Amt Schönberger Land

Beschlussvorlage **Stadt Dassow**	**Vorlage-Nr:**	**VO/2/0202/2017 - Fachbereich II**
	Status:	**öffentlich**
	Sachbearbeiter:	**S.Liedtke**
	Datum:	**09.02.2017**
	Telefon:	**038828/330-128**
	E-Mail:	**s.liedtke@schoenberger-land.de**

Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Dassow für das Jahr 2012 und Entlastung des Bürgermeisters

Beratungsfolge		Abstimmung: Ja	Nein	Enth.
28.02.2017	Hauptausschuss Dassow			
14.03.2017	Stadtvertretung Dassow			

Sachverhalt:

Gemäß § 60 KV M-V hat die Stadt Dassow für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss aufzustellen. Die Stadtvertretung beschließt über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt zum 31. Dezember 2012 gemäß § 3a KPG geprüft und das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und Prüfungsvermerk zusammengefasst. Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung und der Entlastung des Bürgermeisters durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten. Im Haushaltsjahr 2012 wurden programmtechnisch die Deckungskreise/Budgetringe nicht aufgelöst, so dass Haushaltsüberschreitungen ausgewiesen werden, die durch die Auflösung der Deckungskreise vermieden worden wären:

im Bereich	Haushaltsüber-schreitungen	davon Abschreibung	noch verfügbare Mittel	Haushaltsermächtigungen fürs Folgejahr (2013)
	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
ordentliche Aufwendungen	1.080.006,90	662.118,46	584.231,77	617,56
investive Auszahlungen	683.814,24	----	1.396.093,49	674.838,55
Gesamt	1.763.821,14	662.118,46	1.980.325,26	675.456,11

Weiterhin kam es im Jahr 2012 teilweise zu fehlerhaften Buchungen bei der Planung und Bewirtschaftung. Gedeckt werden diese Haushaltsüberschreitungen durch Minderausgaben und Mehreinnahmen in gesamter Höhe. Die Auflistungen der Haushaltsüberschreitungen und der noch verfügbaren Mittel sind der Vorlage als Anlage beigefügt. Es wird durch Beschluss der Stadtvertretung die Notwendigkeit anerkannt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat die Entlastung des Bürgermeisters empfohlen.

Beschlussvorschlag:

Die Stadtvertretung Dassow beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses der Stadt Dassow zum 31. Dezember 2012 i. d. F. vom 21.02.2017.

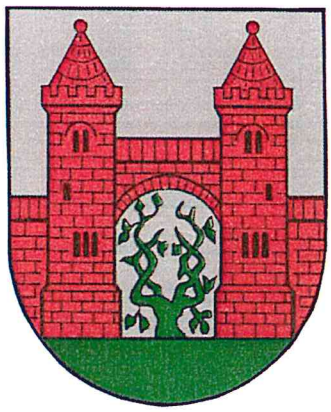
Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 1.763.821,14 € (aufgrund der programmtechnisch nicht aufgelösten Deckungskreise) wird die Notwendigkeit anerkannt. Die Deckung erfolgt durch noch verfügbare Mittel bzw. Mehreinnahmen in gesamter Höhe.

Die Stadtvertretung beschließt die Entlastung des Bürgermeisters für das Jahr 2012.

Finanzielle Auswirkungen:

Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2012 nebst Anlagen
Prüfprotokoll
Übersicht Haushaltsüberschreitungen/noch verfügbare Mittel



Jahresabschluss

der Stadt Dassow

zum 31.12.2012

in der Fassung vom 21.02.2017

Inhaltsverzeichnis:

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teilrechnungen

Bilanz

Anhang

Forderungsübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

Übersicht Haushaltsermächtigungen

Muster 5a

Anlagenübersicht

Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 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	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	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		2.436.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.436.000,00	0,00	2.436.000,00	2.600.197,00	-164.197,00	0,00	2.600.197,00	0,00	40
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.348.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.348.300,00	0,00	1.348.300,00	1.225.237,07	123.062,93	0,00	1.225.237,07	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		70.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.200,00	0,00	70.200,00	63.629,03	6.570,97	0,00	63.629,03	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		35.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.400,00	0,00	35.400,00	60.556,10	-25.156,10	0,00	60.556,10	0,00	441,443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		95.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.100,00	0,00	95.100,00	87.229,54	7.870,46	0,00	87.229,54	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		144.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.200,00	0,00	144.200,00	201.356,69	-57.156,69	0,00	201.356,69	0,00	46
10.	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**4.129.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.129.200,00**	**0,00**	**4.129.200,00**	**4.238.205,43**	**-109.005,43**	**0,00**	**4.238.205,43**	**0,00**	
11.	- Personalaufwendungen		198.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.100,00	0,00	198.100,00	169.949,98	28.150,02	0,00	169.949,98	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		1.157.000,00	0,00	-18.000,00	0,00	0,00	1.139.000,00	0,00	1.139.000,00	871.406,87	267.593,13	0,00	871.406,87	617,56	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		366.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.200,00	0,00	366.200,00	1.024.089,76	-657.889,76	0,00	1.024.089,76	0,00	53

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 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	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	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	387,92	-387,92	0,00	387,92	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.068.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.068.200,00	0,00	2.068.200,00	2.235.839,72	-167.639,72	0,00	2.235.839,72	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		289.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.500,00	0,00	289.500,00	276.402,75	13.097,25	0,00	276.402,75	0,00	56
19.	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**4.079.000,00**	**0,00**	**-18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.061.000,00**	**0,00**	**4.061.000,00**	**4.578.077,00**	**-517.077,00**	**0,00**	**4.578.077,00**	**617,56**	
20.	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**50.200,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**68.200,00**	**0,00**	**68.200,00**	**-339.871,57**	**408.071,57**	**0,00**	**-339.871,57**	**-617,56**	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	20.704,87	5.295,13	0,00	20.704,87	0,00	47
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		95.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.800,00	0,00	95.800,00	96.247,79	-447,79	0,00	96.247,79	0,00	57
23.	**= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)**		**-69.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-69.800,00**	**0,00**	**-69.800,00**	**-75.542,92**	**5.742,92**	**0,00**	**-75.542,92**	**0,00**	
24.	**= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)**		**-19.600,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.600,00**	**0,00**	**-1.600,00**	**-415.414,49**	**413.814,49**	**0,00**	**-415.414,49**	**-617,56**	
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
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**	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 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	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	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) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)**		**-19.600,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.600,00**	**0,00**	**-1.600,00**	**-415.414,49**	**413.814,49**	**0,00**	**-415.414,49**	**-617,56**	
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	268.837,86	-268.837,86	0,00	268.837,86	0,00	492
31.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)**		**-19.600,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.600,00**	**0,00**	**-1.600,00**	**-146.576,63**	**144.976,63**	**0,00**	**-146.576,63**	**-617,56**	
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)**		**-19.600,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.600,00**	**0,00**	**-1.600,00**	**-146.576,63**	**144.976,63**	**0,00**	**-146.576,63**	**-617,56**	
35.	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	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 Ergebnisrücklagen		0,00	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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 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	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
37.	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)**		**-19.600,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.600,00**	**0,00**	**-1.600,00**	**-146.576,63**	**144.976,63**	**0,00**	**-146.576,63**	**-617,56**	
	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)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-146.576,63	-----	0,00	-----	-----	

