für Amtsumlage		183.400,00 3.400,00 128.000,00 52.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	2.000,00 -1.904,33 3.994,49 -90,16	185.400,00 1.495,67 131.994,49 51.909,84	0,00 0,00 0,00 0,00	185.400,00 1.495,67 131.994,49 51.909,84	187.730,73 1.524,13 134.296,76 51.909,84	-2.330,73 -28,46 -2.302,27 0,00	140.329,64 1.932,92 100.768,47 37.628,25	47.401,09 -408,79 33.528,29 14.281,59	0,00 0,00 0,00 0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56551010		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.100,00 2.100,00	-2.100,00 -2.100,00	0,00 0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		183.400,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	185.400,00	0,00	185.400,00	187.730,73	-2.330,73	142.468,61	45.262,12	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		85.300,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	83.300,00	0,00	83.300,00	87.737,90	-4.437,90	169.700,61	-81.962,71	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	225,00	-225,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

106

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	225,00	-225,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	-12,00	0,00
	57910000 Sonstige Zinsen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	-12,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-1.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	213,00	-213,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		84.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.300,00	0,00	84.300,00	87.737,90	-3.437,90	169.913,61	-82.175,71	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		84.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.300,00	0,00	84.300,00	87.737,90	-3.437,90	169.913,61	-82.175,71	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		84.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.300,00	0,00	84.300,00	87.737,90	-3.437,90	169.913,61	-82.175,71	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

107

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Produktbeschreibung

- Abbildung der Zahlen aus Krediten und Geldanlagen sowie aus dem Mahn- und Vollstreckungswesen in der Finanzstatistik bzw. im Haushaltsplan und Jahresabschluss:
- Zinsen aus Geldanlagen
- Zinsen aus Krediten zur Liquiditätssicherung
- Zinsen (§ 233 a AO)
- Zinsen Darlehen
- Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung
- Kreditbeschaffungskosten
- Schuldendiensthilfen

Auftragsgrundlage

KV M-V und GemHVO

Beschlüsse der Gemeindevertretung zu Kreditaufnahmen und Umschuldungen,

Haushaltssatzung

Genehmigungen der unteren Rechtsaufsichtsbehörde

Bestehende Kreditverträge/Schuldscheine

Zielgruppen

Gemeinde

Zahlungspflichtige

Banken/Kreditinstitute

Untere Rechtsaufsichtsbehörde

Produktziele

- Erzielung möglichst hoher Zinseinnahmen aus der Anlage des finanziellen Bestandes der Gemeinde im Rahmen eines Zinsmanagements der Verwaltungsgemeinschaft
- Vermeidung bzw. Begrenzung der Zinskosten aus Krediten zur Liquiditätssicherung durch zurückhaltende Ausgabenpolitik in der Haushaltsaufstellung und -durchführung sowie effektives Liquiditätsmanagement
- Rückführung der Gesamtbelastung aus Zins- und Tilgung für Investitionskredite durch Vermeidung von Neuverschuldung und



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

108

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

durch optimales Schuldenmanagement

- Ausnutzung des gesetzlichen Rahmens bei der Erhebung und

Beitreibung Säumnisgebühren zur Gegenfinanzierung des damit

verbundenen Verwaltungsaufwandes und Vermeidung von

Liquiditätsausfällen

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 €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,00	-39,00	166,00	-127,00	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahnggebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,00	-39,00	166,00	-127,00	0,00
	46614100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,00	-39,00	166,00	-127,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,00	-71,00	0,00
	56252000 Gebühren für Kassen-, Rechnungs- und Organisationsprüfungen usw.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56551010		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,00	-71,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,00	-71,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

109

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,00	-39,00	95,00	-56,00	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	13.474,18	-3.474,18	23.220,87	-9.746,69	0,00
	47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	13.474,18	-3.474,18	23.220,87	-9.746,69	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	13.474,18	-3.474,18	23.220,87	-9.746,69	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	13.513,18	-3.513,18	23.315,87	-9.802,69	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	13.513,18	-3.513,18	23.315,87	-9.802,69	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	13.513,18	-3.513,18	23.315,87	-9.802,69	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

110

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	62601	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Produktziele

- Wahrnehmung der rechtlichen und wirtschaftlichen Interessen der Gemeinde

Produktbeschreibung

- Steuerung der finanziellen Verbindungen zwischen Beteiligungen und dem gemeindlichen Haushalt
- Organisation des Planungs- und Berichtsprozess der Beteiligungen

Zielgruppen

Bürgermeister
politische Gremien
Beteiligungsgesellschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	9.913,10	-2.913,10	8.951,85	961,25	0,00
	47400000 Dividende		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	9.913,10	-2.913,10	8.951,85	961,25	0,00
	Anteilseignerverband														
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	9.913,10	-2.913,10	8.951,85	961,25	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	9.913,10	-2.913,10	8.951,85	961,25	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Roggenstorf

111

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:05:55

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	62601	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	9.913,10	-2.913,10	8.951,85	961,25	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	9.913,10	-2.913,10	8.951,85	961,25	0,00

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

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
			in €	
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Summe Aufwandsermächtigungen			
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
2.2	Auszahlungen und Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	54101.09600000S-003 Anlagen im Bau-Ausbau der Dorfstraße in der Ortslage Rankendorf zum alten Feuerwehrgerätehaus	145.217,57 €	16.288,94 €	128.928,63 €
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			128.928,63 €
	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00 €
	Finanzbedarf 2013 (61201.09600000-999)			128.928,63 €
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Summe Auszahlungsermächtigungen			
		genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
			in €	
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			

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

Gemeinde Roggenstorf

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: VO/06GV/2014-067			
		Status: öffentlich			
		Aktenzeichen:			
Federführender Geschäftsbereich: Finanzen		Datum: 24.03.2014			
		Verfasser: Frau Stoffregen			
Entlastung des Bürgermeisters für das Jahr 2013					
Beratungsfolge:					
Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Roggenstorf beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des vorläufigen Jahresabschlusses der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2013 i. d. F. vom 12.03.2014.

Für die nicht genehmigten über- bzw. planmäßigen Auszahlungen in Höhe von 14.565,70 Euro wird die Notwendigkeit anerkannt.

Sachverhalt:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2013 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem vorläufigen Prüfungsvermerk zusammengefasst. Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 KV M-V in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der Prüfungsbericht inkl. des vorläufigen Prüfungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt. Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Entlastung des Bürgermeisters durch die Gemeindevertretung entgegenstehen könnten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 26.03.2014 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2013 zu empfehlen.

Finanzielle Auswirkungen: keine

Anlage/n:

Bericht über die Prüfung des vorläufigen Jahresabschlusses 2013
Vorläufiger Jahresabschluss 2013

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

Bericht über die Prüfung des vorläufigen Jahresabschlusses
der Gemeinde Roggenstorf
für das Jahr 2013
durch den gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen - Land

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

-.-.-.-.-

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der gemeinsame Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen - Land legt hiermit seinen Bericht über die Prüfung des Haushaltsjahres 2013 und des vorläufigen Jahresabschlusses der Gemeinde Roggenstorf zum 31.12.2013 vor.

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

Prüfungsgegenstand nach diesem Gesetz sind:

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

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

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

Der Prüfungsbericht bezieht sich auf den Jahresabschluss der Gemeinde zum 31.12.2013, der als Anlage dem Prüfungsbericht beigelegt ist. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist darauf hin, dass der Prüfungsbericht nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss verwendet werden darf. Der Bericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

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

Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der endgültige Jahresabschluss ist dem Rechnungsprüfungsausschuss nach Fertigstellung der Bilanz nochmals zur Prüfung vorzulegen. Hierin eingeschlossen sind die Schlussbilanz und der Anhang.

2. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Gemeinde

Der Rechenschaftsbericht ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

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

3. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

3.1 Einbindung der Gemeinde in die Amts- / Kreisstruktur

Die Gemeinde Roggenstorf ist eine amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen - Land und befindet sich im Landkreis Nordwestmecklenburg. Das Amt Grevesmühlen - Land bildet seit dem 01.01.2004 eine Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Grevesmühlen. Über eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung hat das Amt die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises auf die Stadt Grevesmühlen übertragen.

3.2 Rechtliche Grundlagen

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

3.3 Steuerliche Verhältnisse

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

4. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

Einwohnerentwicklung und territoriale Verhältnisse sind im Rechenschaftsbericht dargestellt.

Die Gemeinde ist schuldenfrei.

Das Steueraufkommen 2013 betrug 347,9 (Vorjahr 216,5) T€, was einem Pro-Kopf-Aufkommen von 797,92 (Vorjahr: 495,49) Euro je Einwohner entspricht.

Wesentliche freiwillige Aufgaben im Haushalt der Gemeinde sind im Berichtsjahr die Seniorenbetreuung, die Zuschüsse an Vereine zur Kultur- und Sportförderung), der Zuschuss an die FFW, die Dorffeste sowie der Bolzplatz in Roggenstorf.

5. Vorjahresabschluss

Die Gemeindevertretung hat den Prüfbericht der Rechnungsprüfer Jahresabschluss 2012 zum Zeitpunkt der Berichterstellung noch nicht zur Kenntnis genommen und die Feststellung des Jahresabschlusses 2012 sowie die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2012 noch nicht beschlossen.

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

6. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

6.1 Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren

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

Besondere Prüfungsschwerpunkte waren für das Haushaltsjahr:

- die Auftragsvergaben
- das Produkt Straßenbeleuchtung

Ausdrücklich nicht Gegenstand dieser Prüfung waren:

- Bilanz und Anhang zur Bilanz
- Anlagenübersicht, Sonderpostenübersicht
- Inventur / Inventar
- Abschreibungssätze

Diese sind mit der endgültigen Fertigstellung des Jahresabschlusses vorzulegen.

6.2 Art und Umfang der Prüfung

Das Ministerium für Inneres und Sport hat dem gemeinsamen Antrag der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land nach § 42 b KV M-V auf Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses unter Auflagen und zeitlich befristet bis 31.12.2017 stattgegeben.

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

Die Rechnungsprüfungsausschussmitglieder haben zur Verbesserung der Effektivität themenbezogene Prüfungsgruppen gebildet und sich inhaltlich entsprechend spezialisiert. Der Rechnungsprüfungsausschuss besteht aus 13 Mitgliedern, welche sämtlich diverse Prüfungen vorgenommen haben.

Die Prüfungen begannen im Februar 2013 und erstreckten sich hinsichtlich der besonderen Prüfungsschwerpunkte bis in den Februar 2014.

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

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

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

7. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung / zum Rechnungswesen

7.1 Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Es liegen folgende Dienstanweisungen und Arbeitsanweisungen zum Rechnungswesen vor:

- Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung vom 14.02.2005
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens in der Stadt Grevesmühlen vom 06.08.2008, Neufassung vom 04.03.2011, zuletzt geändert am 04.12.2013
- Dienstanweisung über die Unterschriftenbefugnis und das Zeichnungsrecht für Kassenanordnungen in der Stadt Grevesmühlen vom 09.01.2009
- Dienstanweisung zu den Übergangsregelungen vom kameralen auf das doppische Haushalts- und Rechnungswesen vom 06.10.2008
- Inventurrichtlinie für die Stadt Grevesmühlen, das Amt Grevesmühlen - Land und die amtsangehörigen Gemeinden vom 29.01.2007
- Dienstanweisung zur Umsetzung der Rechnungsrichtlinie vom 01.07.2004, zuletzt geändert am 01.08.2007
- Dienstanweisung über die Handvorschüsse und Einzahlungskassen der Stadtkasse Grevesmühlen vom 25.02.2013, zuletzt geändert am 12.12.2013 diversen Änderungen
- Dienstanweisung für Vollstreckungsbeamte der Stadt Grevesmühlen vom 14.01.2001

Gesonderte Dienstanweisungen für die Anlagenbuchhaltung und für die Kosten- und Leistungsrechnung sind nicht vorhanden. Deren Erstellung wird dringend empfohlen.

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 4.2.3. der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in Erfurt eingesetzt. Die Betreuung erfolgt über die Niederlassung Support Nord in Schwentinental.

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.

Weiterhin wird folgende rechnungslegungsrelevante Software eingesetzt:

- Fidelis HR
- GISAL (für Altbestände), Geo-Isy bis 2014/Flexi – Gis ab 2014
- IKOL-OWI
- Kita – Verwaltung bis 2013
- Limes - Bauhof
- HSH Meso
- Nordholz Schuldenverwaltung
- SFirm
- Schiller Vollkomm

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.

Eine Kosten- und Leistungsrechnung wird derzeit für die Stadt Grevesmühlen eingerichtet. Die Verwaltung konzentriert sich zunächst vorrangig auf die Erstellung der Eröffnungsbilanzen. Nach Aussage der Verwaltung soll anschließend für alle Gemeinden eine interne Leistungsverrechnung eingeführt werden.

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

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

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

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

Die Inventurrichtlinie ist die Grundlage für die Durchführung der Inventuren. Außerdem greift die Richtlinie zur Erfassung und Bewertung des Vermögens. Für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde eine Inventur aller Vermögensgegenstände vorgenommen. Das Inventar wird mit Strichcode-Etiketten versehen. Eine umfassende Prüfung der Vermögenserfassung wird mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz vorgenommen.

Die Abschreibungssätze werden nach der amtlichen Tabelle gebildet. Auch hier wird die umfassende Prüfung mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz stattfinden.

Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

Gemäß § 60 Absatz 4 der der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern ist der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Verwaltung kann den Ausdruck eines vorläufigen Jahresabschlusses vom 12.03.2014 (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 ist. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2013 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten kann erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.

Da der Rechnungsprüfungsausschuss auch eine Prüfung der bereits fertig gestellten Positionen der Eröffnungsbilanz vorgenommen hat, kann er die Gründe für die Verzögerung nachvollziehen und den Ausführungen der Verwaltung soweit folgen.

Ergebnisrechnung

Die Form der vorliegenden Ergebnisrechnung entspricht im Wesentlichen den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Es fehlen jedoch die Verweise auf die Anhangsangaben.

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 Haushaltsplan 2013 auf. Stichprobenartige Prüfungen ergaben, dass Erträge und Aufwendungen unter Beachtung des landeseinheitlichen Kontenrahmenplans auf den richtigen Konten und unter den richtigen Posten der Ergebnisrechnung ausgewiesen sind.

Außerordentliche Erträge/außerordentliche Aufwendungen wurden nicht erfasst. Somit waren außerordentlichen Aufwendungen und Erträge auch nicht im Anhang zu erläutern.

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

Finanzrechnung

Die Form der vorliegenden Finanzrechnung entspricht im Wesentlichen den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Es fehlen jedoch auch hier die Verweise auf die Anhangsangaben.

Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

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

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

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

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

Bargeldbestand. Die Bestände werden über Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Grevesmühlen geführt.

Durchlaufende Finanzmittel und haushaltsfremde Vorgänge werden gesondert erfasst.

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

Investitionskredite wurden 2013 nicht veranschlagt und nicht aufgenommen.

Teilrechnungen

Die Form der Teilrechnungen entspricht im Wesentlichen den Vorgaben des Musters gemäß GemHVO. Es fehlen jedoch auch hier die Verweise auf die Anhangsangaben.

Auf die Darstellung der Null-Positionen wurde zulässigerweise verzichtet. Die vorgegebene Nummerierung wurde dennoch beachtet.

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

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

Haushaltsausgleich

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

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

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung nicht erreicht.
- Finanzrechnung erreicht.

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

Anhang

Der Anhang ist mit dem endgültigen Jahresabschluss einzureichen.

Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht ist übersichtlich und verständlich aufgestellt. Er enthält alle wichtigen Angaben zur Lage der Gemeinde, zur Vermögens- und Finanzlage, zur Ertragslage, zu Vorgängen von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres und zur Gliederung der Teilhaushalte, soweit dies ohne Bilanzwerte möglich ist. Er enthält ferner einen Prognose- und einen Risikobericht. Die Lage der Gemeinde und der Verlauf des Haushaltsjahres werden so dargestellt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht enthält eine ausgewogene und umfassende Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Die Angaben im Rechenschaftsbericht zur Ertragslage und zur Finanzlage stimmen mit der Ergebnisrechnung bzw. der Finanzrechnung überein.

Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht

Dem Jahresabschluss ist keine Anlagen-/Sonderpostenübersicht beigelegt. Diese ist mit dem endgültigen Jahresabschluss nachzureichen.

Forderungsübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Forderungsübersicht beigelegt.

Verbindlichkeitenübersicht

Dem Jahresabschluss ist eine Verbindlichkeitenübersicht beigelegt.

Übersicht über die im Haushaltsfolgejahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen

Der Rechenschaftsbericht geht ausführlich auf die zu übertragenden Haushaltsermächtigungen ein. Es liegen Beschlüsse der Gemeindevertretung zur Übertragung vor.

Dem Jahresabschluss ist keine Übersicht der über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen beigelegt. **Diese ist zur Vorlage an die Gemeindevertretung beizufügen.**

7.2 Prüfungsergebnisse aus den besonderen Prüfungsschwerpunkten

a) Auftragsvergaben 2013

Die Prüfung der Auftragsvergaben der Gemeinden und des Amtes für das Haushaltsjahr 2013 fand vom 20.02.2014 bis 20.03.2014 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, Börzow, Mallentin, Plüschow, Roggenstorf, Rüting, Testorf-Steinfurt, Upahl, Gägelow und Warnow. Die diesbezüglichen Prüfungsfeststellungen sind in gesondertem Protokoll vermerkt.

In der Gemeinde Roggenstorf wurde die Anfertigung eines Gemeindewappens geprüft (Produktsachkonto: 11102.0910-013). Laut Beschluss der Gemeindevertretung gab es hier bereits zu D-Mark-Zeiten Bemühungen, ein eigenes Gemeindewappen erstellen zu lassen. Eine Auftragserteilung ist nur an einen vom Land bestellten und zugelassenen Kommunalheraldiker möglich. Daher erfolgte hier eine freihändige Vergabe. Es wurde eine telefonische Kostenabfrage durchgeführt. Die dazu erstellte Aktennotiz wird als ausreichend angesehen, jedoch sollte diese mit Datum und Unterschrift ergänzt werden. Das Wappen wird derzeit noch durch das Landeshauptarchiv geprüft und ist anschließend über den Landkreis durch das Innenministerium zu genehmigen.

Weiterhin wurde die Anschaffung von Ausrüstungsgegenständen für den Gemeindearbeiter (Produktsachkonto 11402.0910-010) geprüft. Hier war vorgesehen, am vorhandenen Multicar den Neuaufbau des Fahrerhauses vorzunehmen oder ein komplett neues Fahrzeug zu erwerben. Die Gemeindevertretersitzung sprach sich jedoch für den Erwerb eines gebrauchten, aber gut erhaltenen Fahrzeuges aus. Über den KMV Schwerin (Kommunalmaschinenvertrieb) wurde dann der Gemeindevertretung ein geeignetes Fahrzeug zu einem Preis von 45.800 Euro mit Baujahr 2007 vorgeschlagen. Nach Besichtigung des Fahrzeugs durch den Bürgermeister und einige Gemeindevertreter wurde das Fahrzeug als zu teuer befunden und ein anderes Fahrzeug mit Baujahr 2001 zu einem Preis von 29.155 Euro ausgewählt, welches auch im Rahmen des Haushaltsbudget lag. Herr Brandt hat zwar noch weitere Angebote eingeholt, die Entscheidung war jedoch schon getroffen. Des Weiteren wurde noch Motorsägen und Frontbesen angeschafft, für die entsprechend Angebote eingeholt wurden. Durch den RPA wird wiederholt darauf hingewiesen, dass die Angebotsvergleiche in Kopie den Rechnungen beizufügen sind. Diese werden zusammen mit den Rechnungen eingescannt und wie bisher bereits gehandhabt in einem öffentlichen Ordner abgelegt werden. So können bei künftigen Prüfungen die Belege digital eingesehen und die Sachbearbeiter nur im Bedarfsfall hinzugezogen werden.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zu den Auftragsvergaben in der Gemeinde keine negativen Prüfungsfeststellungen.

b) Produkt 54101 Straßenbeleuchtung – Belegprüfung

Für die Prüfung lagen die Belegordner für die betreffenden Produkte entsprechend den festgelegten Prüfungsschwerpunkten vor. Die Prüfer haben eine umfangreiche Belegprüfung vorgenommen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zu den Belegprüfungen keine wesentlichen negativen Prüfungsfeststellungen.

8. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

8.1 Vermögenslage

Endgültige Aussagen zur Vermögenslage können erst nach Fertigstellung der Bilanz getroffen werden.

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

Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 787.276,58 Euro. Sie erhöhten sich aufgrund des positiven Saldo der Ein- und Auszahlungen und der nicht umgesetzten Investitionen zum 31.12.2013 um 120.502,93 Euro auf 907.779,51 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

8.2 Finanzlage

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit 173.251,95 Euro positiv. Die Gemeinde hat keine Tilgungsverpflichtungen. Der Saldo ist um 179.951,95 Euro positiver als geplant, so dass selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können.

Kreditaufnahmen waren im Haushaltsjahr nicht geplant und nicht erforderlich.

8.3 Ertragslage

In der Ergebnisrechnung wird vor Buchung der Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten ein Jahresüberschuss in Höhe von 158.006,38 (Vorjahr: -9.052,49 Euro) ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass die in der Haushaltsplanung veranschlagten Abschreibungs-/Sonderpostenwerte zutreffen, ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -201,7 T€, der 162,3 T€ unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

8.4 Teilrechnungen

Die Teilrechnungen sind dem Jahresabschluss beigelegt. Wesentliche Abweichungen zur Planung werden im Rechenschaftsbericht erläutert. Nach Fertigstellung der Schlussbilanz ist der Bericht hinsichtlich der Abschreibungen und Sonderposten zu überarbeiten.

9. Abschließender Prüfungsvermerk

9.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen

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

- Der Jahresabschluss auf Basis der Finanzrechnung ist vollständig und richtig. Belegprüfungen führten zu keinen Beanstandungen. Das Belegwesen ist geordnet und nachvollziehbar.
- Schwerpunkt der Prüfung zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung bildeten die Auftragsvergaben. Die Prüfung führte zu keinen Beanstandungen.
- Der Jahresabschluss auf Basis der Ergebnisrechnung ist aufgrund der fehlenden Eröffnungsbilanzen hinsichtlich der Abschreibungen und Sonderposten unvollständig. Nach Fertigstellung der Bilanz ist der Jahresabschluss zu überarbeiten und dem Rechnungsprüfungsausschuss nochmals vorzulegen. 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 ist. Eine Aufstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2013 und Ermittlung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten kann erst nach Vorliegen der geprüften und beschlossenen Eröffnungsbilanz vorgenommen werden.
Da der Rechnungsprüfungsausschuss auch eine Prüfung der bereits fertig gestellten Positionen der Eröffnungsbilanz vorgenommen hat, kann er die Gründe für die Verzögerung nachvollziehen und den Ausführungen der Verwaltung soweit folgen. Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis der Finanzrechnung.
 Nach Fertigstellung der Bilanz ist der Jahresabschluss zu überarbeiten und dem Rechnungsprüfungsausschuss nochmals vorzulegen.
- Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde sind geordnet. Allerdings kann die Gemeinde keinen Haushaltsausgleich vorweisen. In der Ergebnisrechnung wird vor Buchung der Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten ein Jahresüberschuss in Höhe von 158.006,38 (Vorjahr: -9.052,49 Euro) ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass die in der Haushaltsplanung veranschlagten Abschreibungs-

/Sonderpostenwerte zutreffen, ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -201,7 T€. In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit 173.251,95 Euro positiv. Die Gemeinde hat keine Tilgungsverpflichtungen. Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 787.276,58 Euro. Sie erhöhten sich aufgrund des positiven Saldos der Ein- und Auszahlungen und der nicht umgesetzten Investitionen zum 31.12.2013 um 120.502,93 Euro auf 907.779,51 Euro.

9.2 Vorläufiger Bestätigungsvermerk 1)

Nach § 1 Absatz 2 KPG haben die Gemeinden einen Rechnungsprüfungsausschuss einzurichten. Amtsangehörige Gemeinden können sich stattdessen des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes bedienen. Von dieser Möglichkeit macht die Gemeinde Gebrauch. Das Ministerium für Inneres und Sport hat dem gemeinsamen Antrag der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen-Land nach § 42 b KV M-V auf Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschusses unter Auflagen und zeitlich befristet bis 31.12.2017 stattgegeben.

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG obliegt die örtliche Prüfung demnach dem gemeinsamen Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Grevesmühlen und des Amtes Grevesmühlen - Land. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den vorläufigen Jahresabschluss - bestehend aus vorläufiger Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und den Teilrechnungen - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Gemeinde Roggenstorf

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2013 bis zum 31. Dezember 2013 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Roggenstorf sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Für die Gemeinde Roggenstorf besorgt die Stadt Grevesmühlen die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

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.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde daher im Umfang auf ein erforderliches Maß eingeschränkt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnungen, das eigene Rechnungswesen der Gemeinde, die Berücksichtigung von Entscheidungen des Bürgermeisters hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasste die Beurteilung der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der endgültige Jahresabschluss ist dem Rechnungsprüfungsausschuss nach Fertigstellung der Bilanz nochmals zur Prüfung vorzulegen. Hierin eingeschlossen sind die Schlussbilanz und der Anhang.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Er vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grevesmühlen, 26.03.14
Ort / Datum

L. Weiß

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

9.3 Beschlussvorschlag des Rechnungsprüfungsausschusses für die Entlastung des Bürgermeisters

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Roggenstorf beschließt die Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des vorläufigen Jahresabschlusses der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2013 i. d. F. vom 12.03.2014.

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2013 gemäß § 3a KPG geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem vorläufigen Prüfungsvermerk zusammengefasst. Der vorläufige Jahresabschluss und der hierzu erstellte Prüfbericht dienen der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der Prüfungsbericht inkl. des vorläufigen Prüfungsvermerks ist dieser Vorlage beigelegt.

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 26.03.2014 beschlossen, der Gemeindevertretung die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Roggenstorf zum 31. Dezember 2013 zu empfehlen.

10. Anlagen

- 10.1 Geprüfter vorläufiger Jahresabschluss der Gemeinde
 - 10.1.1 Vorläufige Ergebnisrechnung
 - 10.1.2 Finanzrechnung
 - 10.1.3 Vorläufige Teilrechnungen
- 10.2 Anlagen zum geprüften Jahresabschluss der Gemeinde
 - 10.2.1 Rechenschaftsbericht
 - 10.2.2 Forderungsübersicht
 - 10.2.3 Verbindlichkeitenübersicht
 - 10.2.4 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Rechenschaftsbericht

Anlage zum vorläufigen Jahresabschluss der Gemeinde Roggenstorf für das Haushaltsjahr 2013

Stand: 12.03.2014

Gliederung des Rechenschaftsberichtes

Der Rechenschaftsbericht ist wie folgt gegliedert:

	Seite
A. Rechtsgrundlagen	3
B. Lage der Gemeinde	4
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	5
D. Ertragslage der Gemeinde	15
E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	16
F. Teilhaushalte	17
G. Prognosebericht	19
H. Risikobericht	19

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2013 wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik und unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

Der vorläufige Jahresabschluss dient der Entlastung des Bürgermeisters vor der Kommunalwahl. Er enthält alle relevanten Buchungen mit Ausnahme der Werte zu den Abschreibungen und Sonderposten, welche verwaltungsseitig automatisiert berechnet und verbucht werden und nicht durch den Bürgermeister beeinflussbar sind. Über die Entlastung ist gemäß § 60 Absatz 5 Satz 2 in einem gesonderten Beschluss zu entscheiden.

Der endgültige Jahresabschluss wird der Gemeindevertretung nach Fertigstellung der Bilanz vorgelegt. Hierin eingeschlossen sind die Schlussbilanz und der Anhang.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

B. Lage der Gemeinde Roggenstorf

B. 1 Organisation der Gemeinde

Die rechtliche Struktur der Gemeinde stellt sich wie folgt dar:

Die Gemeinde Roggenstorf ist amtsangehörige Gemeinde des Amtes Grevesmühlen - Land. Das Amt ist Teil des Landkreises Nordwestmecklenburg. Dem Amt Grevesmühlen - Land gehören zum 31.12.2013 weiterhin folgende Gemeinden an:

Bernstorf
Börzow
Gägelow
Mallentin
Plüschow
Rüting
Testorf-Steinfurt
Upahl
Warnow

Das Amt Grevesmühlen - Land bildet seit dem 01.01.2004 nach § 126 Abs. 1 Satz 3 Ziffer 2 in Verbindung mit § 167 KV M-V mit der Stadt Grevesmühlen eine Verwaltungsgemeinschaft, verbunden mit gleichzeitiger Aufgabenübertragung nach § 165 KV M-V. Grundlage hierfür ist der öffentlich-rechtliche Vertrag vom 19.11.2003, genehmigt durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde am 20.11.2003. Die Gemeinde unterhält somit keine eigene Verwaltung sondern bedient sich der Verwaltung der Stadt Grevesmühlen.

Die Organe der Gemeinde sind:

1. Der Bürgermeister, Herr Siegfried Lubrecht.
2. Die Gemeindevertretung, welche neben dem Bürgermeister aus weiteren 8 Mitgliedern besteht.

Kommunalwahlen fanden am 07. Juni 2009 statt.

B. 2 Rahmenbedingungen

Gemeindegebiet und -charakteristik

Die Gemeinde Roggenstorf liegt im Nordwesten von Mecklenburg/Vorpommern im Landkreis Nordwestmecklenburg und umfasst die Ortsteile Roggenstorf als Hauptort, Tramm, Grevenstein und Rankendorf.

Das Territorium der gesamten Gemeinde Roggenstorf umfasst eine Fläche von ca. 1.918 ha.

Die Wirtschaftsstruktur der Gemeinde wird im Wesentlichen durch landwirtschaftliche Einzelbetriebe bestimmt. Die Gemeinde möchte die Landwirtschaft als wichtigen Wirtschaftszweig erhalten. Im Bereich des Kiesabbaus zwischen Roggenstorf und Grevenstein ist eine gewerbliche Weiterentwicklung vorgesehen.

Bevölkerungsentwicklung

Die Einwohnerzahl ist schwankend. Nach der amtlichen Statistik waren zum 31.12.2012 437 Einwohner gemeldet.

Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt	31.12.2001	31.12.2005	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	30.09.2013
Einwohner	436	449	444	458	437	436

C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres wurde aufgrund der noch nicht festgestellten Eröffnungsbilanz zum 1.1.2010 noch nicht aufgestellt.

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird vor Buchung der Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten ein Jahresüberschuss in Höhe von 158.006,38 (Vorjahr: -9.052,49 Euro) ausgewiesen. Unter der Voraussetzung, dass die in der Haushaltsplanung veranschlagten Abschreibungs-/Sonderpostenwerte zutreffen, ergibt sich ein Fehlbetrag in Höhe von -201,7 T€, der 162,3 T€ unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert hauptsächlich aus:

Mehrerträgen

1. bei der Gewerbesteuer von 123.388 Euro,
2. beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von 3.283,18 Euro,
3. bei den Schlüsselzuweisungen von 12.938,22 Euro,
4. bei den Zinsen von 10.522,48 Euro und

Minderaufwendungen

5. bei den Personalkosten von 4.448,39 Euro,
6. bei den Sach- und Dienstleistungen von 35.873,99 Euro,
7. bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von 1.078,27 Euro und
8. bei den Zinsaufwendungen für Gewerbesteuer von 1.292,72 Euro.

C.1.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO-Doppik mit 173.251,95 Euro positiv. Die Gemeinde hat keine Tilgungsverpflichtungen. Der Saldo ist um 179.951,95 Euro positiver als geplant, so dass selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 529.100 Euro wurden im Haushaltsjahr mit 64.751,21 Euro umgesetzt. Sie betrafen die Anfertigung eines Gemeindewappens (984,40 Euro), den Kauf von geringwertigen Vermögensgegenständen für das Luise-Reuter-Haus (512,78 Euro) und den Gemeindearbeiter (457,93 Euro), die Anschaffung eines Multicars mit Frontbesen (34.051,87 Euro) und von Motorsägen und Heckenschere (1.123,24 Euro), Grunderwerb (1.972,66 Euro), den Ausbau der Dorfstraße in Rankendorf zum alten Feuerwehrgerätehaus (1.552,00 Euro), den Straßenbau von Grevenstein nach Grevenstein-Ausbau (insbesondere Flächenankauf 18.658,18 Euro) und die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED (3.788,48 Euro).

Kreditaufnahmen waren im Haushaltsjahr nicht geplant und nicht erforderlich.

Die geplanten Zuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (282.000 Euro) wurden in Höhe von 8.427,30 Euro realisiert und betreffen die investiven Schlüsselzuweisungen. Die geplanten Zuwendungen für die Breitbandversorgung (99 T€)

und den Ausbau der Dorfstraße in Rankendorf (150 T€), die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED (21 T€) und eine Buswartehalle an der K13 (8 T€) kamen nicht zur Auszahlung.

Weitere Einzahlungen betrafen Grundstücksverkäufe (2.735,09 €), den Verkauf des Multicars (600 Euro) und des TSF an die Gemeinde Upahl (600 Euro).

Es wurden Ermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr für Investitionseinzahlungen in Höhe von 267.000 Euro (Investitionszuschuss Breitbandversorgung 99 T€, Ausbau Dorfstraße Rankendorf 150 T€, Umrüstung auf LED 10 T€, Buswartehalle 8 T€ und für Investitionsauszahlungen neue Ermächtigungen von 337.353,34 Euro (Breitbandversorgung 110 T€, Dorfstraße Rankendorf (100 T€), Straßenbau Grevenstein-Grevenstein-Ausbau 7.141,82 €, Umrüstung auf LED 101.211,52 € und Buswartehalle (19 T€) in das Folgejahr 2014 übertragen. Weiterhin wurden Ausgabeermächtigungen, die bereits in den Vorjahren gebildet wurden, in Höhe von 127.376,63 Euro (Ausbau Dorfstraße Rankendorf) in das Jahr 2014 übertragen.