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.333.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.333.100,00	0,00	2.333.100,00	2.679.349,74	-346.249,74	0,00	2.679.349,74	0,00	60
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.298.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.298.400,00	0,00	1.298.400,00	1.241.976,85	56.423,15	0,00	1.241.976,85	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		69.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.500,00	0,00	69.500,00	51.072,11	18.427,89	0,00	51.072,11	0,00	63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		34.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00	0,00	34.500,00	61.711,66	-27.211,66	0,00	61.711,66	0,00	641,648
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		94.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.600,00	0,00	94.600,00	101.587,06	-6.987,06	0,00	101.587,06	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		183.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.000,00	0,00	183.000,00	164.814,14	18.185,86	0,00	164.814,14	0,00	66 ./. 669
10.	**= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**4.013.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.013.100,00**	**0,00**	**4.013.100,00**	**4.300.511,56**	**-287.411,56**	**0,00**	**4.300.511,56**	**0,00**	
11.	- Personalauszahlungen		198.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.100,00	0,00	198.100,00	169.834,63	28.265,37	0,00	169.834,63	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		1.119.700,00	0,00	-18.000,00	0,00	0,00	1.101.700,00	0,00	1.101.700,00	858.719,08	242.980,92	0,00	858.719,08	617,56	72
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.080.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.080.200,00	0,00	2.080.200,00	2.164.582,24	-84.382,24	0,00	2.164.582,24	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

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 Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	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	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	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		285.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285.100,00	0,00	285.100,00	177.372,60	107.727,40	0,00	177.372,60	0,00	76 ./.7695
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)**		**3.683.100,00**	**0,00**	**-18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**3.665.100,00**	**0,00**	**3.665.100,00**	**3.370.508,55**	**294.591,45**	**0,00**	**3.370.508,55**	**617,56**	
18.	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)**		**330.000,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**348.000,00**	**0,00**	**348.000,00**	**930.003,01**	**-582.003,01**	**0,00**	**930.003,01**	**-617,56**	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	56.006,41	-30.006,41	0,00	56.006,41	0,00	67
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		91.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.600,00	0,00	91.600,00	93.340,28	-1.740,28	0,00	93.340,28	0,00	77
21.	**= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)**		**-65.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-65.600,00**	**0,00**	**-65.600,00**	**-37.333,87**	**-28.266,13**	**0,00**	**-37.333,87**	**0,00**	
22.	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)**		**264.400,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**282.400,00**	**0,00**	**282.400,00**	**892.669,14**	**-610.269,14**	**0,00**	**892.669,14**	**-617,56**	
23.	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.840,94	-5.840,94	0,00	5.840,94	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**	**5.840,94**	**-5.840,94**	**0,00**	**5.840,94**	**0,00**	
26.	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)**		**264.400,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**282.400,00**	**0,00**	**282.400,00**	**898.510,08**	**-616.110,08**	**0,00**	**898.510,08**	**-617,56**	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		3.176.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.176.900,00	0,00	3.176.900,00	1.477.856,35	1.699.043,65	0,00	1.477.856,35	0,00	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	14.639,69	-9.639,69	0,00	14.639,69	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		135.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.400,00	0,00	135.400,00	223.046,08	-87.646,08	0,00	223.046,08	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	2.237,97	-2.237,97	0,00	2.237,97	0,00	687
33.	+ Einzahlungen aus Vorräten		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	688
34.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)**		**3.317.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.317.300,00**	**0,00**	**3.317.300,00**	**1.718.280,09**	**1.599.019,91**	**0,00**	**1.718.280,09**	**0,00**	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		811.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811.000,00	0,00	811.000,00	113.933,00	697.067,00	0,00	113.933,00	0,00	781 + 784
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		2.831.500,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	2.849.500,00	0,00	2.849.500,00	1.957.774,47	891.725,53	0,00	1.957.774,47	674.838,55	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	24.490,34	-24.490,34	0,00	24.490,34	0,00	789
40.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)**		**3.642.500,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**3.660.500,00**	**0,00**	**3.660.500,00**	**2.096.197,81**	**1.564.302,19**	**0,00**	**2.096.197,81**	**674.838,55**	
41.	**= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)**		**-325.200,00**	**0,00**	**-18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-343.200,00**	**0,00**	**-343.200,00**	**-377.917,72**	**34.717,72**	**0,00**	**-377.917,72**	**-674.838,55**	

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	Überplan-mäßige Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
42.	**= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)**		**-60.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-60.800,00**	**0,00**	**-60.800,00**	**520.592,36**	**-581.392,36**	**0,00**	**520.592,36**	**-675.456,11**	
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	490.696,87	-490.696,87	0,00	490.696,87	0,00	691 + 692
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		354.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354.000,00	0,00	354.000,00	840.613,91	-486.613,91	0,00	840.613,91	0,00	791 + 792
45.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)**		**-354.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-354.000,00**	**0,00**	**-354.000,00**	**-349.917,04**	**-4.082,96**	**0,00**	**-349.917,04**	**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	1.465.264,60	-1.465.264,60	0,00	1.465.264,60	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	1.465.264,60	-1.465.264,60	0,00	1.465.264,60	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**	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		414.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414.800,00	0,00	414.800,00	0,00	414.800,00	0,00	0,00	675.456,11	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.256,21	-166.256,21	0,00	166.256,21	0,00	
51.	**= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)**		**414.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**414.800,00**	**0,00**	**414.800,00**	**-166.256,21**	**581.056,21**	**0,00**	**-166.256,21**	**675.456,11**	
52.	**= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)**		**60.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60.800,00**	**0,00**	**60.800,00**	**-516.173,25**	**576.973,25**	**0,00**	**-516.173,25**	**675.456,11**	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580.670,49	-580.670,49	0,00	580.670,49	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	585.089,60	-585.089,60	0,00	585.089,60	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**	**-4.419,11**	**4.419,11**	**0,00**	**-4.419,11**	**0,00**	
56.	**= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
57.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	0,00	0,00	-----	-----	-----	-----	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Erläuterung Konto-nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1.391.401,00	1.391.401,32	-----	-----	-----	-----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	976.601,00	1.557.657,53	-----	-----	-----	-----	

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

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung**
Produkt	**11100**	**Verwaltungssteuerung**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktverantwortlicher

Frau Waschow

Produktbeschreibung

ehrenamtlicher Bürgermeister, Stadtvertretung, Aufwandsentschädigungen, Verfügungsmittel, Hauptsatzung, Geschäftsordnung

Autragsgrundlage

Kommunalverfassung M-V, Geschäftsordnung, Hauptsatzung

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11200 Personalwesen
11408 Zentrale Dienste
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36601 Jugendarbeit
42400 Dornbuschhalle
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
2.	- Aufwendungen		42.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.700,00	0,00	42.700,00	39.722,19	2.977,81	0,00	39.722,19	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		*34.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*34.000,00*	*0,00*	*34.000,00*	*31.020,00*	*2.980,00*	*0,00*	*31.020,00*	*0,00*
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*1.954,80*	*45,20*	*0,00*	*1.954,80*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung**
Produkt	**11100**	**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
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*29,98*	*170,02*	*0,00*	*29,98*	*0,00*
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.600,00*	*-3.600,00*	*0,00*	*3.600,00*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*2.577,04*	*-577,04*	*0,00*	*2.577,04*	*0,00*
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*9,48*	*-9,48*	*0,00*	*9,48*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	56930000 Repräsentationen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*530,89*	*469,11*	*0,00*	*530,89*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-42.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-42.700,00**	**0,00**	**-42.700,00**	**-39.722,19**	**-2.977,81**	**0,00**	**-39.722,19**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**112**	**Personal**
Produkt	**11200**	**Personalwesen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktverantwortlicher

Frau Meinert

Produktbeschreibung

Gemeindearbeiter, Hallenwarte, Schulsekretärinnen, Arbeitsschutz, Arbeitsmedizin

Autragsgrundlage

TvöD, Arbeitsverträge, Bundes- und Landesgesetze

internes/externes Produkt

externes Produkt

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11408 Zentrale Dienste
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36601 Jugendarbeit
42400 Dornbuschhalle
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
2.	- Aufwendungen		3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	5.310,04	-2.210,04	0,00	5.310,04	0,00
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		*700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*700,00*	*0,00*	*700,00*	*344,32*	*355,68*	*0,00*	*344,32*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*2.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.400,00*	*0,00*	*2.400,00*	*4.965,72*	*-2.565,72*	*0,00*	*4.965,72*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**112**	**Personal**
Produkt	**11200**	**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
3.	= Saldo		-3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-5.310,04	2.210,04	0,00	-5.310,04	0,00

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11401**	**Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Behrens

Produktverantwortlicher

Herr Gutt

Produktbeschreibung

Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung, Instandhaltung sowie Bewirtschaftung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen für gemeindliche Objekte

Autragsgrundlage

Kommunalverfassung M-V, alle baulichen Vorschriften

VOB, VOL, HOAI; BandschutzVO

Stadtvertreterbeschlüsse

internes/externes Produkt

intern und extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

51102 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung

51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		45.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.100,00	0,00	45.100,00	112.573,64	-67.473,64	0,00	112.573,64	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*12.317,89*	*-10.817,89*	*0,00*	*12.317,89*	*0,00*
	43220000 Entgelte		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.661,40*	*-2.661,40*	*0,00*	*2.661,40*	*0,00*
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		*30.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30.900,00*	*0,00*	*30.900,00*	*59.968,87*	*-29.068,87*	*0,00*	*59.968,87*	*0,00*
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*19,22*	*-19,22*	*0,00*	*19,22*	*0,00*

Hauptproduktbereich 1 **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich 11 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe 114 **Zentrale Dienste**
Produkt 11401 **Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*2.844,59*	*-1.344,59*	*0,00*	*2.844,59*	*0,00*
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.246,69*	*-1.246,69*	*0,00*	*1.246,69*	*0,00*
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		*11.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11.200,00*	*0,00*	*11.200,00*	*32.574,34*	*-21.374,34*	*0,00*	*32.574,34*	*0,00*
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*278,74*	*-278,74*	*0,00*	*278,74*	*0,00*
	46280000 Periodenfremde Erträge (ohne Steuern)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*661,90*	*-661,90*	*0,00*	*661,90*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		76.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00	82.298,67	-6.298,67	0,00	82.298,67	0,00
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*15.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*16.187,84*	*-1.187,84*	*0,00*	*16.187,84*	*0,00*
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*18.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*18.500,00*	*0,00*	*18.500,00*	*22.885,89*	*-4.385,89*	*0,00*	*22.885,89*	*0,00*
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*146,73*	*53,27*	*0,00*	*146,73*	*0,00*

Hauptproduktbereich 1 **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich 11 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe 114 **Zentrale Dienste**
Produkt 11401 **Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*71,54*	*-71,54*	*0,00*	*71,54*	*0,00*
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*73,40*	*-73,40*	*0,00*	*73,40*	*0,00*
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.720,96*	*-3.720,96*	*0,00*	*3.720,96*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für 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*
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*11.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11.000,00*	*0,00*	*11.000,00*	*22.454,79*	*-11.454,79*	*0,00*	*22.454,79*	*0,00*
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*98,53*	*-98,53*	*0,00*	*98,53*	*0,00*
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6,74*	*-6,74*	*0,00*	*6,74*	*0,00*
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		*3.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.600,00*	*0,00*	*3.600,00*	*482,40*	*3.117,60*	*0,00*	*482,40*	*0,00*
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*23.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*23.300,00*	*0,00*	*23.300,00*	*3.673,50*	*19.626,50*	*0,00*	*3.673,50*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*69,12*	*30,88*	*0,00*	*69,12*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*3.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.700,00*	*0,00*	*3.700,00*	*5.169,73*	*-1.469,73*	*0,00*	*5.169,73*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11401**	**Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.526,00*	*-1.526,00*	*0,00*	*1.526,00*	*0,00*
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.192,56*	*-2.192,56*	*0,00*	*2.192,56*	*0,00*
	56810000 Grundsteuer		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*3.538,94*	*-3.438,94*	*0,00*	*3.538,94*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-30.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-30.900,00**	**0,00**	**-30.900,00**	**30.274,97**	**-61.174,97**	**0,00**	**30.274,97**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11408**	**Zentrale Dienste**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktverantwortlicher

Frau Liß

Produktbeschreibung

Erbringung interner Dienstleistungen, Materialbeschaffung, Telekommunikation

internes/externes Produkt

externes Produkt

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36601 Jugendarbeit
42400 Dornbuschhalle
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	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.	+ Erträge		76.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.700,00	0,00	76.700,00	1.848,68	74.851,32	0,00	1.848,68	0,00
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		*76.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*76.700,00*	*0,00*	*76.700,00*	*0,00*	*76.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.848,68*	*-1.848,68*	*0,00*	*1.848,68*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		94.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.200,00	0,00	94.200,00	9.232,42	84.967,58	0,00	9.232,42	0,00
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.068,49*	*-3.068,49*	*0,00*	*3.068,49*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11408**	**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 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
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*1.001,78*	*-1,78*	*0,00*	*1.001,78*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*3.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.100,00*	*0,00*	*3.100,00*	*393,57*	*2.706,43*	*0,00*	*393,57*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*4.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.800,00*	*0,00*	*4.800,00*	*4.768,58*	*31,42*	*0,00*	*4.768,58*	*0,00*
	56610000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		*85.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*85.300,00*	*0,00*	*85.300,00*	*0,00*	*85.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-17.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-17.500,00**	**0,00**	**-17.500,00**	**-7.383,74**	**-10.116,26**	**0,00**	**-7.383,74**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**122**	**Ordnungsangelegenheiten**
Produkt	**12200**	**Ordnungsangelegenheiten**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Ordnungsangelegenheiten, Sondernutzungen

Autragsgrundlage

Landes- und Bundesgesetze

Produktverantwortlicher

Frau Hülßner

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

12600 Brandschutz/Feuerwehr
36602 Öffentliche Spielplätze
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
57300 Märkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	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.	+ Erträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	128,00	-28,00	0,00	128,00	0,00
	43190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*128,00*	*-28,00*	*0,00*	*128,00*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.851,22	-1.851,22	0,00	1.851,22	0,00
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.200,00*	*-1.200,00*	*0,00*	*1.200,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**122**	**Ordnungsangelegenheiten**
Produkt	**12200**	**Ordnungsangelegenheiten**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	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 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*651,22*	*-651,22*	*0,00*	*651,22*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**-1.723,22**	**1.823,22**	**0,00**	**-1.723,22**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**126**	**Brandschutz**
Produkt	**12600**	**Brandschutz/Feuerwehr**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktverantwortlicher

Herr Hillbrecht

Produktbeschreibung

ehrenamtliche Tätigkeit, Einrichtungen des Brandschutzes, gefahrenabwehrender Brandschutz, Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kameraden, Dienstleitungen für Dritte

Autragsgrundlage

Brandschutzgesetz

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

12200 Ordnungsangelegenheiten
36602 Öffentliche Spielplätze
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
57300 Märkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	27.427,56	-22.327,56	0,00	27.427,56	0,00
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.388,00*	*-1.388,00*	*0,00*	*1.388,00*	*0,00*
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*407,62*	*-407,62*	*0,00*	*407,62*	*0,00*