Die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde nicht erforderlich. Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 787.276,58 Euro. Sie erhöhten sich aufgrund des positiven Saldos der Ein- und Auszahlungen und der nicht umgesetzten Investitionen zum 31.12.2013 um 120.502,93 Euro auf 907.779,51 Euro. Diese Mittel stellen sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

C.1.4 Haushaltsausgleich

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

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der

- Ergebnisrechnung nicht erreicht.
- Finanzrechnung erreicht.

Haushaltssicherungskonzept

Die Gemeindevertretung hat im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2011 erstmalig ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Das Konzept wird seitdem mit der Haushaltsplanung jährlich fortgeschrieben.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.2.1 Anlagevermögen

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

	Bezeichnung der Maßnahme	TEUR
1.	Gemeindewappen	1,0
2.	GWG	1,0
3.	Multicar mit Frontbesen	34,1
4.	Geräte Gemeindearbeiter	1,1
5.	Grunderwerb	2,0
6.	Dorfstraße Rankendorf	1,6
7.	Straßenbau Grevenstein-Grevenstein-Ausbau	18,7
8.	Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	3,8
	Insgesamt	63,3

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

	Bezeichnung der Finanzierungsart	Haushaltsjahr 2013 TEUR	Haushaltsvorjahr 2012 TEUR
1.	laufender Finanzmittelüberschuss	173,3	0,0
2.	Zuwendungen	8,4	2,5
3.	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,0	
4.	Kredite für Investitionen	0,0	
5.	Anlagenverkäufe	2,0	0,0
6.	Finanzierungsinstrumente, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0,0	0,0
	Insgesamt	183,7	2,5

Zum Bilanzstichtag bestehen keine in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründet haben. Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in das Haushaltsfolgejahr übertragen.

C.2.2. Umlaufvermögen

C.2.2.1. Vorräte

Zum Jahresabschluss 2013 stehen keine Immobilien aufgrund von Beschlüssen der Gemeindevertretung zum Verkauf.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Es bestehen Forderungen in Höhe von 913,4 T€. Diese resultieren im Wesentlichen aus Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand mit 907,8 T€. Forderungen in Höhe von 2,6 T€ resultieren aus Konzessionsabgabe Strom und 3,0 T€ aus Steuern und Gebühren.

Es wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert der Forderungen um 118,4 T€ erhöht.

Zum Bilanzstichtag sind

	Haushaltsjahr 2013 TEUR	Haushaltsvorjahr 2012 TEUR
1. befristet niedergeschlagen	2,2	2,2
2. unbefristet niedergeschlagen davon Insolvenzen	0,0	0,0

Im Haushaltsjahr wurden Forderungen erlassen:

	Haushaltsjahr 2013 TEUR	Haushaltsvorjahr 2012 TEUR
erlassene Forderungen	0,0	0,0
davon Kleinbeträge	0,0	0,0

Zum Bilanzstichtag bestehen Forderungen

	Haushaltsjahr 2013 TEUR	Haushaltsvorjahr 2012 TEUR
1. bei denen die Vollziehung ausgesetzt ist	0,0	0,0
2. die gestundet sind	0,0	0,0
davon verzinsliche Stundung	0,0	0,0
davon unverzinsliche Stundung		

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen öffentlich-rechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt 0 Prozent. Die in der Forderungsübersicht dargestellten Forderungen werden als Minusbestand ausgewiesen. Es handelt sich somit um Überzahlungen, die als Verbindlichkeiten auszuweisen sind. Die Umbuchung zwischen den Bilanzkonten erfolgt mit dem endgültigen Jahresabschluss.

Das Verhältnis zwischen privatrechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten privatrechtlichen Entgelten beträgt 0 Prozent. Auch hier handelt es sich um einen Minusbestand, der als Verbindlichkeit darzustellen ist.

C.2.2.5 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Gemeinde betrugen zum Jahresbeginn 787.276,58 Euro. Sie erhöhten sich aufgrund des positiven Saldos der Ein- und Auszahlungen und der nicht umgesetzten Investitionen zum 31.12.2013 um 120.502,93 Euro auf 907.779,51 Euro. Diese Mittel stellen

sich als Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegen die Stadt Grevesmühlen im Rahmen der Einheitskasse dar.

C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität

Die **Liquidität I. Grades** beträgt 4.511 (Vorjahr: 6.854) Prozent. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel decken kann. Die hohe Überdeckung entsteht aufgrund des erheblichen Kassenbestandes.

Die **Liquidität II. Grades** beträgt 4.539 (Vorjahr: 6.932) Prozent. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen decken kann. Die hohe Überdeckung entsteht aufgrund des erheblichen Kassenbestandes.

Die **Liquidität III. Grades** beträgt 4.539 Prozent. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel, kurzfristige Forderungen und Vorräte decken kann. Der Wert entspricht dem der Liquidität II. Grades, da die Gemeinde nicht über Vorräte verfügt.

C.2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Es wurden ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten über 45,48 Euro gebildet, der die Kfz-Steuer für ein Gemeindefahrzeug für das Jahr 2014 betrifft.

C.2.4. Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Roggenstorf hat keine Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten.

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (z.B. Leasing) getätigt.

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie ähnlicher Verbindlichkeiten:

	Haushaltsjahr 2013 TEUR	Haushaltsvorjahr 2012 TEUR
Bruttoinvestitionen	64,8	34,6
- Zuwendungen	8,4	2,5
- Investitionszuschüsse Dritter	0,0	0,0
- Ertragszuschüsse Dritter	0,0	0,0
= Zulässige Aufnahme von Krediten	56,4	32,1

Die Gemeinde hat keine Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aufgenommen und somit die zulässige Grenze nicht überschritten.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurden im Haushaltsjahr nicht in Anspruch genommen.

Es bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 852,11 Euro und sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 19.270,84 Euro, die hauptsächlich die Schlussrechnungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude betreffen und im Jahr 2014 gezahlt wurden. Außerdem sind hierin Gebühren für Niederschlagswasser (1.985,50 Euro) enthalten, deren Abrechnung ebenfalls im Folgejahr erfolgt.

C. 2.4.2 Rückstellungen

Es wurden Rückstellungen in Höhe von 24.458,33 Euro für noch ausstehende Schulkosten gebildet, welche im Jahr 2014 aufgelöst werden.

C. 2.4.3. Passive Rechnungsabgrenzung

Es wurde ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 379,80 Euro gebildet, der Zuweisungen für den Bufdi für den Monat Januar 2014 enthält.

C.2.5 Aufwandsrückstellungen

Es wurden keine Aufwandsrückstellungen gebildet.

C.2.6 Eigenkapital

C.2.6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2013 wurden am 25.04.2013 durch die Gemeindevertretung beschlossen.

Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag von -364.000 Euro aus.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist negativ und beträgt -6.700 Euro (Vorjahr -70.900 Euro). Der Haushalt ist in der Planung somit nicht ausgeglichen. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf -251.300 Euro. Der Ausgleich des Finanzhaushaltes erfolgt durch die Abnahme der liquiden Mittel. Der Finanzmittelbestand sollte sich zum 31.12.2013 um 251.300 Euro auf 535.976 Euro verringern.

Ein Nachtragshaushalt wurde nicht erforderlich.

Der Jahresabschluss zeigt gegenüber den Plansätzen im Haushaltsplan wesentliche Abweichungen.

Die Plansätze der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insgesamt um 133,9 T€ überschritten. Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben wurden die Ansätze um 127,5 T€, insbesondere bei der Gewerbesteuer (+123,4 T€) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+4,6 T€) überschritten. Außerdem wurden die Einzahlungen für Zuwendungen um 10,9 T€ (insbesondere Schlüsselzuweisungen) und die privatrechtlichen Leistungsentgelte um 1,2 T€ überschritten.

Der Planansatz aus Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen wurde um 10,5 T€ überschritten, was aus den Zinsen für Festgeldanlagen und der Verzinsung der Gewerbesteuereinzahlungen resultiert.

Die Plansätze der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insgesamt um 33,7 T€ unterschritten, davon bei den Personalauszahlungen um 4,3 T€, bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (insbesondere beim Schullastenausgleich und beim Winterdienst) um 48,2 T€ und bei den sonstigen laufenden Auszahlungen um 1,1 T€. Dagegen wurden die Zuwendungen, Umlagen und Transferauszahlungen um 19,9 T€ (hauptsächlich Kita-Zuschüsse und Gewerbesteuerumlage) überschritten.

Es wurden folgende außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen und überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen getätigt:

Gemeinde Roggenstorf

Anlage zum Jahresabschluss 2012 - Rechenschaftsbericht

a	11102	091-013	984,40	54201.096-008	Anfertigung Gemeindewappen	Bürgermeister	02.09.2013
a	11401	0827	419,89	11402.091-010	Ersatz eines defekten Kühlschranks im Luise-Reuter-Haus	Bürgermeister	08.08.2013
ü	11402	0827	157,93	11401.4627	Ersatzbeschaffung wegen Diebstahls (Motorsägen, Heckenscheren)	Bürgermeister	19.11.2013
ü	11402	091-010	793,00	11402.4627	Frontbesen Multicar	Bürgermeister	20.11.2013
ü	61101	5431**	14.129,73	61101.4013	Gewerbesteuerumlage aufgrund höherer		
			265,54	61101.4032	Gewerbesteuererträge		
a	61201	5799**	170,43	61101.4032	Zinsen für Grundstückskäufe		
Summe			16.920,92				

*ü=Überplanmäßig, a=außerplanmäßig

** Beschluss Gemeindevertretung erforderlich

Für die nicht genehmigten über- bzw. planmäßigen Auszahlungen in Höhe von 14.565,70 Euro wird durch Beschluss der Gemeindevertretung im Rahmen des Jahresabschlusses die Notwendigkeit anerkannt.

C.2.6.2 Eigenkapitalentwicklung

Die Eigenkapitalentwicklung wird mit dem endgültigen Jahresabschluss dargestellt.

C.2.7 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde

Verkürzte Finanzrechnung der Gemeinde Roggenstorf zum 31.12.2013

	Vorjahr 2012 T€	Haushaltsjahr 2013 T€	Veränderung	
			T€	%
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-54,5	142,9	197,4	-362
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und Auszahlungen	23,4	30,4		30
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,0	0,0	0,0	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-31,1	173,3	204,4	-657
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2,5	8,4	5,9	236
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,0	0,0	0,0	
3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen sowie sonstige Investitionseinzahlungen	0,0	4,0	4,0	#DIV/0!
Zwischensumme abzüglich	2,5	12,4	9,9	396
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Veräußerung von Vorräten sowie sonstigen Investitionsauszahlungen	-34,6	-64,8	-30,2	87
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32,1	-52,4	-20,3	63
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-63,2	120,9	184,1	-291
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen abzüglich	0,0	0,0	0,0	
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,0	0,0	0,0	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,0	0,0		
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,0	0,0	0,0	
Zunahme der Verbindlk. im Rahmen der Einheitskasse abzüglich	0,0	23,8		
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,0	0,0		
Abnahme der Verbindlk. im Rahmen der Einheitskasse	0,0	-23,8	-23,8	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,0	0,0	0,0	
Abnahme der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse	63,3	-120,5	-183,8	-290
Zunahme der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse	0,0	0,0	0,0	
Veränderung der Forderungen im Rahmen der Einheitskasse	63,3	-120,5	-183,8	-290
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	63,3	-120,5	-183,8	-290

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 142,9 T€.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit wird erhöht um den Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von 30,4 T€.

Die Entwicklung der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen wird wesentlich geprägt durch das aktuelle Zinsniveau und die Ausschüttungen aus den Aktien, die die Gemeinde beim Kommunalen Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG hält.

Gemeinde Roggenstorf

Anlage zum Jahresabschluss 2012 - Rechenschaftsbericht

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis und somit ein Überschuss der laufenden Einzahlungen über die laufenden Auszahlungen in Höhe von 142,9 T€. Somit stehen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in dieser Höhe Mittel zur Finanzierung der Investitionen zur Verfügung.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit resultieren im Haushaltsjahr aus Zuwendungen und Verkäufen.

Gemeinde Roggenstorf
Anlage zum Jahresabschluss 2012 - Rechenschaftsbericht

D. Ertragslage der Gemeinde

Verkürzte Ergebnisrechnung der Gemeinde Roggenstorf zum 31.12.2012					
		Vorjahr 2012 T€	Haushaltsjahr 2013 T€	Veränderung	
				T€	%
1.	Steuern und ähnliche Abgaben, öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	265,4	392,6	127,2	48
	abzüglich				
	Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	-119,4	-124,2	-4,8	4
	Zwischensumme	146,0	268,4	122,4	84
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	72,1	103,7	31,6	44
	abzüglich				
	Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	-250,5	-243,8	6,7	-3
	Zwischensumme	-178,4	-140,1	38,3	-21
	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-32,4	128,3	160,7	-496
	Finanzergebnis	23,4	29,8	6,4	27
	außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	
	Jahresergebnis	-9,0	158,1	167,1	-1857
	Netto-Einstellung in den Posten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,0	0,0	0,0	

Keine Berücksichtigung von Abschreibungen und Sonderposten-Auflösungen. Nach deren Berücksichtigung (Planansätze) beträgt das voraussichtliche Jahresergebnis -201,7 T€.

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein positives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 128,2 T€ (Vorjahr: -32,4 T€) ausgewiesen.

Es wird verbessert um das Finanzergebnis in Höhe von 29,8 T€.

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 158 T€. Nach Berücksichtigung von Abschreibungen und Sonderposten-Auflösungen (Planansätze) beträgt das voraussichtliche Jahresergebnis -201,7 T€.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird aufgrund der Abschreibungen dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet.

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern und Umlagen

Der Betrag der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 796,10 Euro/EW (Vorjahr: 487,68 Euro/EW).

Der Anteil der Steuern und Abgaben an den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 70 Prozent (Vorjahr: 64 Prozent).

Der Betrag der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 202,38 Euro/EW (Vorjahr: 126,25 Euro/EW).

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen an den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 18 Prozent (Vorjahr: 17 Prozent).

Der Betrag der Kreisumlage pro Einwohner beträgt 293,22 Euro/EW (Vorjahr: 302,47 Euro/EW).

Der Anteil der Kreisumlage an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 35 Prozent (Vorjahr: 36 Prozent).

Der Betrag der Amtsumlage pro Einwohner beträgt 103,40 Euro/EW (Vorjahr: 116,91 Euro/EW).

Der Anteil der Amtsumlage an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 12 Prozent (Vorjahr: 14 Prozent).

Der Betrag der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Einwohner beträgt 157,50 Euro/EW (Vorjahr: 178,34 Euro/EW).

D.3.2 Abschreibungen

Die Angaben werden mit dem endgültigen Jahresabschluss nachgereicht.

D.3.3 Zinsaufwand

Der Betrag des Zins- und sonstigen Finanzaufwandes pro Einwohner beträgt 1,62 Euro/EW (Vorjahr: 0,00 Euro/EW).

E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

Gemeinde Roggenstorf
Anlage zum Jahresabschluss 2012 - Rechenschaftsbericht

F. Teilhaushalte

Betrachtet werden hier nur die Teilergebnishaushalte, hinsichtlich der Investitionen wird auf Punkt 2.1.1 verwiesen.

Teilhaushalt 1:		Gemeindespezifische Aufgaben im Produktbereich 1 - 5

Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
11101	Verwaltungssteuerung	-600	-901,31	301,31
11102	Gemeindevertretung, Ausschüsse	-6.600	-6.603,74	3,74
11201	Personalwesen	-21.100	-14.307,55	-6.792,45
11401	Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement	-2.000	8.820,46	-10.820,46
11402	Sonstige zentrale Dienste	-9.300	-2.212,72	-7.087,28
12101	Wahlen	-300	-177,72	-122,28
12601	Allgemeiner Brandschutz	-11.500	-8.307,95	-3.192,05
21101	Schulkostenbeiträge Grundschule	-36.700	-15.428,03	-21.271,97
21501	Schulkostenbeiträge Regionalschule	-23.000	-13.530,58	-9.469,42
28101	Vereinsförderung Kultur	0	-300,00	300,00
28102	Kulturelle Veranstaltungen (eigene Dorffeste)	-2.100	-1.970,63	-129,37
35101	Seniorenbetreuung	-2.900	-2.249,13	-650,87
36101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	-43.500	-49.776,66	6.276,66
42101	Förderung des Sports	-300	-1.300,00	1.000,00
42401	Bolzplatz Roggenstorf	-400	-678,79	278,79
53801	Niederschlagswasserabgabe	-2.500	-2.475,50	-24,50
54001	Konzessionsabgaben	19.500	12.627,56	6.872,44
54101	Gemeindestraßen	-249.400	-5.388,35	-244.011,65
54201	Rad-, Gehwege an Kreisstraßen	-79.800	-5.427,30	-74.372,70
54401	Rad-, Gehwege an Bundesstraßen	-1.100	0,00	-1.100,00
54501	Straßenreinigung und Winterdienst	-4.200	-8.709,87	4.509,87
55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-900	0,00	-900,00
55201	Gewässerunterhaltung außerhalb WBV	0	0,00	0,00
55202	Wasser- und Bodenverbände	-32.500	-1.564,57	-30.935,43
56101	Umweltschutzmaßnahmen	800,00	1.107,78	-307,78
1	Teilhaushalt ges.	-510.400,00	-118.754,60	-391.645,40

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Im Produkt 11201 (Personalwesen) sind geringere Aufwendungen bei den Personalkosten (4,7 T€) zu verzeichnen, während die Zuschüsse von der ARGE für den Gemeindearbeiter 1,4 T€ höher ausfielen als geplant, weil die Erstattung für politische Schulungen (Bundesfreiwilligendienst) nicht geplant waren. In der Planung wurde ein Gemeindearbeiter mit Eingliederungszuschuss bis zum 31.01.2015, ein geringfügig beschäftigten Arbeitnehmer bis zum 31.12.2016 und ein Arbeitnehmer über den Bundesfreiwilligendienst bis zum 31.05.2014 berücksichtigt. Aufgrund einer längerfristigen Erkrankung eines Arbeitnehmers erfolgte die Zahlung durch die Krankenkasse. Ein weiterer Arbeitnehmer war pauschal mit 250 Euro je Monat geplant, wurde jedoch nach tatsächlich geleisteten Stunden abgerechnet.