Hauptproduktbereich 1 **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich 12 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe 126 **Brandschutz**
Produkt 12600 **Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*3.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.100,00*	*0,00*	*3.100,00*	*24.680,70*	*-21.580,70*	*0,00*	*24.680,70*	*0,00*
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*31,07*	*-31,07*	*0,00*	*31,07*	*0,00*
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*39,84*	*-39,84*	*0,00*	*39,84*	*0,00*
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*299,41*	*-299,41*	*0,00*	*299,41*	*0,00*
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*400,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*180,52*	*-80,52*	*0,00*	*180,52*	*0,00*
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,40*	*-0,40*	*0,00*	*0,40*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		120.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.200,00	0,00	120.200,00	182.262,89	-62.062,89	0,00	182.262,89	0,00
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr		*11.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11.500,00*	*0,00*	*11.500,00*	*9.902,04*	*1.597,96*	*0,00*	*9.902,04*	*0,00*

Hauptproduktbereich 1 **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich 12 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe 126 **Brandschutz**
Produkt 12600 **Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*38.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*38.800,00*	*0,00*	*38.800,00*	*28.913,79*	*9.886,21*	*0,00*	*28.913,79*	*0,00*
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		*21.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*21.000,00*	*0,00*	*21.000,00*	*18.146,56*	*2.853,44*	*0,00*	*18.146,56*	*0,00*
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.265,34*	*-6.265,34*	*0,00*	*6.265,34*	*0,00*
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*3.499,48*	*-499,48*	*0,00*	*3.499,48*	*0,00*
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*700,00*	*0,00*	*700,00*	*984,70*	*-284,70*	*0,00*	*984,70*	*0,00*
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		*2.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.800,00*	*0,00*	*2.800,00*	*2.717,06*	*82,94*	*0,00*	*2.717,06*	*0,00*
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*106,51*	*1.393,49*	*0,00*	*106,51*	*0,00*
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*15.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.300,00*	*0,00*	*15.300,00*	*26.624,01*	*-11.324,01*	*0,00*	*26.624,01*	*0,00*
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*28.669,77*	*-28.669,77*	*0,00*	*28.669,77*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.746,94*	*-5.746,94*	*0,00*	*5.746,94*	*0,00*

Hauptproduktbereich 1 **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich 12 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe 126 **Brandschutz**
Produkt 12600 **Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56100000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*1.029,93*	*-229,93*	*0,00*	*1.029,93*	*0,00*
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		*5.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.200,00*	*0,00*	*5.200,00*	*2.635,63*	*2.564,37*	*0,00*	*2.635,63*	*0,00*
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*380,00*	*420,00*	*0,00*	*380,00*	*0,00*
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*1.011,54*	*1.988,46*	*0,00*	*1.011,54*	*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*	*28.022,27*	*-27.022,27*	*0,00*	*28.022,27*	*0,00*
	56240000 Datenverarbeitung		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*301,78*	*198,22*	*0,00*	*301,78*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*4.008,37*	*-2.008,37*	*0,00*	*4.008,37*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*12.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.300,00*	*0,00*	*12.300,00*	*12.398,28*	*-98,28*	*0,00*	*12.398,28*	*0,00*
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12,00*	*-12,00*	*0,00*	*12,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**126**	**Brandschutz**
Produkt	**12600**	**Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	57514000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*763,71*	*-763,71*	*0,00*	*763,71*	*0,00*
	57930000 Kreditbeschaffungskosten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*123,18*	*-123,18*	*0,00*	*123,18*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-115.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-115.100,00**	**0,00**	**-115.100,00**	**-154.835,33**	**39.735,33**	**0,00**	**-154.835,33**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21501**	**Regionale Schule mit Grundschule**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Regionale Schule mit Grundschule

Autragsgrundlage

Schulgesetz

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Herr Borchardt

Ziele

Sicherstellung des geordneten Schulbetriebs, Bereitstellung der Schulgebäude, der Schulsporteinrichtungen, Erhaltung der Schulausstattung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11408 Zentrale Dienste
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36601 Jugendarbeit
42400 Dornbuschhalle
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		88.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.900,00	0,00	88.900,00	101.229,56	-12.329,56	0,00	101.229,56	0,00
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*50,00*	*-50,00*	*0,00*	*50,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich 2 **Schule und Kultur**
Produktbereich 21 **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe 215 **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt 21501 **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*562,00*	*-62,00*	*0,00*	*562,00*	*0,00*
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*7.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.200,00*	*0,00*	*7.200,00*	*44.258,26*	*-37.058,26*	*0,00*	*44.258,26*	*0,00*
	41590000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*177,02*	*-177,02*	*0,00*	*177,02*	*0,00*
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*67.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*67.200,00*	*0,00*	*67.200,00*	*31.671,07*	*35.528,93*	*0,00*	*31.671,07*	*0,00*
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.955,39*	*-3.955,39*	*0,00*	*3.955,39*	*0,00*
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		*4.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.000,00*	*0,00*	*4.000,00*	*2.825,96*	*1.174,04*	*0,00*	*2.825,96*	*0,00*
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.584,21*	*-1.584,21*	*0,00*	*1.584,21*	*0,00*
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*9.823,33*	*176,67*	*0,00*	*9.823,33*	*0,00*
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.142,27*	*-1.142,27*	*0,00*	*1.142,27*	*0,00*

Hauptproduktbereich 2 **Schule und Kultur**
Produktbereich 21 **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe 215 **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt 21501 **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	46280000 Periodenfremde Erträge (ohne Steuern)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.179,04*	*-5.179,04*	*0,00*	*5.179,04*	*0,00*
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1,01*	*-1,01*	*0,00*	*1,01*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		361.200,00	0,00	-18.000,00	0,00	0,00	343.200,00	0,00	343.200,00	406.963,50	-63.763,50	0,00	406.963,50	0,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*35.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*35.600,00*	*0,00*	*35.600,00*	*19.783,80*	*15.816,20*	*0,00*	*19.783,80*	*0,00*
	50290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige		*700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*700,00*	*0,00*	*700,00*	*660,00*	*40,00*	*0,00*	*660,00*	*0,00*
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*578,78*	*221,22*	*0,00*	*578,78*	*0,00*
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*7.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.100,00*	*0,00*	*7.100,00*	*3.171,55*	*3.928,45*	*0,00*	*3.171,55*	*0,00*
	50490000 Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,93*	*-0,93*	*0,00*	*0,93*	*0,00*
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		*2.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.900,00*	*0,00*	*2.900,00*	*2.825,96*	*74,04*	*0,00*	*2.825,96*	*0,00*
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.147,76*	*-1.147,76*	*0,00*	*1.147,76*	*0,00*
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*817,58*	*-817,58*	*0,00*	*817,58*	*0,00*

Hauptproduktbereich 2 **Schule und Kultur**
Produktbereich 21 **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe 215 **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt 21501 **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*95.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*95.000,00*	*0,00*	*95.000,00*	*105.703,22*	*-10.703,22*	*0,00*	*105.703,22*	*0,00*
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*50.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*50.000,00*	*0,00*	*50.000,00*	*60.511,69*	*-10.511,69*	*0,00*	*60.511,69*	*0,00*
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*117,60*	*-117,60*	*0,00*	*117,60*	*0,00*
	52380000 Geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen		*6.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.000,00*	*0,00*	*6.000,00*	*3.266,58*	*2.733,42*	*0,00*	*3.266,58*	*0,00*
	52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*2.132,09*	*1.367,91*	*0,00*	*2.132,09*	*0,00*
	52410000 Schülerbeförderungskosten		*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*
	52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		*26.000,00*	*0,00*	*-18.000,00*	*0,00*	*0,00*	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*3.099,28*	*4.900,72*	*0,00*	*3.099,28*	*0,00*
	52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)		*13.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*13.000,00*	*0,00*	*13.000,00*	*18.514,06*	*-5.514,06*	*0,00*	*18.514,06*	*0,00*
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*4.956,30*	*-1.956,30*	*0,00*	*4.956,30*	*0,00*
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*839,65*	*160,35*	*0,00*	*839,65*	*0,00*