Im Produkt 11401 Zentrales Gebäude- und Flächenmanagement sind die Erträge aus Mieten und Pachten (insbesondere für landwirtschaftliche Nutzflächen) gegenüber der Planung um

1,2 T€ gestiegen. Für den Verkauf des Teilgrundstückes in Rankendorf (ehemalige Feuerwehr) wurden Erträge (2.400 Euro) geplant, die bislang nicht realisiert wurden. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten Einsparungen von 2 T€ realisiert werden, die insbesondere die Bewirtschaftungsaufwendungen betreffen.

Die Schulkostenbeiträge für Schüler an den Grundschulen sind gegenüber der Planung um 21,3 T€ und die Schulkostenbeiträge für Schüler an den Regionalen Schulen um 9,5 T€ gesunken. Hier kam es im Jahr 2013 zu Korrekturen der bisherigen Rückstellungen für die Schüler an Grundschulen von rd. 4,8 T€. Außerdem wurden für alle Schulen geringere Platzkosten pro Schüler abgerechnet als geplant. An den Grundschulen wurden drei Schüler, an den Regionalen Schulen zwei Schüler weniger abgerechnet als geplant.

Die Zuschüsse für die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege wurden um rd. 6,3 T€ überschritten, weil mehr Kinder als geplant zu betreuen waren und unterjährig Wechsel in der Betreuungsart stattfanden. Außerdem gab es einen Anstieg bei den Platzkosten.

Im Produkt 42101 wurde der Zuschuss an den Sportverein wegen der Umbaumaßnahmen am Sportlerheim erhöht.

Die Konzessionsabgaben wurden um rd. 6,8 T€ unterschritten. Die Konzessionsabgabe ist abhängig von der Stromabnahme aller Verbraucher im Gemeindegebiet und kann daher schwanken.

Bei den Rad- und Gehwegen an den Kreisstraßen wurden die Aufwendungen für die Unterhaltung mit rd. 1,8 T€ unterschritten.

Im Produkt 54501 (Straßenreinigung und Winterdienst) gab es Überschreitungen aufgrund des langen Winters in Höhe von 4,5 T€.

Im Produkt 55202 (Wasser- und Bodenverbände) wurden die Erträge aus den Gebühren um rd. 1,1 T€ unterschritten.

Folgende Abschreibungsbeträge wurden veranschlagt, aber noch nicht gebucht:

Produkt	Betrag
11401	9.700
11402	2.600
12601	4.100
54101	253.900
54201	73.600
54401	1.100
55101	400
55202	31.800

Gleiches gilt für die Auflösungen von Sonderposten.

Gemeinde Roggenstorf
Anlage zum Jahresabschluss 2012 - Rechenschaftsbericht

Teilhaushalt 2:		Zentrale Finanzleistungen		
Produkt		Jahresergebnis		
		Plan	Ist	Abweichung
61101	Steuern; allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	127.400,00	252.907,98	-125.507,98
61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	10.000,00	15.079,67	-5.079,67
62601	Gewinnanteile E.ON edis	9.000,00	9.098,33	-98,33
2	Teilhaushalt ges.	146.400,00	277.085,98	-130.685,98

Wesentliche Abweichungen von den Planansätzen:

Mehrerträge gegenüber den Planansätzen betreffen vor allem die Steuern im Produkt 61101, insbesondere

1. Mehrerträge in der Gewerbesteuer von 123.388 Euro,
2. Mehrerträge im Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von 3.283,18 Euro,
3. Mehrerträge in den Schlüsselzuweisungen von 12.938,22 Euro,
4. Mehrerträge bei der Verzinsung der Gewerbesteuer von 4.695,00 Euro,

im Produkt 61201

5. Zinserträge aus den Fest- und Tagesgeldanlagen von 5.729,15 Euro.

Außerdem kam es zu Minderaufwendungen bei der Verzinsung der Gewerbesteuer (-2,0 T€), während die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage um 14.395,27 Euro überschritten wurden.

G. Prognosebericht

Der Haushalt der Gemeinde Roggenstorf weist auch in den Folgejahren Fehlbeträge im Ergebnishaushalt aus. Ein negatives Jahresergebnis reduziert das Eigenkapital der Gemeinde.

Die Gemeinde verfügt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich noch über einen positiven Liquiditätsbestand in Höhe von rd. 500 T€ (Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016 lt. Haushaltsplan 2013).

Trotz Ausschöpfung aller Einnahmemöglichkeiten und Einsparpotenziale wird die Gemeinde auch in den Folgejahren keinen Haushaltsausgleich aufgrund der Abschreibungen erlangen können.

Die Planung neuer Investitionen wird nur realisiert, wenn Zuwendungen bewilligt werden.

H. Risikobericht

Erhebliche Risiken für die künftige Haushaltsplanung ergeben sich aus der fortlaufenden Reduzierung der Schlüsselzuweisungen seitens des Landes. Aus dieser Situation heraus muss die Forderung nach einer künftig aufgabengerechten Finanzausstattung bekräftigt werden. Vor dem Hintergrund steigender Ausgaben und Umlageverpflichtungen und der Tatsache, dass die meisten Städte und Gemeinden ihre Haushalte nur durch Verbrauch der letzten liquiden Mittel oder durch die Aufnahme von Kassenkrediten ausgleichen können, ist offen, wie es weitergehen soll, wenn die Landeszuweisungen nach dem Gleichmäßigkeitsgrundsatz im FAG weiter sinken. Entsprechende Entlastungen auf der Ausgabenseite sind in den nächsten Jahren weder von der Bundes- noch von der

Landesebene erkennbar. Es ist zu befürchten, dass die Städte und Gemeinden in Mecklenburg-Vorpommern ihre Aufgaben nicht mehr finanzieren können. Die Folge sind unvermeidbare Einschnitte, insbesondere bei Aufgaben im kulturellen und sozialen Bereich, massive Erhöhung der Abgabenlasten, Streichung von wichtigen Investitionen, fehlende Möglichkeiten, Eigenanteile für Fördermittel bereit zu stellen.

Das Innenministerium weist zudem darauf hin, dass für den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung auf Grund der Neuberechnung der Quoten für die Aufteilung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer und den Zuweisungen nach dem Familienleistungsausgleich Planungsrisiken bestehen. Insbesondere die Neuberechnung der Zuweisungsquote für die Umsatzsteuer wird entsprechend Gemeindefinanzreformgesetz stärker die Elemente Gewerbesteueraufkommen, sozialversicherungspflichtige Beschäftigte und sozialversicherungspflichtige Einkommen berücksichtigen.



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		222.000,00	0,00	0,00	14.565,70	0,00	236.565,70	0,00	236.565,70	347.895,78	-111.330,08	216.528,86	131.366,92	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		109.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.500,00	0,00	109.500,00	102.621,81	6.878,19	71.330,28	31.291,53	0,00	41
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		17.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00	16.732,14	1.167,86	18.045,27	-1.313,13	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	13.076,70	-1.176,70	10.120,76	2.955,94	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	1.031,17	-331,17	731,17	300,00	0,00	442,448
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9.	+ Sonstige laufende Erträge		21.900,00	0,00	950,93	0,00	0,00	22.850,93	0,00	22.850,93	14.816,31	8.034,62	20.737,41	-5.921,10	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		383.900,00	0,00	950,93	14.565,70	0,00	399.416,63	0,00	399.416,63	496.173,91	-96.757,28	337.493,75	158.680,16	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		38.000,00	0,00	0,00	0,00	-363,03	37.636,97	0,00	37.636,97	33.551,61	4.085,36	34.483,78	-932,17	0,00	50
12.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		104.700,00	0,00	0,00	0,00	-7.996,96	96.703,04	0,00	96.703,04	68.826,01	27.877,03	79.183,32	-10.357,31	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		377.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377.200,00	0,00	377.200,00	0,00	377.200,00	0,00	0,00	0,00	53



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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	10,20	-10,20	0,00	10,20	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		223.100,00	0,00	0,00	14.395,27	7.538,16	245.033,43	0,00	245.033,43	243.773,18	1.260,25	250.485,22	-6.712,04	0,00	54
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		22.900,00	0,00	0,00	0,00	724,90	23.624,90	0,00	23.624,90	21.821,73	1.803,17	5.781,20	16.040,53	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		765.900,00	0,00	0,00	14.395,27	-96,93	780.198,34	0,00	780.198,34	367.982,73	412.215,61	369.933,52	-1.950,79	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-382.000,00	0,00	950,93	170,43	96,93	-380.781,71	0,00	-380.781,71	128.191,18	-508.972,89	-32.439,77	160.630,95	0,00	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	30.522,48	-10.522,48	23.387,28	7.135,20	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	170,43	4,04	2.174,47	0,00	2.174,47	707,28	1.467,19	0,00	707,28	0,00	57
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		18.000,00	0,00	0,00	-170,43	-4,04	17.825,53	0,00	17.825,53	29.815,20	-11.989,67	23.387,28	6.427,92	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-364.000,00	0,00	950,93	0,00	92,89	-362.956,18	0,00	-362.956,18	158.006,38	-520.962,56	-9.052,49	167.058,87	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	0,00	0,00	0,00	491
26.	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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	0,00	0,00	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-364.000,00	0,00	950,93	0,00	92,89	-362.956,18	0,00	-362.956,18	158.006,38	-520.962,56	-9.052,49	167.058,87	0,00	
29.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-364.000,00	0,00	950,93	0,00	92,89	-362.956,18	0,00	-362.956,18	158.006,38	-520.962,56	-9.052,49	167.058,87	0,00	
32.	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
33.	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-364.000,00	0,00	950,93	0,00	92,89	-362.956,18	0,00	-362.956,18	158.006,38	-520.962,56	-9.052,49	167.058,87	0,00	



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
35.	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594
36.	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-364.000,00	0,00	950,93	0,00	92,89	-362.956,18	0,00	-362.956,18	158.006,38	-520.962,56	-9.052,49	167.058,87	0,00	
	nachrichtlich															
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	0,00	----	0,00	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	158.006,38	----	-9.052,49	----	----	

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



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

25

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		222.000,00	0,00	0,00	14.565,70	0,00	236.565,70	0,00	236.565,70	349.471,27	-112.905,57	214.576,47	134.894,80	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00	92.000,00	102.856,62	-10.856,62	72.078,10	30.778,52	0,00	61
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		17.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00	16.497,14	1.402,86	18.421,23	-1.924,09	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	13.076,70	-1.176,70	10.120,76	2.955,94	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	1.031,17	-331,17	731,17	300,00	0,00	642,648
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		19.500,00	0,00	950,93	0,00	0,00	20.450,93	0,00	20.450,93	14.956,00	5.494,93	17.743,91	-2.787,91	0,00	66 ./. 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		364.000,00	0,00	950,93	14.565,70	0,00	379.516,63	0,00	379.516,63	497.888,90	-118.372,27	333.671,64	164.217,26	0,00	
11.	- Personalauszahlungen		38.000,00	0,00	0,00	0,00	-363,03	37.636,97	0,00	37.636,97	33.726,54	3.910,43	34.348,36	-621,82	0,00	70
12.	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		104.700,00	0,00	0,00	0,00	-7.996,96	96.703,04	0,00	96.703,04	56.459,87	40.243,17	96.863,55	-40.403,68	0,00	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		223.100,00	0,00	0,00	14.395,27	7.538,16	245.033,43	0,00	245.033,43	243.018,38	2.015,05	251.339,92	-8.321,54	0,00	74
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		22.900,00	0,00	0,00	0,00	724,90	23.624,90	0,00	23.624,90	21.784,21	1.840,69	5.650,61	16.133,60	0,00	76 ./7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		388.700,00	0,00	0,00	14.395,27	-96,93	402.998,34	0,00	402.998,34	354.989,00	48.009,34	388.202,44	-33.213,44	0,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		-24.700,00	0,00	950,93	170,43	96,93	-23.481,71	0,00	-23.481,71	142.899,90	-166.381,61	-54.530,80	197.430,70	0,00	
19.	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	30.522,48	-10.522,48	23.387,28	7.135,20	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		2.000,00	0,00	0,00	170,43	4,04	2.174,47	0,00	2.174,47	170,43	2.004,04	0,00	170,43	0,00	77
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		18.000,00	0,00	0,00	-170,43	-4,04	17.825,53	0,00	17.825,53	30.352,05	-12.526,52	23.387,28	6.964,77	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-6.700,00	0,00	950,93	0,00	92,89	-5.656,18	0,00	-5.656,18	173.251,95	-178.908,13	-31.143,52	204.395,47	0,00	
23.	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
24.	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-6.700,00	0,00	950,93	0,00	92,89	-5.656,18	0,00	-5.656,18	173.251,95	-178.908,13	-31.143,52	204.395,47	0,00	



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		282.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.000,00	0,00	282.000,00	8.427,30	273.572,70	2.455,82	5.971,48	267.000,00	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682
29.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.001,09	-2.001,09	0,00	2.001,09	0,00	685
31.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
33.	+ Einzahlungen aus Vorräten		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.934,00	566,00	0,00	1.934,00	0,00	688
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		284.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284.500,00	0,00	284.500,00	12.362,39	272.137,61	2.455,82	9.906,57	267.000,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		419.100,00	0,00	950,93	0,00	92,89	420.143,82	128.928,63	549.072,45	64.751,21	484.321,24	34.633,95	30.117,26	354.729,97	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	0,00	0,00	0,00	786
38.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
39.	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788
39a	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		529.100,00	0,00	950,93	0,00	92,89	530.143,82	128.928,63	659.072,45	64.751,21	594.321,24	34.633,95	30.117,26	464.729,97	



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-244.600,00	0,00	-950,93	0,00	-92,89	-245.643,82	-128.928,63	-374.572,45	-52.388,82	-322.183,63	-32.178,13	-20.210,69	-197.729,97	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-251.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-251.300,00	-128.928,63	-380.228,63	120.863,13	-501.091,76	-63.321,65	184.184,78	-197.729,97	
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 + 692
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 + 792
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.770,27	-23.770,27	296.882,14	-273.111,87	0,00	
47.	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.770,27	-23.770,27	233.513,17	-209.742,90	0,00	
48.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.368,97	-63.368,97	0,00	



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		251.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.300,00	128.928,63	380.228,63	0,00	380.228,63	0,00	0,00	197.729,97	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.503,05	-120.503,05	0,00	120.503,05	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		251.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.300,00	128.928,63	380.228,63	-120.503,05	500.731,68	0,00	-120.503,05	197.729,97	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		251.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.300,00	128.928,63	380.228,63	-120.503,05	500.731,68	63.368,97	-183.872,02	197.729,97	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.767,46	-28.767,46	28.431,16	336,30	0,00	699
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.127,54	-29.127,54	28.478,48	649,06	0,00	799
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-360,08	360,08	-47,32	-312,76	0,00	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

30

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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	Über- und außer- planmäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
57.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	0,00	0,00	----	----	----	----	
58.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 48 und 57)		----	----	----	----	----	----	----	0,00	0,00	----	----	----	----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	850.646,00	850.645,55	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	470.417,37	971.148,60	----	----	----	----	

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



Forderungsübersicht 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen	-12.994,57	0,00	0,00	-12.994,57	0,00	0,00	-12.994,57	-12.954,57
	- Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Steuerforderungen	-18.758,43	0,00	0,00	-18.758,43	0,00	0,00	-18.758,43	-18.562,65
	- Grundsteuer	-18.774,93	0,00	0,00	-18.774,93	0,00	0,00	-18.774,93	-18.580,65
	- Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige	16,50	0,00	0,00	16,50	0,00	0,00	16,50	18,00
	- Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	73,00	0,00	0,00	73,00	0,00	0,00	73,00	71,50
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	-31.680,00	0,00	0,00	-31.680,00	0,00	0,00	-31.680,00	-31.445,72
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-2.883,76	0,00	0,00	-2.883,76	0,00	0,00	-2.883,76	-2.537,76
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	907.779,63	0,00	0,00	907.779,63	0,00	0,00	907.779,63	787.276,58
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-446,51	0,00	0,00	-446,51	0,00	0,00	-446,51	-269,53
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	40.621,63	0,00	0,00	40.621,63	0,00	0,00	40.621,63	41.901,34
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	913.390,99	0,00	0,00	913.390,99	0,00	0,00	913.390,99	794.924,91

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***



Verbindlichkeitenübersicht 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

32

Seite : 1

Datum: 07.03.2014

Uhrzeit: 09:21:28

Nr.	Art (gemäß § 4 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2013 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2013	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		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 davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
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
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	852,11	0,00	0,00	852,11	0,00	852,11	0,00		331,38
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	134,00	0,00	0,00	134,00	0,00	134,00	0,00		1.983,40
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	19.136,84	0,00	0,00	19.136,84	0,00	19.136,84	0,00		9.153,03
4.	Summe der Verbindlichkeiten	20.122,95	0,00	0,00	20.122,95	0,00	20.122,95	0,00		11.467,81

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" ***



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

33

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Produktbeschreibung

- Öffentlichkeitsarbeit:

Partnerschaften

Veröffentlichungen

Ehrungen und Repräsentationen

Veranstaltungen und Aktionen

- Mitgliedschaften in Verbänden und Vereinen:

Mitgliedschaft STGT

Auftragsgrundlage

BGB; GG; Landesgesetze; Bundes- und Europagesetze, Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern, Beschlüsse der Gemeindevertretung

Zielgruppen

Alle Bürger und Bürgerinnen

Produktziele

- Bürgernähe und Bürgerbeteiligung an kommunalen Prozessen

- Wirtschaftlich wachsender Verwaltungsbereich mit hohem

Lebensniveau

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	306,08	906,08	0,00	906,08	901,31	4,77	574,92	326,39	0,00
	56430000 Mitgliedsbeitrag Städte- u.		400,00	0,00	0,00	0,00	-38,75	361,25	0,00	361,25	356,48	4,77	348,64	7,84	0,00
	Gemeindetag														
	56930000 Repräsentationen der		200,00	0,00	0,00	0,00	344,83	544,83	0,00	544,83	544,83	0,00	226,28	318,55	0,00
	Gemeinde														



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

34

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		600,00	0,00	0,00	0,00	306,08	906,08	0,00	906,08	901,31	4,77	574,92	326,39	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-600,00	0,00	0,00	0,00	-306,08	-906,08	0,00	-906,08	-901,31	-4,77	-574,92	-326,39	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-600,00	0,00	0,00	0,00	-306,08	-906,08	0,00	-906,08	-901,31	-4,77	-574,92	-326,39	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-600,00	0,00	0,00	0,00	-306,08	-906,08	0,00	-906,08	-901,31	-4,77	-574,92	-326,39	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-600,00	0,00	0,00	0,00	-306,08	-906,08	0,00	-906,08	-901,31	-4,77	-574,92	-326,39	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

35

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Produktbeschreibung

- Gemeindevertretung:
 - Aufwandsentschädigung
- Ausschüsse und deren Mitglieder, auch Rechnungsprüfung:
 - Aufwandsentschädigung
- Fraktionen:
 - Aufwendungen
- ehrenamtlicher Bürgermeister:
 - Vertretung in kommunalen Verbänden
 - Vertretung in Beteiligungsunternehmen
 - Verfügunsmittel
- Hauptsatzung
- Geschäftsordnung

Auftragsgrundlage

Kommunalverfassung M-V

Geschäftsordnungen

Hauptsatzungen

EntschVO

Spezialvorschriften

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.700,00	200,00	5.640,00	60,00	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit		5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.700,00	200,00	5.640,00	60,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

36

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		700,00	0,00	0,00	0,00	203,74	903,74	0,00	903,74	903,74	0,00	957,17	-53,43	0,00
	56130000 Aufwendungen für Reisekosten		600,00	0,00	0,00	0,00	38,75	638,75	0,00	638,75	638,75	0,00	696,75	-58,00	0,00
	56390000 sonstige Geschäftsaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	164,99	264,99	0,00	264,99	264,99	0,00	260,42	4,57	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		6.600,00	0,00	0,00	0,00	203,74	6.803,74	0,00	6.803,74	6.603,74	200,00	6.597,17	6,57	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	-203,74	-6.803,74	0,00	-6.803,74	-6.603,74	-200,00	-6.597,17	-6,57	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	-203,74	-6.803,74	0,00	-6.803,74	-6.603,74	-200,00	-6.597,17	-6,57	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	-203,74	-6.803,74	0,00	-6.803,74	-6.603,74	-200,00	-6.597,17	-6,57	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	-203,74	-6.803,74	0,00	-6.803,74	-6.603,74	-200,00	-6.597,17	-6,57	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

37

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

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



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

38

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

Produktbeschreibung

- Gemeindearbeiter
- BEZ nach § 16 e SGB II und Pauschalbeschäftigter
- Arbeitsmedizin
- Arbeitssicherheit

Auftragsgrundlage

TvöD

Arbeitsverträge

Bundes- und Landesgesetze

Zielgruppen

Mitarbeiter

Gemeindevertreter

Produktziele

- Effektiver Personaleinsatz zur Erreichung einer hohen Wirtschaftlichkeit
- Rechtmäßigkeit in der Abwicklung von Personalmaßnahmen sowie in der Bezüge- und Besoldungsabrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41441000 Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund (ARGE für Gemeindearbeiter)		11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00	0,00	11.700,00	13.131,01	-1.431,01	11.337,93	1.793,08	0,00
			11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00	0,00	11.700,00	13.131,01	-1.431,01	11.337,93	1.793,08	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

39

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00	0,00	11.700,00	13.131,01	-1.431,01	11.337,93	1.793,08	0,00
11.	- Personalaufwendungen		32.100,00	0,00	0,00	0,00	-863,03	31.236,97	0,00	31.236,97	27.351,61	3.885,36	27.578,33	-226,72	0,00
	50190000 Aufwandsentschädigung (Betreuung Luise-Reuter-Haus)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	50221000 Aufwendungen für Arbeitnehmervergütungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	21.785,25	3.214,75	21.990,94	-205,69	0,00
	50320000 Aufwendungen für Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	705,39	94,61	714,99	-9,60	0,00
	50420000 Aufwendungen für Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer		5.800,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	5.300,00	0,00	5.300,00	4.776,82	523,18	4.520,91	255,91	0,00
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (Unfallversicherung)		500,00	0,00	0,00	0,00	-363,03	136,97	0,00	136,97	84,15	52,82	351,49	-267,34	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

40

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		400,00 0,00 400,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-235,18 77,00 -312,18	164,82 77,00 87,82	0,00 0,00 0,00	164,82 77,00 87,82	86,95 77,00 9,95	77,87 0,00 77,87	9,00 0,00 9,00	77,95 77,00 0,95	0,00 0,00 0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		32.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.398,21	31.401,79	0,00	31.401,79	27.438,56	3.963,23	27.737,33	-298,77	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-21.100,00	0,00	0,00	0,00	1.398,21	-19.701,79	0,00	-19.701,79	-14.307,55	-5.394,24	-16.399,40	2.091,85	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-21.100,00	0,00	0,00	0,00	1.398,21	-19.701,79	0,00	-19.701,79	-14.307,55	-5.394,24	-16.399,40	2.091,85	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-21.100,00	0,00	0,00	0,00	1.398,21	-19.701,79	0,00	-19.701,79	-14.307,55	-5.394,24	-16.399,40	2.091,85	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-21.100,00	0,00	0,00	0,00	1.398,21	-19.701,79	0,00	-19.701,79	-14.307,55	-5.394,24	-16.399,40	2.091,85	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

41

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

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



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

42

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Auftragsgrundlage

- Alle baulichen Vorschriften, die für die Bereitstellung privater und öffentlicher Bauten zu berücksichtigen sind (z.B. LbauO, BrandschutzVO usw.)
- VOB, VOL, HOAI
- Gemeindevertreterbeschluss

Produktziele

- Wirtschaftliche Kostenoptimierung im Bereich Bewirtschaftungskosten/ Instandhaltung/ Reinigung/ Wartung bei gleichzeitiger Sicherstellung der erforderlichen Qualität und Betriebssicherheit
- Verlängerung der Restlaufzeiten von Gebäuden durch kontinuierliche und effektive Instandhaltungssysteme (Instandhaltungskataster)

Produktbeschreibung

- Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung, Instandhaltung sowie Neuerrichtung und -herstellung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen, sowohl für Wohn- und gewerbliche Nutzung als auch öffentliche Nutzung des Gemeinbedarfs
- Bearbeitung von Vorkaufsrechten gemäß § 24 BauGB
- Beteiligung an Verfahren der Restitution, der Vermögenszuordnung sowie Nachbarschaftsangelegenheiten

Zielgruppen

Bürger der Gemeinde als Nutzer der Immobilien und Liegenschaften
Dritte, soweit sie kontinuierliche Mieter/ Nutzer der Gebäude sind

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



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

43

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00
			2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43220000 Benutzungsgebühren		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.322,00	-322,00	3.195,00	127,00	0,00
			3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.322,00	-322,00	3.195,00	127,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 Erträge aus Mieten und Pachten 44111000 Erträge aus Mieten und Pachten aus Personenkonten		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	13.076,70	-1.176,70	10.120,76	2.955,94	0,00
			400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	784,92	-384,92	0,00	784,92	0,00
			11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	12.291,78	-791,78	10.120,76	2.171,02	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44251000 Kostenerstattungen sonstige Bewirtschaftungskosten von privaten Unternehmen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	731,17	-31,17	731,17	0,00	0,00
			700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	731,17	-31,17	731,17	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge 46150000 Erträge aus der Veräußerung von Vorräten 46270000 Versicherungserstattungen		2.400,00	0,00	157,93	0,00	0,00	2.557,93	0,00	2.557,93	76,14	2.481,79	0,00	76,14	0,00
			2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	157,93	0,00	0,00	157,93	0,00	157,93	76,14	81,79	0,00	76,14	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		20.700,00	0,00	157,93	0,00	0,00	20.857,93	0,00	20.857,93	17.206,01	3.651,92	14.046,93	3.159,08	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

44

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		12.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.341,23	10.158,77	0,00	10.158,77	8.150,68	2.008,09	12.835,40	-4.684,72	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	92,80	107,20	106,72	-13,92	0,00
	52250000 Aufwendungen für Heizöl		3.200,00	0,00	0,00	0,00	-866,67	2.333,33	0,00	2.333,33	2.297,39	35,94	5.625,64	-3.328,25	0,00
	52260000 Aufwendungen für Strom		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	1.870,12	829,88	2.900,20	-1.030,08	0,00
	52270000 Aufwendungen für Wasser/Abwasser		800,00	0,00	0,00	0,00	-327,38	472,62	0,00	472,62	472,62	0,00	443,23	29,39	0,00
	52290000 Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,92	-29,92	0,00
	52310000 Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.552,46	947,54	0,00	947,54	904,99	42,55	685,27	219,72	0,00
	52320000 Aufwendungen für WBVB (gemeindeeigene Grundstücke)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-120,63	879,37	0,00	879,37	871,96	7,41	1.048,47	-176,51	0,00
	52323100 Reinigungskosten		600,00	0,00	0,00	0,00	306,62	906,62	0,00	906,62	906,62	0,00	656,68	249,94	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		300,00	0,00	0,00	0,00	-92,89	207,11	0,00	207,11	0,00	207,11	985,32	-985,32	0,00
	52371000 Aufwendungen für Reparatur und Befüllung Feuerlöscher		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)		100,00	0,00	0,00	0,00	312,18	412,18	0,00	412,18	412,18	0,00	203,95	208,23	0,00
	52381000 Aufwendungen für Neuanschaffung Feuerlöscher bis 60 EUR Netto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

45

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52920000 Aufwendungen für Notar, Vermessung u. ä. Dienstleistungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	322,00	678,00	150,00	172,00	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		9.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.700,00	0,00	9.700,00	0,00	9.700,00	0,00	0,00	0,00
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und gr.gl. Rechte		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrz., Masch., techn. Anl., Betriebs- und Geschäftsausst.		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	-30,00	470,00	0,00	470,00	234,87	235,13	231,59	3,28	0,00
	56210000 Nutzungsentgelt Buswendeplatz Rankendorf		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	20,00	80,00	20,00	0,00	0,00
	56350000 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	56411000 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen		300,00	0,00	0,00	0,00	-30,00	270,00	0,00	270,00	214,87	55,13	211,59	3,28	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

46

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		22.700,00	0,00	0,00	0,00	-2.371,23	20.328,77	0,00	20.328,77	8.385,55	11.943,22	13.066,99	-4.681,44	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.000,00	0,00	157,93	0,00	2.371,23	529,16	0,00	529,16	8.820,46	-8.291,30	979,94	7.840,52	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.000,00	0,00	157,93	0,00	2.371,23	529,16	0,00	529,16	8.820,46	-8.291,30	979,94	7.840,52	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.000,00	0,00	157,93	0,00	2.371,23	529,16	0,00	529,16	8.820,46	-8.291,30	979,94	7.840,52	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.000,00	0,00	157,93	0,00	2.371,23	529,16	0,00	529,16	8.820,46	-8.291,30	979,94	7.840,52	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

47

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

Produktbeschreibung

Erbringung interner Dienstleistungen

- Zentrale Materialbeschaffung und Zubehör
- EDV, Telekommunikation
- zentrale Fahrzeughaltung
- KSA
- Versicherungsangelegenheiten
- Werkzeug, Geräte für Gemeindearbeiter

Auftragsgrundlage

Vergaberichtlinie

HH-Plan

Produktziele

- Wirtschaftlicher Einkauf durch Bedarfszusammenfassung
- Sicherung der Bereitstellung von Materialbedarf unter Einhaltung der Vorgaben nach den Ausschreibungs- und Vergaberichtlinien

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00	300,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

48

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	793,00	0,00	0,00	793,00	0,00	793,00	1.600,00	-807,00	0,00	1.600,00	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	793,00	0,00	0,00	793,00	0,00	793,00	1.600,00	-807,00	0,00	1.600,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	793,00	0,00	0,00	793,00	0,00	793,00	1.900,00	-1.107,00	0,00	1.900,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.711,13	3.688,87	0,00	3.688,87	3.015,20	673,67	5.673,59	-2.658,39	0,00
	52350000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.607,93	1.392,07	0,00	1.392,07	883,59	508,48	3.580,14	-2.696,55	0,00
	52352000 Aufwendungen für Betriebs- und Schmierstoffe		1.200,00	0,00	0,00	0,00	457,27	1.657,27	0,00	1.657,27	1.657,27	0,00	1.503,32	153,95	0,00
	52370000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-560,47	439,53	0,00	439,53	409,41	30,12	440,68	-31,27	0,00
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 €)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	64,93	135,07	149,45	-84,52	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

49

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53801000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-77,00	1.223,00	0,00	1.223,00	1.097,52	125,48	916,00	181,52	0,00
	56310000 Büromaterial		0,00	0,00	0,00	0,00	37,49	37,49	0,00	37,49	37,49	0,00	0,00	37,49	0,00
	56340000 Aufwendungen für Telefon		300,00	0,00	0,00	0,00	-37,49	262,51	0,00	262,51	250,50	12,01	226,99	23,51	0,00
	56412000 Aufwendungen für Kfz-Versicherungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	391,51	8,49	391,51	0,00	0,00
	56416000 Aufwendungen für KSA - Allgemeine Haftpflicht		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	297,50	102,50	297,50	0,00	0,00
	56820000 Aufwendungen für Kraftfahrzeugsteuer		200,00	0,00	0,00	0,00	-77,00	123,00	0,00	123,00	120,52	2,48	0,00	120,52	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		9.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.788,13	7.511,87	0,00	7.511,87	4.112,72	3.399,15	6.589,59	-2.476,87	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-9.300,00	0,00	793,00	0,00	1.788,13	-6.718,87	0,00	-6.718,87	-2.212,72	-4.506,15	-6.589,59	4.376,87	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-9.300,00	0,00	793,00	0,00	1.788,13	-6.718,87	0,00	-6.718,87	-2.212,72	-4.506,15	-6.589,59	4.376,87	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-9.300,00	0,00	793,00	0,00	1.788,13	-6.718,87	0,00	-6.718,87	-2.212,72	-4.506,15	-6.589,59	4.376,87	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

50

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-9.300,00	0,00	793,00	0,00	1.788,13	-6.718,87	0,00	-6.718,87	-2.212,72	-4.506,15	-6.589,59	4.376,87	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

51

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Pirko Scheiderer

Produktbeschreibung

- Kommunalwahlen:
 - Kreistags- und Landratswahlen
 - Wahlen Gemeinde-/ Stadtvertretungen und
 - Bürgermeisterwahlen
- Bürgerentscheide, Bürgerbegehren