Hauptproduktbereich 2 **Schule und Kultur**
Produktbereich 21 **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe 215 **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt 21501 **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*50.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*50.000,00*	*0,00*	*50.000,00*	*38.465,11*	*11.534,89*	*0,00*	*38.465,11*	*0,00*
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.837,84*	*-1.837,84*	*0,00*	*1.837,84*	*0,00*
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*10.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.300,00*	*0,00*	*10.300,00*	*11.785,30*	*-1.485,30*	*0,00*	*11.785,30*	*0,00*
	53630000 Abschreibungen auf Schulgebäude und Schulturnhallen auf fremdem Grund und Boden		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.587,87*	*-2.587,87*	*0,00*	*2.587,87*	*0,00*
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.928,60*	*-6.928,60*	*0,00*	*6.928,60*	*0,00*
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*69,51*	*-69,51*	*0,00*	*69,51*	*0,00*
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*397,19*	*-397,19*	*0,00*	*397,19*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*63.875,80*	*-63.875,80*	*0,00*	*63.875,80*	*0,00*
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.264,08*	*-4.264,08*	*0,00*	*4.264,08*	*0,00*
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		*5.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.700,00*	*0,00*	*5.700,00*	*0,00*	*5.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich 2 **Schule und Kultur**
Produktbereich 21 **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe 215 **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt 21501 **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56200000 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.000,00*	*0,00*	*7.000,00*	*5.782,48*	*1.217,52*	*0,00*	*5.782,48*	*0,00*
	56230000 Leiharbeitskräfte		*5.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.500,00*	*0,00*	*5.500,00*	*5.331,68*	*168,32*	*0,00*	*5.331,68*	*0,00*
	56240000 Datenverarbeitung		*14.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*14.200,00*	*0,00*	*14.200,00*	*12.040,29*	*2.159,71*	*0,00*	*12.040,29*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*8.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.300,00*	*0,00*	*8.300,00*	*8.001,89*	*298,11*	*0,00*	*8.001,89*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*15.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*3.337,71*	*11.662,29*	*0,00*	*3.337,71*	*0,00*
	56414000 Unfallversicherungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.643,19*	*-12.643,19*	*0,00*	*12.643,19*	*0,00*
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*345,16*	*-345,16*	*0,00*	*345,16*	*0,00*
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.142,97*	*-1.142,97*	*0,00*	*1.142,97*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-272.300,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-254.300,00**	**0,00**	**-254.300,00**	**-305.733,94**	**51.433,94**	**0,00**	**-305.733,94**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21502**	**Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktverantwortlicher

Herr Borchardt

Produktbeschreibung

Zahlungen im Rahmen des Schullastenausgleiches an andere kommunale oder freie Träger von Regionalen Schulen und Grundschulen

Autragsgrundlage

§ 115 Schulgesetz M-V

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11408 Zentrale Dienste
21501 Regionale Schule mit Grundschule
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36601 Jugendarbeit
42400 Dornbuschhalle
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
2.	- Aufwendungen		33.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.600,00	0,00	33.600,00	31.325,42	2.274,58	0,00	31.325,42	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		*33.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*33.600,00*	*0,00*	*33.600,00*	*18.081,16*	*15.518,84*	*0,00*	*18.081,16*	*0,00*
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*13.244,26*	*-13.244,26*	*0,00*	*13.244,26*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21502**	**Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und 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 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
3.	= Saldo		-33.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.600,00	0,00	-33.600,00	-31.325,42	-2.274,58	0,00	-31.325,42	0,00

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**27**	**Volkshochschulen/Büchereien, u.a.**
Produktgruppe	**272**	**Büchereien, Bibliotheken**
Produkt	**27200**	**Bibliothek**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Betrieb der Bibliothek in Dassow

Produktverantwortlicher

Frau Liß

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11408 Zentrale Dienste
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36601 Jugendarbeit
42400 Dornbuschhalle
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	805,00	795,00	0,00	805,00	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*500,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*305,00*	*295,00*	*0,00*	*305,00*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 2 **Schule und Kultur**
Produktbereich 27 **Volkshochschulen/Büchereien, u.a.**
Produktgruppe 272 **Büchereien, Bibliotheken**
Produkt 27200 **Bibliothek**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
2.	- Aufwendungen		18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.800,00	0,00	18.800,00	14.941,35	3.858,65	0,00	14.941,35	0,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*11.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11.400,00*	*0,00*	*11.400,00*	*7.964,43*	*3.435,57*	*0,00*	*7.964,43*	*0,00*
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*222,25*	*77,75*	*0,00*	*222,25*	*0,00*
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*2.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.100,00*	*0,00*	*2.100,00*	*1.311,33*	*788,67*	*0,00*	*1.311,33*	*0,00*
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*350,39*	*-350,39*	*0,00*	*350,39*	*0,00*
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*198,09*	*-198,09*	*0,00*	*198,09*	*0,00*
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*3.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.600,00*	*0,00*	*3.600,00*	*1.044,56*	*2.555,44*	*0,00*	*1.044,56*	*0,00*
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*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*
	52470000 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.595,81*	*-2.595,81*	*0,00*	*2.595,81*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**27**	**Volkshochschulen/Büchereien, u.a.**
Produktgruppe	**272**	**Büchereien, Bibliotheken**
Produkt	**27200**	**Bibliothek**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	56240000 Datenverarbeitung		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*823,20*	*-523,20*	*0,00*	*823,20*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*431,29*	*168,71*	*0,00*	*431,29*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-17.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-17.200,00**	**0,00**	**-17.200,00**	**-14.136,35**	**-3.063,65**	**0,00**	**-14.136,35**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**28**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe	**281**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt	**28100**	**Förderung von Einrichtungen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktverantwortlicher

Frau Baldeweg

Produktbeschreibung

Förderung von Einrichtungen der Heimat- und sonstigen Kulturpflege, kulturelle Veranstaltungen, Förderung von Vereinen und Verbänden

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11408 Zentrale Dienste
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36601 Jugendarbeit
42400 Dornbuschhalle
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	4.010,00	1.990,00	0,00	4.010,00	0,00
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.550,00*	*-3.550,00*	*0,00*	*3.550,00*	*0,00*
	41490000 Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*-200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 2 **Schule und Kultur**
Produktbereich 28 **Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe 281 **Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt 28100 **Förderung von Einrichtungen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*260,00*	*2.740,00*	*0,00*	*260,00*	*0,00*
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		73.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.100,00	0,00	73.100,00	56.091,41	17.008,59	0,00	56.091,41	0,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*15.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.700,00*	*0,00*	*15.700,00*	*14.162,66*	*1.537,34*	*0,00*	*14.162,66*	*0,00*
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*501,62*	*98,38*	*0,00*	*501,62*	*0,00*
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*3.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.200,00*	*0,00*	*3.200,00*	*2.871,11*	*328,89*	*0,00*	*2.871,11*	*0,00*
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*765,18*	*-765,18*	*0,00*	*765,18*	*0,00*
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*146,77*	*-146,77*	*0,00*	*146,77*	*0,00*
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*10.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.500,00*	*0,00*	*10.500,00*	*0,00*	*10.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*36,35*	*163,65*	*0,00*	*36,35*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**28**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe	**281**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt	**28100**	**Förderung von Einrichtungen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*13.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*13.000,00*	*0,00*	*13.000,00*	*4.246,47*	*8.753,53*	*0,00*	*4.246,47*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*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*
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*2.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.200,00*	*0,00*	*2.200,00*	*0,00*	*2.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*118,64*	*-118,64*	*0,00*	*118,64*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*568,99*	*-568,99*	*0,00*	*568,99*	*0,00*
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.900,00*	*-4.900,00*	*0,00*	*4.900,00*	*0,00*
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		*19.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*19.200,00*	*0,00*	*19.200,00*	*22.762,69*	*-3.562,69*	*0,00*	*22.762,69*	*0,00*
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*3.304,16*	*-1.304,16*	*0,00*	*3.304,16*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 2 **Schule und Kultur**
Produktbereich 28 **Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe 281 **Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt 28100 **Förderung von Einrichtungen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*1.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.400,00*	*0,00*	*1.400,00*	*679,45*	*720,55*	*0,00*	*679,45*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*1.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.100,00*	*0,00*	*1.100,00*	*1.027,32*	*72,68*	*0,00*	*1.027,32*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-67.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-67.100,00**	**0,00**	**-67.100,00**	**-52.081,41**	**-15.018,59**	**0,00**	**-52.081,41**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**361**	**Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege**
Produkt	**36100**	**Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktverantwortlicher

Frau Baldeweg

Produktbeschreibung

Zahlungen der Platzkostenbeiträge der Wohnsitzgemeinde für die Betreuung von Kindern der Wohnsitzgemeinde in Tageseinrichtungen

Autragsgrundlage

KiföG

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11408 Zentrale Dienste
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36601 Jugendarbeit
42400 Dornbuschhalle
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	663,28	-463,28	0,00	663,28	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*190,00*	*10,00*	*0,00*	*190,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich 3 **Soziales und Jugend**
Produktbereich 36 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe 361 **Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege**
Produkt 36100 **Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und 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
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*473,28*	*-473,28*	*0,00*	*473,28*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		326.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326.700,00	0,00	326.700,00	318.332,85	8.367,15	0,00	318.332,85	0,00
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		*283.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*283.700,00*	*0,00*	*283.700,00*	*268.170,78*	*15.529,22*	*0,00*	*268.170,78*	*0,00*
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		*43.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*43.000,00*	*0,00*	*43.000,00*	*50.162,07*	*-7.162,07*	*0,00*	*50.162,07*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-326.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-326.500,00**	**0,00**	**-326.500,00**	**-317.669,57**	**-8.830,43**	**0,00**	**-317.669,57**	**0,00**

Hauptproduktbereich 3 **Soziales und Jugend**
Produktbereich 36 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe 362 **Jugendarbeit**
Produkt 36201 **Jugendclub**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	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.	- Aufwendungen		22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*8.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*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*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*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*
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*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*
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		*10.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.700,00*	*0,00*	*10.700,00*	*0,00*	*10.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-22.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-22.500,00**	**0,00**	**-22.500,00**	**0,00**	**-22.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36601**	**Jugendarbeit**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Einrichtungen der Jugendarbeit

Autragsgrundlage

Beschlüsse der Stadtvertretung

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Herr Borchardt

Ziele

Förderung der individuellen und sozialen Entwicklung von Jugendlichen, Schaffung und Erhalt eines bedarfsgerechten Freizeit- und Kulturangebotes der offenen Jugendarbeit

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11408 Zentrale Dienste
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
42400 Dornbuschhalle
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	3.230,46	-3.130,46	0,00	3.230,46	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.951,60*	*-1.951,60*	*0,00*	*1.951,60*	*0,00*
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*1.278,86*	*-1.178,86*	*0,00*	*1.278,86*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36601**	**Jugendarbeit**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	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.	- Aufwendungen		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	19.450,27	-14.950,27	0,00	19.450,27	0,00
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*4.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*5.965,91*	*-1.465,91*	*0,00*	*5.965,91*	*0,00*
	52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*402,87*	*-402,87*	*0,00*	*402,87*	*0,00*
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.217,29*	*-2.217,29*	*0,00*	*2.217,29*	*0,00*
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.664,00*	*-10.664,00*	*0,00*	*10.664,00*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,20*	*-200,20*	*0,00*	*200,20*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-4.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-4.400,00**	**0,00**	**-4.400,00**	**-16.219,81**	**11.819,81**	**0,00**	**-16.219,81**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36602**	**Öffentliche Spielplätze**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktverantwortlicher

Herr Bastian

Produktbeschreibung

Bereitstellung, Wartung und Prüfung von Spielplätzen im öffentlichen Raum

Autragsgrundlage

Beschlüsse der Stadtvertretung, Bestimmungen des TÜV

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
57300 Märkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.907,27	-1.907,27	0,00	1.907,27	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.907,27*	*-1.907,27*	*0,00*	*1.907,27*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	15.149,51	-14.649,51	0,00	15.149,51	0,00
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*433,64*	*66,36*	*0,00*	*433,64*	*0,00*
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*14.635,46*	*-14.635,46*	*0,00*	*14.635,46*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36602**	**Öffentliche Spielplätze**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*80,41*	*-80,41*	*0,00*	*80,41*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-500,00**	**0,00**	**-500,00**	**-13.242,24**	**12.742,24**	**0,00**	**-13.242,24**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**42**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**424**	**Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt	**42400**	**Dornbuschhalle**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktverantwortlicher

Herr Borchardt

Produktbeschreibung

Betrieb der Dornbuschhalle

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11408 Zentrale Dienste
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36601 Jugendarbeit
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		7.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00	7.900,00	8.782,34	-882,34	0,00	8.782,34	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.749,34*	*-4.749,34*	*0,00*	*4.749,34*	*0,00*
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.000,00*	*0,00*	*7.000,00*	*2.845,00*	*4.155,00*	*0,00*	*2.845,00*	*0,00*
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*236,00*	*-236,00*	*0,00*	*236,00*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 4 **Gesundheit und Sport**
Produktbereich 42 **Sportförderung**
Produktgruppe 424 **Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt 42400 **Dornbuschhalle**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	46270000 Versicherungserstattungen		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*952,00*	*-52,00*	*0,00*	*952,00*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		130.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.900,00	0,00	130.900,00	143.170,80	-12.270,80	0,00	143.170,80	0,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*26.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*26.500,00*	*0,00*	*26.500,00*	*24.916,63*	*1.583,37*	*0,00*	*24.916,63*	*0,00*
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*940,14*	*59,86*	*0,00*	*940,14*	*0,00*
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*5.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.300,00*	*0,00*	*5.300,00*	*4.997,15*	*302,85*	*0,00*	*4.997,15*	*0,00*
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.451,53*	*-1.451,53*	*0,00*	*1.451,53*	*0,00*
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-592,65*	*592,65*	*0,00*	*-592,65*	*0,00*
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*67.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*67.000,00*	*0,00*	*67.000,00*	*43.059,62*	*23.940,38*	*0,00*	*43.059,62*	*0,00*
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*54,99*	*1.945,01*	*0,00*	*54,99*	*0,00*
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*272,89*	*27,11*	*0,00*	*272,89*	*0,00*
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*26.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*26.700,00*	*0,00*	*26.700,00*	*57.187,37*	*-30.487,37*	*0,00*	*57.187,37*	*0,00*