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze

Zielgruppen

BürgerInnen
Statistisches Landesamt

Produktziele

- Korrekte Durchführung von Statistik und Wahlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung 52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungsgegenstände bis 60 EURO Netto		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	77,72	177,72	0,00	177,72	177,72	0,00	0,00	177,72	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

52

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56390000 Aufwendungen für Wahlvorstand		100,00	0,00	0,00	0,00	77,72	177,72	0,00	177,72	177,72	0,00	0,00	177,72	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		300,00	0,00	0,00	0,00	77,72	377,72	0,00	377,72	177,72	200,00	0,00	177,72	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-300,00	0,00	0,00	0,00	-77,72	-377,72	0,00	-377,72	-177,72	-200,00	0,00	-177,72	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-300,00	0,00	0,00	0,00	-77,72	-377,72	0,00	-377,72	-177,72	-200,00	0,00	-177,72	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-300,00	0,00	0,00	0,00	-77,72	-377,72	0,00	-377,72	-177,72	-200,00	0,00	-177,72	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-300,00	0,00	0,00	0,00	-77,72	-377,72	0,00	-377,72	-177,72	-200,00	0,00	-177,72	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

53

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- ehrenamtliche Tätigkeit:
 - Aufwandsentschädigungen
- Einrichtungen des Brandschutzes:
 - Feuerwehrautos
 - Feuerwehrtechnisches Gerät
 - Brandschutztechnische Prüfungen
- Gefahrenabwehrender Brandschutz, technische Hilfe und Wasserwehr:
 - Brandbekämpfung
 - Brandsicherheitswachdienst
 - Befreiung von Personen und Tieren
 - Beseitigung von Verkehrshindernissen, Überschwemmungen
 - Beseitigung von akuten biologischen, chemischen und radioaktiven Umweltgefahren
- Aus- und Fortbildung, Brandschutzerziehung und -aufklärung
 - Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kräfte
 - Brandschutzerziehung und -aufklärung der Bevölkerung, von Unternehmen, Institutionen und Behörden
- Dienstleistungen für Dritte:
 - Überlassung von Geräten
 - Schulungen, Brandschutzerziehungen und -aufklärung
- Löschwasserschau

Auftragsgrundlage

Landesgesetze
Brandschutzgesetz

Zielgruppen

Einwohner und -innen der Gemeinde Roggenstorf
Gewerbetreibende
Öffentliche Einrichtungen

Produktziele

- Schutz von Leben und Gesundheit



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

54

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

- Erhalt von Sachwerten
- Schutz der Umwelt bei Brand und sonstiger Gefahr
- Ständige Einsatzbereitschaft
- Beseitigung von Störungen der öffentlichen Sicherheit und Ordnung

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 €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00
			1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00
11.	- Personalaufwendungen <i>50190000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	1.265,45	-765,45	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	1.265,45	-765,45	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52350000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung 52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen 52370000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>		6.000,00	0,00	0,00	0,00	563,13	6.563,13	0,00	6.563,13	5.911,78	651,35	3.856,76	2.055,02	0,00
			1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.034,74	2.234,74	0,00	2.234,74	2.234,74	0,00	2.527,56	-292,82	0,00
			800,00	0,00	0,00	0,00	-306,62	493,38	0,00	493,38	434,48	58,90	240,38	194,10	0,00
			300,00	0,00	0,00	0,00	-164,99	135,01	0,00	135,01	130,90	4,11	914,19	-783,29	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

55

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52380000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 60 € netto)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	62,97	-62,97	0,00
	52480000 Aufwendungen für Einsatzverpflegung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52490000 Aufwendungen für sonstige Verbrauchsmittel		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	52543000 Aufwenderstattung für Aufgabenübertragung		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände- Löschwasserentnahme		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen (Verdienstausfall)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
	52920000 Aufwendungen für Wartungspauschale Hydranten		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	111,66	88,34	111,66	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

56

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54190000 Zuschuss an Kameradschaftskasse		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
			500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		2.800,00	0,00	0,00	0,00	-3,21	2.796,79	0,00	2.796,79	1.396,17	1.400,62	1.746,12	-349,95	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		100,00	0,00	0,00	0,00	-15,76	84,24	0,00	84,24	74,35	9,89	47,25	27,10	0,00
	56130000 Aufwendungen für Reisekosten		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	56140000 Aufwendungen für ärztliche Untersuchung		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	13,30	186,70	0,00	13,30	0,00
	56310000 Aufwendungen für Büromaterial		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	24,61	75,39	0,00	24,61	0,00
	56320000 Aufwendungen für Fachliteratur, Zeitschriften		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	26,40	273,60	193,03	-166,63	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56412000 Aufwendungen für Kfz-Versicherungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	155,36	144,64	291,56	-136,20	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

57

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56414000 Aufwendungen für Unfallkasse FFW		800,00	0,00	0,00	0,00	-17,45	782,55	0,00	782,55	772,15	10,40	768,31	3,84	0,00
	56420000 Aufwendungen für Beiträge an den Kreisfeuerwehrverband		300,00	0,00	0,00	0,00	30,00	330,00	0,00	330,00	330,00	0,00	330,00	0,00	0,00
	56930000 Aufwendungen für Repräsentationen, Geburtstage, Jubiläen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	115,97	-115,97	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		13.400,00	0,00	0,00	0,00	1.059,92	14.459,92	0,00	14.459,92	8.307,95	6.151,97	7.368,33	939,62	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-11.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.059,92	-12.559,92	0,00	-12.559,92	-8.307,95	-4.251,97	-7.368,33	-939,62	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-11.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.059,92	-12.559,92	0,00	-12.559,92	-8.307,95	-4.251,97	-7.368,33	-939,62	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-11.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.059,92	-12.559,92	0,00	-12.559,92	-8.307,95	-4.251,97	-7.368,33	-939,62	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-11.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.059,92	-12.559,92	0,00	-12.559,92	-8.307,95	-4.251,97	-7.368,33	-939,62	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

58

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

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



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

59

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Silvia Cordes

Auftragsgrundlage

SchulG

Schullastenausgleichsgesetz

Produktbeschreibung

- Zuweisungen an die Träger der Grundschulen

inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen

Aufenthaltes

Zielgruppen

fremde Träger

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		36.700,00	0,00	0,00	0,00	-630,16	36.069,84	0,00	36.069,84	15.428,03	20.641,81	24.638,21	-9.210,18	0,00
	52543000 Schullastenausgleich an Gemeinden		31.000,00	0,00	0,00	0,00	-11.083,88	19.916,12	0,00	19.916,12	-725,69	20.641,81	21.060,95	-21.786,64	0,00
	52543009 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Vorjahre		0,00	0,00	0,00	0,00	4.491,22	4.491,22	0,00	4.491,22	4.491,22	0,00	0,00	4.491,22	0,00
	52549000 Schullastenausgleich an kirchliche Einrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52551000 Schullastenausgleich an private Unternehmen		5.700,00	0,00	0,00	0,00	3.429,17	9.129,17	0,00	9.129,17	9.129,17	0,00	3.577,26	5.551,91	0,00
	52551009 Kostenerstattungen an private Unternehmen - Vorjahre		0,00	0,00	0,00	0,00	2.533,33	2.533,33	0,00	2.533,33	2.533,33	0,00	0,00	2.533,33	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

60

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		36.700,00	0,00	0,00	0,00	-630,16	36.069,84	0,00	36.069,84	15.428,03	20.641,81	24.638,21	-9.210,18	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-36.700,00	0,00	0,00	0,00	630,16	-36.069,84	0,00	-36.069,84	-15.428,03	-20.641,81	-24.638,21	9.210,18	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-36.700,00	0,00	0,00	0,00	630,16	-36.069,84	0,00	-36.069,84	-15.428,03	-20.641,81	-24.638,21	9.210,18	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-36.700,00	0,00	0,00	0,00	630,16	-36.069,84	0,00	-36.069,84	-15.428,03	-20.641,81	-24.638,21	9.210,18	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-36.700,00	0,00	0,00	0,00	630,16	-36.069,84	0,00	-36.069,84	-15.428,03	-20.641,81	-24.638,21	9.210,18	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

61

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Silvia Cordes

Auftragsgrundlage

SchulG

Schullastenausgleichsgesetz

Produktbeschreibung

- Zuweisungen an die Träger der Regionalen Schulen
inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen
Aufenthaltes

Zielgruppen

fremde Träger

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		23.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.469,42	13.530,58	0,00	13.530,58	13.530,58	0,00	14.266,37	-735,79	0,00
	52543000 Schullastenausgleich an Gemeinden		23.000,00	0,00	0,00	0,00	-13.669,02	9.330,98	0,00	9.330,98	9.330,98	0,00	14.266,37	-4.935,39	0,00
	52543009 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Vorjahre		0,00	0,00	0,00	0,00	1.607,93	1.607,93	0,00	1.607,93	1.607,93	0,00	0,00	1.607,93	0,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	2.158,34	2.158,34	0,00	2.158,34	2.158,34	0,00	0,00	2.158,34	0,00
	52551009 Kostenerstattungen an private Unternehmen - Vorjahre		0,00	0,00	0,00	0,00	433,33	433,33	0,00	433,33	433,33	0,00	0,00	433,33	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		23.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.469,42	13.530,58	0,00	13.530,58	13.530,58	0,00	14.266,37	-735,79	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

62

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-23.000,00	0,00	0,00	0,00	9.469,42	-13.530,58	0,00	-13.530,58	-13.530,58	0,00	-14.266,37	735,79	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-23.000,00	0,00	0,00	0,00	9.469,42	-13.530,58	0,00	-13.530,58	-13.530,58	0,00	-14.266,37	735,79	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-23.000,00	0,00	0,00	0,00	9.469,42	-13.530,58	0,00	-13.530,58	-13.530,58	0,00	-14.266,37	735,79	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-23.000,00	0,00	0,00	0,00	9.469,42	-13.530,58	0,00	-13.530,58	-13.530,58	0,00	-14.266,37	735,79	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

63

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28101	Vereinsförderung Kultur

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Manuela Wulff

Produktbeschreibung

- Finanzielle Unterstützung der Vereine der Gemeinde Roggenstorf
(u.a. Zuschuss an 1. MTV Roggenstorf)
- Förderung kultureller Beziehungen
- Unterstützung und Beratung von Vereinen
- Bereitstellung von kommunalen Räumlichkeiten

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

Vereine der Gemeinde Roggenstorf

Produktziele

- Ausreichung von Fördergeldern gemäß Beschluss der Gemeindevertretung und HH-Plan
- Förderung der Attraktivität und des Images der Gemeinde Roggenstorf durch erfolgreiche Kulturarbeit

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

64

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt 28101 Vereinsförderung Kultur

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

65

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Produktziele

- Bereicherung und Aktivierung des kulturellen Angebotes
- Erweiterung des Freizeitangebotes in der Gemeinde Roggenstorf

Produktbeschreibung

- Konzeption, Planung und Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen, Dorffeste
- Initiierung und Unterstützung kultureller Aktivitäten Dritter

Zielgruppen

- Einwohner und -innen aller Altersgruppen
- Vereine und Institutionen
- Touristen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00	100,00	150,00	0,00
	46290000 Erträge aus Spenden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00	100,00	150,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00	100,00	150,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.100,00	0,00	0,00	0,00	120,63	2.220,63	0,00	2.220,63	2.220,63	0,00	1.518,29	702,34	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		2.100,00	0,00	0,00	0,00	120,63	2.220,63	0,00	2.220,63	2.220,63	0,00	1.518,29	702,34	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

66

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.100,00	0,00	0,00	0,00	120,63	2.220,63	0,00	2.220,63	2.220,63	0,00	1.518,29	702,34	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	-120,63	-2.220,63	0,00	-2.220,63	-1.970,63	-250,00	-1.418,29	-552,34	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	-120,63	-2.220,63	0,00	-2.220,63	-1.970,63	-250,00	-1.418,29	-552,34	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	-120,63	-2.220,63	0,00	-2.220,63	-1.970,63	-250,00	-1.418,29	-552,34	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.100,00	0,00	0,00	0,00	-120,63	-2.220,63	0,00	-2.220,63	-1.970,63	-250,00	-1.418,29	-552,34	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

67

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Heidrun Köpke

Produktbeschreibung

- Organisation und Durchführung von Veranstaltungen
- Gratulationen zu Rentnergeburtstagen
- auch Zuschuss Landfrauenverein

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

BürgerInnen der Gemeinde Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen 50190000 Aufwandsentschädigung (Rentnerbetreuung)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		300,00 300,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	300,00 300,00	0,00 0,00	300,00 300,00	300,00 300,00	0,00 0,00	150,00 150,00	150,00 150,00	0,00 0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (Stadtbus)		1.500,00 1.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	-1.000,00 -1.000,00	500,00 0,00	0,00 0,00	500,00 0,00	300,00 0,00	200,00 0,00	1.250,00 750,00	-950,00 -750,00	0,00 0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

68

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	54159000 Zuschuss an Landfrauenverein		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	300,00	200,00	500,00	-200,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	560,47	1.660,47	0,00	1.660,47	1.649,13	11,34	1.346,40	302,73	0,00
	56930000 Aufwendungen für Rentnerbetreuung/Geburtstage		1.100,00	0,00	0,00	0,00	560,47	1.660,47	0,00	1.660,47	1.649,13	11,34	1.346,40	302,73	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.900,00	0,00	0,00	0,00	-439,53	2.460,47	0,00	2.460,47	2.249,13	211,34	2.746,40	-497,27	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	439,53	-2.460,47	0,00	-2.460,47	-2.249,13	-211,34	-2.746,40	497,27	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	439,53	-2.460,47	0,00	-2.460,47	-2.249,13	-211,34	-2.746,40	497,27	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	439,53	-2.460,47	0,00	-2.460,47	-2.249,13	-211,34	-2.746,40	497,27	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.900,00	0,00	0,00	0,00	439,53	-2.460,47	0,00	-2.460,47	-2.249,13	-211,34	-2.746,40	497,27	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

69

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

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



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

70

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Karin Lässig

Auftragsgrundlage

KiföG MV

Produktziele

- Familienentlastung und Unterstützung
- Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Produktbeschreibung

- Finanzielle Förderung der Kindertagesbetreuung fremder Träger
- Zuweisungen an die Träger der Tageseinrichtungen für Kinder
inkl. Finanzierungsanteil als Gemeinde des gewöhnlichen Aufenthaltes

Zielgruppen

- Eltern
- Kinder

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		43.500,00	0,00	0,00	0,00	7.266,70	50.766,70	0,00	50.766,70	49.776,66	990,04	42.752,82	7.023,84	0,00
	54143000 Zuschüsse für laufende Zwecke öffentl.Einrichtungen Stadt/Gemeinden		0,00	0,00	0,00	0,00	517,72	517,72	0,00	517,72	517,72	0,00	0,00	517,72	0,00
	54151000 Zuschüsse für laufende Zwecke / private Kita's		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.845,96	154,04	3.457,65	-1.611,69	0,00
	54159000 Zuschüsse für laufende Zwecke / Tagesmütter		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	12.164,00	836,00	12.454,00	-290,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

71

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	54159100 Zuschüsse für laufende Zwecke / Vereins-Kita's		28.500,00	0,00	0,00	0,00	6.748,98	35.248,98	0,00	35.248,98	35.248,98	0,00	26.841,17	8.407,81	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		43.500,00	0,00	0,00	0,00	7.266,70	50.766,70	0,00	50.766,70	49.776,66	990,04	42.752,82	7.023,84	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-43.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.266,70	-50.766,70	0,00	-50.766,70	-49.776,66	-990,04	-42.752,82	-7.023,84	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-43.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.266,70	-50.766,70	0,00	-50.766,70	-49.776,66	-990,04	-42.752,82	-7.023,84	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-43.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.266,70	-50.766,70	0,00	-50.766,70	-49.776,66	-990,04	-42.752,82	-7.023,84	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-43.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.266,70	-50.766,70	0,00	-50.766,70	-49.776,66	-990,04	-42.752,82	-7.023,84	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

72

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42101	Förderung des Sports

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Hauptamt/ Frau Manuela Wulff

Produktbeschreibung

- Finanzielle Unterstützung der Sportvereine der Gemeinde Roggenstorf (Schützenverein)
- Unterstützung und Beratung von Vereinen (u.a. Mallentiner SV)
- Bereitstellung kommunaler Liegenschaften

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

Sportvereine der Gemeinde Roggenstorf

Produktziele

- Ausreichung von Fördergeldern gemäß Beschluss der Gemeindevertretung und HH-Plan

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54159000 Zuschuss an Sportverein		300,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	300,00	1.000,00	0,00
			300,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	300,00	1.000,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		300,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	300,00	1.000,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-300,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00	0,00	-300,00	-1.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

73

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktbereich 42 Sportförderung
Produktgruppe 421 Förderung des Sports
Produkt 42101 Förderung des Sports

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-300,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00	0,00	-300,00	-1.000,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-300,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00	0,00	-300,00	-1.000,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-300,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00	0,00	-300,00	-1.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

74

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt	42401	Bolzplatz Roggenstorf