Hauptproduktbereich 4 **Gesundheit und Sport**
Produktbereich 42 **Sportförderung**
Produktgruppe 424 **Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt 42400 **Dornbuschhalle**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.988,96*	*-1.988,96*	*0,00*	*1.988,96*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*210,29*	*289,71*	*0,00*	*210,29*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*1.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.600,00*	*0,00*	*1.600,00*	*1.588,74*	*11,26*	*0,00*	*1.588,74*	*0,00*
	57514000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.109,70*	*-6.109,70*	*0,00*	*6.109,70*	*0,00*
	57930000 Kreditbeschaffungskosten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*985,44*	*-985,44*	*0,00*	*985,44*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-123.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-123.000,00**	**0,00**	**-123.000,00**	**-134.388,46**	**11.388,46**	**0,00**	**-134.388,46**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51102**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Behrens

Produktverantwortlicher

Frau Holzerland

Produktbeschreibung

Flächennutzungspläne, Entwicklungskonzepte, Untersuchungen, Externe Plaungen, Beteiligungsverfahren, Rahmenpläne, Bebauungspläne, Dorferneuerung, ländlicher Wegebau

Ziele

Sicherung der strategischen und operativen Handlungsmöglichkeit der Gemeinde

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	11.713,00	-713,00	0,00	11.713,00	0,00
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*11.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11.000,00*	*0,00*	*11.000,00*	*9.900,00*	*1.100,00*	*0,00*	*9.900,00*	*0,00*
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.813,00*	*-1.813,00*	*0,00*	*1.813,00*	*0,00*
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende 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*

Hauptproduktbereich 5 **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich 51 **Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe 511 **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt 51102 **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
2.	- Aufwendungen		66.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.500,00	0,00	66.500,00	53.241,81	13.258,19	0,00	53.241,81	0,00
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.064,89*	*-2.064,89*	*0,00*	*2.064,89*	*0,00*
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*387,81*	*112,19*	*0,00*	*387,81*	*0,00*
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		*66.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*66.000,00*	*0,00*	*66.000,00*	*50.789,11*	*15.210,89*	*0,00*	*50.789,11*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-55.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-55.500,00**	**0,00**	**-55.500,00**	**-41.528,81**	**-13.971,19**	**0,00**	**-41.528,81**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51103**	**Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Behrens

Produktbeschreibung

Stadtentwicklungsplanung, Stadtsanierung

Produktverantwortlicher

Frau Holzerland

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

51102 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ 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
	46740000 Erträge aus Verkaufserlösen privat nutzbare Objekte		*0,00*	*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.	- Aufwendungen		137.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.500,00	0,00	137.500,00	248.959,70	-111.459,70	0,00	248.959,70	0,00
	52600000 Sonstige Aufwendungen für städtebauliches Sondervermögen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*304,95*	*695,05*	*0,00*	*304,95*	*0,00*
	54110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen		*136.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*136.200,00*	*0,00*	*136.200,00*	*185.053,40*	*-48.853,40*	*0,00*	*185.053,40*	*0,00*
	54139000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiges Sondervermögen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*63.391,35*	*-63.391,35*	*0,00*	*63.391,35*	*0,00*
	56379000 Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*210,00*	*90,00*	*0,00*	*210,00*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51103**	**Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
3.	= Saldo		-137.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-137.500,00	0,00	-137.500,00	-248.959,70	111.459,70	0,00	-248.959,70	0,00

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**538**	**Abwasserbeseitigung**
Produkt	**53800**	**Abwasserabgabe**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Frank

Produktbeschreibung

Abwasserabgabe

Produktverantwortlicher

Frau Meyer

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas

55203 Wasser- und Bodenverband

61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	644,40	-44,40	0,00	644,40	0,00
	43290000 Sonstige Benutzungsgebühren		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*644,40*	*-44,40*	*0,00*	*644,40*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.882,58	-1.882,58	0,00	1.882,58	0,00
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*608,43*	*-608,43*	*0,00*	*608,43*	*0,00*
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*644,22*	*-644,22*	*0,00*	*644,22*	*0,00*
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*629,93*	*-629,93*	*0,00*	*629,93*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**-1.238,18**	**1.838,18**	**0,00**	**-1.238,18**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**540**	**Konzessionsabgaben**
Produkt	**54000**	**Konzessionsabgaben Strom/Gas**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Frank

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

Produktbeschreibung

Erträge aus Konzessionsabgaben für die Versorgung

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

53800 Abwasserabgabe

55203 Wasser- und Bodenverband

61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	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.	+ Erträge		130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	141.526,34	-11.526,34	0,00	141.526,34	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		*130.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*130.000,00*	*0,00*	*130.000,00*	*141.526,34*	*-11.526,34*	*0,00*	*141.526,34*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**130.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**130.000,00**	**0,00**	**130.000,00**	**141.526,34**	**-11.526,34**	**0,00**	**141.526,34**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

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

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Unterhaltung und Bau von Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, Straßenbäumen und Bushaltestellen

Autragsgrundlage

StrWG M-V, Satzungen, Beschlüsse

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Herr Bastian

Ziele

Erstellung und Instandhaltung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
36602 Öffentliche Spielplätze
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
57300 Märkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	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.	+ Erträge		7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	196.409,96	-188.709,96	0,00	196.409,96	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*150,81*	*-150,81*	*0,00*	*150,81*	*0,00*
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*1.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.100,00*	*0,00*	*1.100,00*	*1.112,58*	*-12,58*	*0,00*	*1.112,58*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*4.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.900,00*	*0,00*	*4.900,00*	*162.551,59*	*-157.651,59*	*0,00*	*162.551,59*	*0,00*
	41590000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.044,04*	*-4.044,04*	*0,00*	*4.044,04*	*0,00*
	43228000 Parkgebühren		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*546,00*	*-546,00*	*0,00*	*546,00*	*0,00*
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*294,33*	*1.205,67*	*0,00*	*294,33*	*0,00*
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*207,75*	*-207,75*	*0,00*	*207,75*	*0,00*
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*14.954,41*	*-14.754,41*	*0,00*	*14.954,41*	*0,00*
	44300000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte (Privatrechtlich)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*292,90*	*-292,90*	*0,00*	*292,90*	*0,00*
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.747,55*	*-6.747,55*	*0,00*	*6.747,55*	*0,00*
	46620000 Erträge aus Zuschreibungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.508,00*	*-5.508,00*	*0,00*	*5.508,00*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		700.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.300,00	0,00	700.300,00	1.073.474,54	-373.174,54	0,00	1.073.474,54	0,00
	52260000 Aufwendungen für Strom		*75.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*75.000,00*	*0,00*	*75.000,00*	*82.883,24*	*-7.883,24*	*0,00*	*82.883,24*	*0,00*
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*160.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*160.000,00*	*0,00*	*160.000,00*	*155.001,16*	*4.998,84*	*0,00*	*155.001,16*	*0,00*

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-188,85*	*188,85*	*0,00*	*-188,85*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*151.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*151.800,00*	*0,00*	*151.800,00*	*122.514,68*	*29.285,32*	*0,00*	*122.514,68*	*0,00*
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*42.963,24*	*-42.963,24*	*0,00*	*42.963,24*	*0,00*
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.084,25*	*-3.084,25*	*0,00*	*3.084,25*	*0,00*
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*24,71*	*-24,71*	*0,00*	*24,71*	*0,00*
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		*297.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*297.600,00*	*0,00*	*297.600,00*	*593.635,72*	*-296.035,72*	*0,00*	*593.635,72*	*0,00*
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.366,69*	*-1.366,69*	*0,00*	*1.366,69*	*0,00*
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*34.546,93*	*-34.546,93*	*0,00*	*34.546,93*	*0,00*
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.546,94*	*-4.546,94*	*0,00*	*4.546,94*	*0,00*
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10,45*	*-10,45*	*0,00*	*10,45*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1,49*	*-1,49*	*0,00*	*1,49*	*0,00*
	53942525 Abschreibungen auf Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*387,92*	*-387,92*	*0,00*	*387,92*	*0,00*
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		*15.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*12.616,62*	*2.383,38*	*0,00*	*12.616,62*	*0,00*
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*400,15*	*99,85*	*0,00*	*400,15*	*0,00*
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.577,14*	*-12.577,14*	*0,00*	*12.577,14*	*0,00*
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.185,51*	*-1.185,51*	*0,00*	*1.185,51*	*0,00*
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.555,07*	*-5.555,07*	*0,00*	*5.555,07*	*0,00*
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*361,48*	*38,52*	*0,00*	*361,48*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-692.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-692.600,00**	**0,00**	**-692.600,00**	**-877.064,58**	**184.464,58**	**0,00**	**-877.064,58**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	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: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**541**	**Gemeindestraßen**
Produkt	**54104**	**Verkehrsausstattung, Winterdienst**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Erstellung und Instandhaltung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Straßenreinigung und Winterdienst