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Holger Janke

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Produktbeschreibung

- Bereitstellung von Sportanlagen

Zielgruppen

Vereine

Kinder und Jugendliche

Produktziele

- Sicherstellung der erforderlichen Liegenschaften für kommunale

Aufgaben und Vereine

- Förderung der Sports

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung 52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		400,00	0,00	0,00	0,00	378,79	778,79	0,00	778,79	678,79	100,00	169,74	509,05	0,00
			200,00	0,00	0,00	0,00	363,03	563,03	0,00	563,03	563,03	0,00	169,74	393,29	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	15,76	115,76	0,00	115,76	115,76	0,00	0,00	115,76	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		400,00	0,00	0,00	0,00	378,79	778,79	0,00	778,79	678,79	100,00	169,74	509,05	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

75

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt	42401	Bolzplatz Roggenstorf

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-400,00	0,00	0,00	0,00	-378,79	-778,79	0,00	-778,79	-678,79	-100,00	-169,74	-509,05	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-400,00	0,00	0,00	0,00	-378,79	-778,79	0,00	-778,79	-678,79	-100,00	-169,74	-509,05	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-400,00	0,00	0,00	0,00	-378,79	-778,79	0,00	-778,79	-678,79	-100,00	-169,74	-509,05	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-400,00	0,00	0,00	0,00	-378,79	-778,79	0,00	-778,79	-678,79	-100,00	-169,74	-509,05	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

76

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-24,50	2.475,50	0,00	2.475,50	2.475,50	0,00	2.475,50	0,00	0,00
			2.500,00	0,00	0,00	0,00	-24,50	2.475,50	0,00	2.475,50	2.475,50	0,00	2.475,50	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-24,50	2.475,50	0,00	2.475,50	2.475,50	0,00	2.475,50	0,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.500,00	0,00	0,00	0,00	24,50	-2.475,50	0,00	-2.475,50	-2.475,50	0,00	-2.475,50	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-2.500,00	0,00	0,00	0,00	24,50	-2.475,50	0,00	-2.475,50	-2.475,50	0,00	-2.475,50	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.500,00	0,00	0,00	0,00	24,50	-2.475,50	0,00	-2.475,50	-2.475,50	0,00	-2.475,50	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-2.500,00	0,00	0,00	0,00	24,50	-2.475,50	0,00	-2.475,50	-2.475,50	0,00	-2.475,50	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

77

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

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



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

78

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Produktbeschreibung

- Verwaltung und Überwachung der Konzessionsverträge und
- abgaben

Auftraggrundlage

Kommunalverfassung

Gemeindevertreterbeschluss

Produktziele

- Rechtssicherer Abschluss von Konzessionsverträgen als
Grundlage für die Zurverfügungstellung der Verkehrswege für die
Verlegung von Leitungen einschließlich Konzessionsabgabe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge		19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	12.627,56	6.872,44	19.598,41	-6.970,85	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	12.627,56	6.872,44	19.598,41	-6.970,85	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	12.627,56	6.872,44	19.598,41	-6.970,85	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	12.627,56	6.872,44	19.598,41	-6.970,85	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	12.627,56	6.872,44	19.598,41	-6.970,85	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	12.627,56	6.872,44	19.598,41	-6.970,85	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

79

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	12.627,56	6.872,44	19.598,41	-6.970,85	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

80

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von Gemeindestraßen und gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte im Rahmen von Erschließermodellen
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung
- Namensvergabe von neu errichteten Gemeindestraßen
- Sicherstellung der Straßenentwässerung
- Vergabe von Aufgrabegenehmigungen, Führen eines Straßenkatasters
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Auftragsgrundlage

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze
Gemeindevertreterbeschlüsse

Zielgruppen

Einwohner und -innen der Gemeinde
Anlieger und Eigentümer
Erschließungsträger
Weitere Baulastträger und Versorgungsträger

Produktziele

- Zeitnahe Umsetzung der gemeindlichen Zielvorgaben hinsichtlich Ausbau und Zustand der Gemeindestraßen
- Kontinuierliche und systematische Instandhaltung der Gemeindestraßen und der Nebenanlagen

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



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

81

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		10.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	0,00	10.800,00	0,00	10.800,00	0,00	0,00	0,00
			10.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	0,00	10.800,00	0,00	10.800,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		10.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	0,00	10.800,00	0,00	10.800,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52260000 Aufwendungen für Stromkosten 52338000 Aufwendungen für Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsmittelanlagen 52338100 Unterhaltung Verkehrszeichen 52339000 sonstige Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 52922000 Aufwendungen für Baumpflege		6.300,00	0,00	0,00	0,00	416,76	6.716,76	0,00	6.716,76	5.388,35	1.328,41	8.635,98	-3.247,63	0,00
			2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.540,68	459,32	1.569,32	-28,64	0,00
			2.000,00	0,00	0,00	0,00	1.610,34	3.610,34	0,00	3.610,34	3.610,34	0,00	6.613,00	-3.002,66	0,00
			800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	43,95	756,05	168,06	-124,11	0,00
			500,00	0,00	0,00	0,00	-433,33	66,67	0,00	66,67	0,00	66,67	0,00	0,00	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	-760,25	239,75	0,00	239,75	193,38	46,37	285,60	-92,22	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung		253.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253.900,00	0,00	253.900,00	0,00	253.900,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

82

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		253.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253.900,00	0,00	253.900,00	0,00	253.900,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		260.200,00	0,00	0,00	0,00	416,76	260.616,76	0,00	260.616,76	5.388,35	255.228,41	8.635,98	-3.247,63	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-249.400,00	0,00	0,00	0,00	-416,76	-249.816,76	0,00	-249.816,76	-5.388,35	-244.428,41	-8.635,98	3.247,63	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-249.400,00	0,00	0,00	0,00	-416,76	-249.816,76	0,00	-249.816,76	-5.388,35	-244.428,41	-8.635,98	3.247,63	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-249.400,00	0,00	0,00	0,00	-416,76	-249.816,76	0,00	-249.816,76	-5.388,35	-244.428,41	-8.635,98	3.247,63	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-249.400,00	0,00	0,00	0,00	-416,76	-249.816,76	0,00	-249.816,76	-5.388,35	-244.428,41	-8.635,98	3.247,63	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

83

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

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



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

84

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschluss

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze

Vorgaben und Fördermittelzusagen des Landesministeriums für Verkehr, Bau und Landesentwicklung

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Zielgruppen

- Gemeindevertretung als beschließendes Gremium
- Anwohner und Eigentümer
- Erschließungsträger
- Weitere Baulastträger und Versorgungsträger

Produktziele

- Zeitnahe Umsetzung der städtebauliche Zielstellungen hinsichtlich Ausbau und Zustand der Nebenanlagen
- Kontinuierliche und systematische Instandhaltung der Nebenanlagen

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



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

85

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
			200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43225000 Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52260000 Aufwendungen für Stromkosten 52338000 Aufwendungen für die Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen 52339000 sonstige Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 52922000 Aufwendungen für Baumpflege		6.500,00	0,00	0,00	0,00	760,25	7.260,25	0,00	7.260,25	5.427,30	1.832,95	3.866,93	1.560,37	0,00
			5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	4.267,05	732,95	3.866,93	400,12	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
			400,00	0,00	0,00	0,00	760,25	1.160,25	0,00	1.160,25	1.160,25	0,00	0,00	1.160,25	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		73.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.600,00	0,00	73.600,00	0,00	73.600,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

86

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		73.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.600,00	0,00	73.600,00	0,00	73.600,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		80.100,00	0,00	0,00	0,00	760,25	80.860,25	0,00	80.860,25	5.427,30	75.432,95	3.866,93	1.560,37	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-79.800,00	0,00	0,00	0,00	-760,25	-80.560,25	0,00	-80.560,25	-5.427,30	-75.132,95	-3.866,93	-1.560,37	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-79.800,00	0,00	0,00	0,00	-760,25	-80.560,25	0,00	-80.560,25	-5.427,30	-75.132,95	-3.866,93	-1.560,37	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-79.800,00	0,00	0,00	0,00	-760,25	-80.560,25	0,00	-80.560,25	-5.427,30	-75.132,95	-3.866,93	-1.560,37	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-79.800,00	0,00	0,00	0,00	-760,25	-80.560,25	0,00	-80.560,25	-5.427,30	-75.132,95	-3.866,93	-1.560,37	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

87

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

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



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

88

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	544	Bundesstraßen
Produkt	54401	Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Bundesstraßen

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Bauamt/ Herr Lars Prahler

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschluss

Vorschriften des BauGB, der STVO, der DIN und sonstiger bautechnischer und verkehrsrelevanter Verordnungen und Gesetze

Vorgaben und Fördermittelzusagen des Landesministeriums für Verkehr, Bau und Landesentwicklung

Produktbeschreibung

- Instandhaltung, Neugestaltung von gemeindeeigenen Nebenanlagen einschließlich der Vertretung der gemeindeeigenen Interessen beim Ausbau durch Dritte
- Finanzierungsabsicherung durch Fördermitteleinwerbung
- Errichtung, Wartung und Bewirtschaftung der Buswarteeinrichtungen, Verkehrszeichen und Signalanlagen

Zielgruppen

Gemeindevertretung als beschließendes Gremium

Anwohner und Eigentümer

Erschließungsträger

Weitere Baulastträger und Versorgungsträger

Produktziele

- Zeitnahe Umsetzung der städtebauliche Zielstellungen hinsichtlich

Ausbau und Zustand der Nebenanlagen

- Kontinuierliche und systematische Instandhaltung der

Nebenanlagen

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

89

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 544 Bundesstraßen
Produkt 54401 Radwege, Gehwege, Verkehrsausrüstung an Bundesstraßen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung <i>53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)</i>		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00
			1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

90

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 544 Bundesstraßen
Produkt 54401 Radwege, Gehwege, Verkehrsaustattung an Bundesstraßen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

91

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz Mecklenburg- Vorpommern

Gemeindevertreterbeschlüsse

Straßenreinigungssatzung der Gemeinde Roggenstorf

Produktbeschreibung

- Regelmäßige innerörtliche Straßenreinigung
- Winterdienst innerörtlich, auf Gemeindestraßen außerörtlich
- Vornahme des Winterdienstes nach Bedarf und Notwendigkeit

Zielgruppen

Einwohner und -innen der Gemeinde

Reinigungs- und Winterdienstpflichtige Anlieger

Produktziele

- Durchsetzung der Straßenreinigungssatzung, Gewährleistung von Sauberkeit
- Gefahrenabwehr für den fließenden und Fußgängerverkehr
- Verkehrssicherungspflicht und Wirtschaftlichkeit

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.200,00	0,00	0,00	0,00	4.672,69	8.872,69	0,00	8.872,69	8.709,87	162,82	2.261,05	6.448,82	0,00
	52338000 Aufwendungen für Winterdienst		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	37,18	162,82	7,99	29,19	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Winterdienstverträge		4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.672,69	8.672,69	0,00	8.672,69	8.672,69	0,00	2.253,06	6.419,63	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

92

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		4.200,00	0,00	0,00	0,00	4.672,69	8.872,69	0,00	8.872,69	8.709,87	162,82	2.261,05	6.448,82	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-4.200,00	0,00	0,00	0,00	-4.672,69	-8.872,69	0,00	-8.872,69	-8.709,87	-162,82	-2.261,05	-6.448,82	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-4.200,00	0,00	0,00	0,00	-4.672,69	-8.872,69	0,00	-8.872,69	-8.709,87	-162,82	-2.261,05	-6.448,82	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-4.200,00	0,00	0,00	0,00	-4.672,69	-8.872,69	0,00	-8.872,69	-8.709,87	-162,82	-2.261,05	-6.448,82	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-4.200,00	0,00	0,00	0,00	-4.672,69	-8.872,69	0,00	-8.872,69	-8.709,87	-162,82	-2.261,05	-6.448,82	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

93

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Auftragsgrundlage

Landesnaturenschutzgesetz Mecklenburg- Vorpommern

Gemeindevertreterbeschlüsse

Satzungen und organisatorische Regelungen

Produktbeschreibung

- Anlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen
- Anlage und Unterhaltung von Parkanlagen, Wanderwegen
- Anpflanzung und Unterhaltung von Bäumen, Baumpflege
(hier nicht an öffentlichen Straßen)
- Naturschutzangelegenheiten

Zielgruppen

Einwohner und -innen zur Verbesserung der Naherholung

Vereine und Institutionen

Touristen

Produktziele

- Betreuung von gesetzlich geschützten Landschaftsteilen
- Durchsetzung und Unterhaltung wirtschaftlicher Werte
(Baumpflege, Pflege von Wanderwegen und Grün)
- Verkehrssicherungspflicht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

94

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52338000 Aufwendungen für Baumpflegemaßnahmen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	130,90	-130,90	0,00
			500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	130,90	-130,90	0,00
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung 53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
			400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	130,90	-130,90	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	869,10	-869,10	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

95

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	869,10	-869,10	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	869,10	-869,10	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr ag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	0,00	-900,00	869,10	-869,10	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

96

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- Unterhaltung von öffentlichen Gewässern außerhalb Wasser- und Bodenverband
- Dorfteiche, Feuerlöschteiche

Auftragsgrundlage

Landesgesetze

Produktziele

- Erhaltung wirtschaftlicher Werte
- Wirtschaftliche Unterhaltung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52311000 Aufwendungen für Unterhaltung von Seen, Teiche und Gewässer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	958,10	-958,10	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	958,10	-958,10	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	958,10	-958,10	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-958,10	958,10	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-958,10	958,10	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

97

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-958,10	958,10	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-958,10	958,10	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

98

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Auftragsgrundlage

Landeswassergesetz Mecklenburg-Vorpommern

Satzungen des Wasser- und Bodenverbandes

Stepenitz-Maurine

Produktbeschreibung

- Übergabe von Gewässern 2. Ordnung zur Unterhaltung an den Wasser- und Bodenverband
- Teilnahme an Grabenschauen

Zielgruppen

Wasser- und Bodenverband Stepenitz- Maurine
EigentümerInnen

Produktziele

- Sicherstellung der ordnungsgemäßen Entwässerung von privaten- und öffentlichen Flächen
- Abwehr von Gefahren, die durch fließendes- oder Oberflächenwasser auftreten können

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43229000 Erträge aus Gebühren Wasser- und Bodenverband		14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00	0,00	14.700,00	13.615,14	1.084,86	14.730,27	-1.115,13	0,00
			14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00	0,00	14.700,00	13.615,14	1.084,86	14.730,27	-1.115,13	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00	0,00	14.700,00	13.615,14	1.084,86	14.730,27	-1.115,13	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

99

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung <i>53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)</i>		31.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	0,00	0,00	0,00
			31.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	0,00	31.800,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54490000 Aufwendungen für Umlage an Wasser- und Bodenverband</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.176,17	-15.176,17	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.176,17	-15.176,17	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen <i>56430000 Sonstige Beiträge - Umlage Wasser- und Bodenverband</i>		15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	15.179,71	220,29	0,00	15.179,71	0,00
			15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00	15.179,71	220,29	0,00	15.179,71	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		47.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.200,00	0,00	47.200,00	15.179,71	32.020,29	15.176,17	3,54	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-32.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.500,00	0,00	-32.500,00	-1.564,57	-30.935,43	-445,90	-1.118,67	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

100

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-32.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.500,00	0,00	-32.500,00	-1.564,57	-30.935,43	-445,90	-1.118,67	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-32.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.500,00	0,00	-32.500,00	-1.564,57	-30.935,43	-445,90	-1.118,67	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		-32.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.500,00	0,00	-32.500,00	-1.564,57	-30.935,43	-445,90	-1.118,67	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

101

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Ordnungsamt/ Herr Thomas Heinze

Produktbeschreibung

- Unterhaltung und Bewirtschaftung der IGLU Standorte
- Schädlingsbekämpfung
- Beseitigung und Vermeidung von Umweltschäden

Auftragsgrundlage

Naturschutzgesetz

Produktziele

- Ordnung, Sauberkeit und Schutz der Umwelt
- Daseinsvorsorge

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41443000 Zuschüsse vom Landkreis für Containerstellplätze		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.052,58	-52,58	1.052,58	0,00	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.052,58	-52,58	1.052,58	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43220000 Sondernutzungsgebühren		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	120,00	-20,00	120,00	0,00	0,00
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	120,00	-20,00	120,00	0,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.172,58	-72,58	1.172,58	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52339000 Unterhaltung Containerstellplätze		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	64,80	235,20	72,00	-7,20	0,00
			300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	64,80	235,20	72,00	-7,20	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

102

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	64,80	235,20	72,00	-7,20	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.107,78	-307,78	1.100,58	7,20	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.107,78	-307,78	1.100,58	7,20	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.107,78	-307,78	1.100,58	7,20	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.107,78	-307,78	1.100,58	7,20	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

103

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Produktbeschreibung

- Abbildung der Zahlen aus der Festsetzung und Erhebung von Steuern und Umlagen in der Finanzstatistik
- Gemeindesteuern (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer)
- Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer
- Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer
- Schlüsselzuweisungen
- Umlagen (Kreisumlage, Amtsumlagen, Umlagen in besonderen Fällen u.a.)
- Gewerbesteuerumlage
- Ausgleichsleistungen

Auftragsgrundlage

Haushaltssatzung/Beschlüsse der Gemeindevertretung

Gesetze und Verordnungen des Bundes und des Landes zum Haushalts- und Steuerrecht

Zielgruppen

Kunden/Steuerpflichtige

Gemeinde

Produktziele

- Sicherung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde durch angemessene Hebesätze bei den Realsteuern und den örtlichen Aufwandssteuern

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

104

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		222.000,00	0,00	0,00	14.565,70	0,00	236.565,70	0,00	236.565,70	347.895,78	-111.330,08	216.528,86	131.366,92	0,00
	40110000 Grundsteuer A		17.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.700,00	0,00	17.700,00	17.359,54	340,46	17.746,79	-387,25	0,00
	40120000 Grundsteuer B		37.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.200,00	0,00	37.200,00	37.013,49	186,51	38.553,41	-1.539,92	0,00
	40130000 Gewerbesteuer		12.000,00	0,00	0,00	14.129,73	0,00	26.129,73	0,00	26.129,73	135.388,00	-109.258,27	13.064,00	122.324,00	0,00
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		109.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.400,00	0,00	109.400,00	112.683,18	-3.283,18	102.670,78	10.012,40	0,00
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		21.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.800,00	0,00	21.800,00	21.054,73	745,27	20.818,53	236,20	0,00
	40320000 Hundesteuer		1.800,00	0,00	0,00	435,97	0,00	2.235,97	0,00	2.235,97	2.231,67	4,30	1.875,42	356,25	0,00
	40521000 Gemeindeanteil am Familienleistungsausgleich		22.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.100,00	0,00	22.100,00	22.165,17	-65,17	21.799,93	365,24	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		81.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.200,00	0,00	81.200,00	88.438,22	-7.238,22	58.939,77	29.498,45	0,00
	41111000 Schlüsselzuweisungen		75.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.500,00	0,00	75.500,00	88.438,22	-12.938,22	56.054,21	32.384,01	0,00
	41112000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	2.885,56	-2.885,56	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194,61	-194,61	0,00	194,61	0,00
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194,61	-194,61	0,00	194,61	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

105

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		303.200,00	0,00	0,00	14.565,70	0,00	317.765,70	0,00	317.765,70	436.528,61	-118.762,91	275.468,63	161.059,98	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		174.800,00	0,00	0,00	14.395,27	-4,04	189.191,23	0,00	189.191,23	189.121,02	70,21	187.730,73	1.390,29	0,00
	54310000 Aufwendungen aus Gewerbesteuerumlage		1.400,00	0,00	0,00	14.395,27	0,00	15.795,27	0,00	15.795,27	15.795,27	0,00	1.524,13	14.271,14	0,00
	54421000 Aufwendungen für Kreisumlage		128.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.200,00	0,00	128.200,00	128.138,40	61,60	134.296,76	-6.158,36	0,00
	54422000 Aufwendungen für Amtsumlage		45.200,00	0,00	0,00	0,00	-4,04	45.195,96	0,00	45.195,96	45.187,35	8,61	51.909,84	-6.722,49	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194,61	-194,61	0,00	194,61	0,00
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194,61	-194,61	0,00	194,61	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		174.800,00	0,00	0,00	14.395,27	-4,04	189.191,23	0,00	189.191,23	189.315,63	-124,40	187.730,73	1.584,90	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		128.400,00	0,00	0,00	170,43	4,04	128.574,47	0,00	128.574,47	247.212,98	-118.638,51	87.737,90	159.475,08	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

106

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge 47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	5.695,00	-4.695,00	0,00	5.695,00	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	5.695,00	-4.695,00	0,00	5.695,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen 57910000 Sonstige Zinsen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-532,81	1.467,19	0,00	1.467,19	0,00	1.467,19	0,00	0,00	0,00
			2.000,00	0,00	0,00	0,00	-532,81	1.467,19	0,00	1.467,19	0,00	1.467,19	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-1.000,00	0,00	0,00	0,00	532,81	-467,19	0,00	-467,19	5.695,00	-6.162,19	0,00	5.695,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		127.400,00	0,00	0,00	170,43	536,85	128.107,28	0,00	128.107,28	252.907,98	-124.800,70	87.737,90	165.170,08	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		127.400,00	0,00	0,00	170,43	536,85	128.107,28	0,00	128.107,28	252.907,98	-124.800,70	87.737,90	165.170,08	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		127.400,00	0,00	0,00	170,43	536,85	128.107,28	0,00	128.107,28	252.907,98	-124.800,70	87.737,90	165.170,08	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

107

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

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



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

108

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Produktbeschreibung

- Abbildung der Zahlen aus Krediten und Geldanlagen sowie aus dem Mahn- und Vollstreckungswesen in der Finanzstatistik bzw. im Haushaltsplan und Jahresabschluss:
- Zinsen aus Geldanlagen
- Zinsen aus Krediten zur Liquiditätssicherung
- Zinsen (§ 233 a AO)
- Zinsen Darlehen
- Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung
- Kreditbeschaffungskosten
- Schuldendiensthilfen

Auftragsgrundlage

KV M-V und GemHVO

Beschlüsse der Gemeindevertretung zu Kreditaufnahmen und Umschuldungen,

Haushaltssatzung

Genehmigungen der unteren Rechtsaufsichtsbehörde

Bestehende Kreditverträge/Schuldscheine

Zielgruppen

Gemeinde

Zahlungspflichtige

Banken/Kreditinstitute

Untere Rechtsaufsichtsbehörde

Produktziele

- Erzielung möglichst hoher Zinseinnahmen aus der Anlage des finanziellen Bestandes der Gemeinde im Rahmen eines Zinsmanagements der Verwaltungsgemeinschaft
- Vermeidung bzw. Begrenzung der Zinskosten aus Krediten zur Liquiditätssicherung durch zurückhaltende Ausgabenpolitik in der Haushaltsaufstellung und -durchführung sowie effektives Liquiditätsmanagement
- Rückführung der Gesamtbelastung aus Zins- und Tilgung für Investitionskredite durch Vermeidung von Neuverschuldung und



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

109

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

durch optimales Schuldenmanagement

- Ausnutzung des gesetzlichen Rahmens bei der Erhebung und

Beitreibung Säumnisgebühren zur Gegenfinanzierung des damit

verbundenen Verwaltungsaufwandes und Vermeidung von

Liquiditätsausfällen

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 €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9.	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,00	-68,00	39,00	29,00	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahnggebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,00	-68,00	39,00	29,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,00	-68,00	39,00	29,00	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	10,20	-10,20	0,00	10,20	0,00
	53942554 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	-9,00	0,00	9,00	0,00
	53942555 Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,20	-1,20	0,00	1,20	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

110

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,20	-10,20	0,00	10,20	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,80	-57,80	39,00	18,80	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge 47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		10.000,00 10.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	10.000,00 10.000,00	0,00 0,00	10.000,00 10.000,00	15.729,15 15.729,15	-5.729,15 -5.729,15	13.474,18 13.474,18	2.254,97 2.254,97	0,00 0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen 57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	170,43 170,43	536,85 536,85	707,28 707,28	0,00 0,00	707,28 707,28	707,28 707,28	0,00 0,00	0,00 0,00	707,28 707,28	0,00 0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		10.000,00	0,00	0,00	-170,43	-536,85	9.292,72	0,00	9.292,72	15.021,87	-5.729,15	13.474,18	1.547,69	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		10.000,00	0,00	0,00	-170,43	-536,85	9.292,72	0,00	9.292,72	15.079,67	-5.786,95	13.513,18	1.566,49	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		10.000,00	0,00	0,00	-170,43	-536,85	9.292,72	0,00	9.292,72	15.079,67	-5.786,95	13.513,18	1.566,49	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

111

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		10.000,00	0,00	0,00	-170,43	-536,85	9.292,72	0,00	9.292,72	15.079,67	-5.786,95	13.513,18	1.566,49	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

112

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	62601	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen

Amtsbereich/ Produktverantwortliche (r)

GB Finanzen/ Frau Kristine Lenschow

Auftragsgrundlage

Gemeindevertreterbeschlüsse

Produktziele

- Wahrnehmung der rechtlichen und wirtschaftlichen Interessen der Gemeinde

Produktbeschreibung

- Steuerung der finanziellen Verbindungen zwischen Beteiligungen und dem gemeindlichen Haushalt
- Organisation des Planungs- und Berichtsprozess der Beteiligungen

Zielgruppen

Bürgermeister
politische Gremien
Beteiligungsgesellschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.098,33	-98,33	9.913,10	-814,77	0,00
	47400000 Dividende Anteilseignerverband		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.098,33	-98,33	9.913,10	-814,77	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.098,33	-98,33	9.913,10	-814,77	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.098,33	-98,33	9.913,10	-814,77	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 06 Roggenstorf

113

Seite :

Datum: 13.03.2014

Uhrzeit: 11:08:07

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	62	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Produkt	62601	Anteile E.ON edis und Zweckverband Grevesmühlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.098,33	-98,33	9.913,10	-814,77	0,00
32.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.098,33	-98,33	9.913,10	-814,77	0,00

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

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Summe Aufwandsermächtigungen			
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
2.2	Auszahlungen und Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	11401.01900000S-009 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände-Investitionszuschuss für Breitbandversorgung	110.000,00 €	0,00 €	110.000,00 €
	54101.09600000S-003 Anlagen im Bau-Ausbau der Dorfstraße in der Ortslage Rankendorf zum alten Feuerwehrgerätehaus	228.928,63 €	1.552,00 €	227.376,63 €
	54101.09600000S-005 Anlagen im Bau-Straßenbau Grevenstein nach Grevenstein Ausbau	25.800,00 €	18.658,18 €	7.141,82 €
	54101.09600000S-012 Anlagen im Bau-Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED-Technik	105.000,00 €	3.788,48 €	101.211,52 €
	54201.09600000S-008 Anlagen im Bau-Errichtung einer Buswartehalle mit Aufstellfläche an der K13	19.015,60 €	0,00 €	19.000,00 €
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			464.729,97 €
	11401.23316200S-009 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land-Investitionszuschuss für Breitbandversorgung	99.000,00 €	0,00 €	99.000,00 €
	54101.23316000S-003 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von der EU-Ausbau der Dorfstraße in der Ortslage Rankendorf zum alten Feuerwehrgerätehaus	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €
	54101.23316100S-012 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund-Umrüstung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED-Technik	21.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
	54201.23316200S-008 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land-Errichtung einer Buswartehalle mit Aufstellfläche an der K13	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €
	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			267.000,00 €
	Saldo 2014 (Auszahlungen - Einzahlungen)			197.729,97 €
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Summe Auszahlungsermächtigungen			
		genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €				
Summe					

Gemeinde Roggenstorf

Beschlussvorlage		Vorlage-Nr: VO/06GV/2014-068			
		Status: nichtöffentlich			
Federführender Geschäftsbereich:		Aktenzeichen:			
Haupt- und Ordnungsamt		Datum: 24.03.2014			
		Verfasser: Herr Heinze			
Beschluss zur weiteren Übertragung von Aufgaben nach dem Brandschutz- und Hilfeleistungsgesetz M-V an die Gemeinde Mallentin					
Beratungsfolge:					
Datum	Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung
03.04.2014 Gemeindevertretung Roggenstorf					

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung beschließt, auch im Jahr 2014 die Aufgaben der Gemeinde Roggenstorf, die sich aus dem Brandschutz- und Hilfeleistungsgesetz für das Land Mecklenburg-Vorpommern ergeben, auf Basis der vorliegenden Vereinbarung an die Gemeinde Mallentin zu übertragen.

Sachverhalt:

Die im Vorjahr bereits bestandene Vereinbarung galt bis zum 31.12.2013.

Weil sie sich bewährt hatte, und beide Seiten eine Weiterführung wünschen, soll sie mit gleichem Inhalt auch für das Jahr 2014 abgeschlossen werden. Als Änderung wird in § 5 (Geltungsdauer) die Verlängerung um jeweils ein Jahr eingefügt, wenn nicht gekündigt oder eine andere Vereinbarung getroffen wurde.

Information zum Einfluss dieser Entscheidung auf Leitbilder					
Leitbild 1	Leitbild 2	Leitbild 3	Leitbild 4	Leitbild 5	Leitbild 6

Finanzielle Auswirkungen:

Anlage/n:

Vereinbarung Mallentin-Roggenstorf

Unterschrift Einreicher	Unterschrift Geschäftsbereich

Vereinbarung über die Wahrnehmung der Aufgaben der Gemeinden nach dem Brandschutz- und Hilfeleistungsgesetz für das Land Mecklenburg- Vorpommern

zwischen der
Gemeinde Roggenstorf,
vertreten durch den Bürgermeister Siegfried Lubrecht

und der
Gemeinde Mallentin,
vertreten durch die Bürgermeisterin Silvia Wigger

Präambel

Auf Grundlage des § 165 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (Kommunalverfassung - KV M-V) in der Fassung der Bekanntmachung vom 13. Juli 2011 (GVBl. M-V S. 777) und des Gesetzes über den Brandschutz und die Technischen Hilfeleistungen durch die Feuerwehren für Mecklenburg-Vorpommern (Brandschutz- und Hilfeleistungsgesetz M-V - BrSchG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 03. Mai 2002, zuletzt geändert durch Gesetz vom 17. März 2009 (GVBl. M-V S. 282), sowie der Beschlüsse der Gemeindevertretung Roggenstorf vom 03.04.2014 und der Gemeindevertretung Mallentin vom 17.03.2014 wird die Übertragung zur Wahrnehmung der Aufgaben der Gemeinde Roggenstorf nach dem BrSchG M-V auf die Gemeinde Mallentin in dieser Vereinbarung geregelt.

§ 1 Gegenstand

Gegenstand dieser Vereinbarung ist die Übertragung zur Wahrnehmung der Aufgaben der Gemeinde Roggenstorf, gemäß § 2 Absatz I BrSchG M-V den abwehrenden Brandschutz und die technische Hilfeleistung in dem Gebiet der Gemeinde Roggenstorf sicherzustellen.

§ 2 Übergebender, Übernehmender, Zeitpunkt des Aufgabenübergangs

Die Gemeinde Roggenstorf überträgt und die Gemeinde Mallentin übernimmt die Wahrnehmung der Aufgaben nach § 1 dieser Vereinbarung mit Beginn des Inkrafttretens dieser Vereinbarung.

Die Gemeinde Mallentin ist ab diesem Zeitpunkt Träger der Aufgabe.

§ 3 Pflichten und Befugnisse

Die Gemeinde Roggenstorf erhält und unterhält auch nach Übertragung der Aufgaben gemäß dieser Vereinbarung die zuvor in ihrem Territorium vorhandenen und für den abwehrenden Brandschutz und die Technische Hilfeleistung weiterhin erforderlichen Gebäude, Anlagen, technischen Einrichtungen, Fahrzeuge und Ausrüstungsgegenstände.

Die Freiwillige Feuerwehr der Gemeinde Mallentin erhält die Befugnis, im Rahmen von Einsätzen, Einsatzübungen und Ausbildungsmaßnahmen darüber bestimmungsgemäß zu verfügen und die erforderlichen Prüfungen, Wartungen und Reparaturen zu veranlassen. Für diese Aufwendungen ist die Gemeinde Roggenstorf kostenpflichtig.

Die Freiwillige Feuerwehr der Gemeinde Mallentin greift dazu vorrangig auf das am Standort Roggenstorf vorhandene, geeignete und zum Dienst in der Feuerwehr bereite Personal zurück.

§ 4 Kostenregelung

Die Gemeinde Roggenstorf finanziert die Aufwendungen zur Unterhaltung der in ihrem Territorium für den abwehrenden Brandschutz und die Technische Hilfeleistung am 31.12.2013 vorhandenen und weiterhin erforderlichen Gebäude, Anlagen, technischen Einrichtungen, Fahrzeuge und Ausrüstungsgegenstände aus eigenem Haushalt.

Der darüber hinaus erforderliche Aufwand der Gemeinde Mallentin bei der Wahrnehmung der Aufgaben gemäß dieser Vereinbarung wird für das Jahr 2014 und gegebenenfalls folgende pauschal mit 3000 Euro abgegolten.

Die Aufwandspauschale ist zum 30. März fällig.

§ 5 Geltungsdauer

Diese Vereinbarung gilt vom 01.01.2014 an für zunächst ein Jahr.

Werden bis zum Vertragsablauf keine weiteren Vereinbarungen getroffen, verlängert sie sich um jeweils 1 Jahr.

§ 6 Kündigung

Die Vertragsparteien haben das Recht, diese Vereinbarung mit einer Frist von drei Monaten zum Ende des Kalenderjahres zu kündigen.

Kündigung und Änderungen im Vertrag bedürfen der Schriftform.

§ 7 Inkrafttreten

Die Vereinbarung tritt rückwirkend zum 1. Januar 2014 in Kraft.

Gemeinde Roggenstorf

Gemeinde Mallentin

Siegfried Lubrecht
Bürgermeister

Silvia Wigger
Bürgermeisterin

Reiner Rogall
1. stellvertretender Bürgermeister

Rüdiger Schwarz
1. stellvertretender Bürgermeister