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Hülßner

Ziele

Erstellung und Instandhaltung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
36602 Öffentliche Spielplätze
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
57300 Märkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.811,49	-3.811,49	0,00	3.811,49	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.811,49*	*-3.811,49*	*0,00*	*3.811,49*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		153.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.500,00	0,00	153.500,00	59.459,86	94.040,14	0,00	59.459,86	617,56
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*2.749,25*	*750,75*	*0,00*	*2.749,25*	*617,56*
	52338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*150.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*150.000,00*	*0,00*	*150.000,00*	*52.662,87*	*97.337,13*	*0,00*	*52.662,87*	*0,00*

Hauptproduktbereich 5 **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich 54 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe 541 **Gemeindestraßen**
Produkt 54104 **Verkehrsausstattung, 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
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.955,76*	*-3.955,76*	*0,00*	*3.955,76*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*91,98*	*-91,98*	*0,00*	*91,98*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-153.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-153.500,00**	**0,00**	**-153.500,00**	**-55.648,37**	**-97.851,63**	**0,00**	**-55.648,37**	**-617,56**

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**551**	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)**
Produkt	**55100**	**Öffentliches Grün**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktverantwortlicher

Herr Bastian

Produktbeschreibung

Anlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen, Parkanlagen, Wanderwegen, Baumpflege

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
36602 Öffentliche Spielplätze
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
55201 Gewässerunterhaltung
57300 Märkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.917,24	-4.917,24	0,00	4.917,24	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.984,92*	*-1.984,92*	*0,00*	*1.984,92*	*0,00*
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		*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*
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.120,00*	*-2.120,00*	*0,00*	*2.120,00*	*0,00*
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*432,32*	*-432,32*	*0,00*	*432,32*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 5 **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich 55 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe 551 **Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)**
Produkt 55100 **Öffentliches Grün**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*80,00*	*-80,00*	*0,00*	*80,00*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		133.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.700,00	0,00	133.700,00	60.768,57	72.931,43	0,00	60.768,57	0,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*30.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30.200,00*	*0,00*	*30.200,00*	*28.500,12*	*1.699,88*	*0,00*	*28.500,12*	*0,00*
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*1.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.100,00*	*0,00*	*1.100,00*	*1.055,35*	*44,65*	*0,00*	*1.055,35*	*0,00*
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*6.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.100,00*	*0,00*	*6.100,00*	*6.037,71*	*62,29*	*0,00*	*6.037,71*	*0,00*
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.583,39*	*-1.583,39*	*0,00*	*1.583,39*	*0,00*
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-496,42*	*496,42*	*0,00*	*-496,42*	*0,00*
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*6.116,54*	*-1.116,54*	*0,00*	*6.116,54*	*0,00*
	52338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*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*
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		*20.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*10.086,71*	*9.913,29*	*0,00*	*10.086,71*	*0,00*
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.083,35*	*-1.083,35*	*0,00*	*1.083,35*	*0,00*

Hauptproduktbereich 5 **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich 55 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe 551 **Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)**
Produkt 55100 **Öffentliches Grün**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*70.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*70.000,00*	*0,00*	*70.000,00*	*1.251,88*	*68.748,12*	*0,00*	*1.251,88*	*0,00*
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*914,72*	*-914,72*	*0,00*	*914,72*	*0,00*
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*20,83*	*-20,83*	*0,00*	*20,83*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.170,23*	*-1.170,23*	*0,00*	*1.170,23*	*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*	*194,95*	*5,05*	*0,00*	*194,95*	*0,00*
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.071,05*	*-2.071,05*	*0,00*	*2.071,05*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*254,67*	*-254,67*	*0,00*	*254,67*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*908,49*	*-8,49*	*0,00*	*908,49*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**551**	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)**
Produkt	**55100**	**Öffentliches Grün**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56600000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15,00*	*-15,00*	*0,00*	*15,00*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-133.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-133.700,00**	**0,00**	**-133.700,00**	**-55.851,33**	**-77.848,67**	**0,00**	**-55.851,33**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

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

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz

Produktverantwortlicher

Herr Bastian

Ziele

Dauerhafte Sicherstellung der Leistungs- und Funktionsfähigkeit der Gewässer und wasserbaulichen Anlagen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
36602 Öffentliche Spielplätze
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
55100 Öffentliches Grün
57300 Märkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.053,26	-5.053,26	0,00	5.053,26	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.053,26*	*-5.053,26*	*0,00*	*5.053,26*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	86.162,33	-76.162,33	0,00	86.162,33	0,00
	52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke		*10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*750,34*	*9.249,66*	*0,00*	*750,34*	*0,00*
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*85.411,99*	*-85.411,99*	*0,00*	*85.411,99*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**-10.000,00**	**-81.109,07**	**71.109,07**	**0,00**	**-81.109,07**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**552**	**Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz**
Produkt	**55203**	**Wasser- und Bodenverband**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Frank

Produktbeschreibung

Übergabe von Gewässern 2. Ordnung an den Wasser- und Bodenverband

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Richter/Frau Meyer

Ziele

Dauerhafte Sicherstellung der Leistungs- und Funktionsfähigkeit der wasserbaulichen Anlagen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

53800 Abwasserabgabe

54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas

61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	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.	+ Erträge		58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00	56.239,23	1.760,77	0,00	56.239,23	0,00
	43229000 Sonstige Entgelte		*58.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*58.000,00*	*0,00*	*58.000,00*	*56.239,23*	*1.760,77*	*0,00*	*56.239,23*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		60.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.200,00	0,00	60.200,00	60.865,29	-665,29	0,00	60.865,29	0,00
	54490000 Sonstige allgemeine Umlagen		*60.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*60.200,00*	*0,00*	*60.200,00*	*60.180,75*	*19,25*	*0,00*	*60.180,75*	*0,00*
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*684,54*	*-684,54*	*0,00*	*684,54*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-2.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.200,00**	**0,00**	**-2.200,00**	**-4.626,06**	**2.426,06**	**0,00**	**-4.626,06**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**553**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**
Produkt	**55300**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktverantwortlicher

Frau Liß

Produktbeschreibung

Pflege und Unterhaltung der Kriegs- und Ehrengräber

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11408 Zentrale Dienste
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36601 Jugendarbeit
42400 Dornbuschhalle

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	556,62	943,38	0,00	556,62	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*556,62*	*43,38*	*0,00*	*556,62*	*0,00*
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen		*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*
2.	- Aufwendungen		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	1.534,05	2.265,95	0,00	1.534,05	0,00

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**553**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**
Produkt	**55300**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*168,84*	*2.331,16*	*0,00*	*168,84*	*0,00*
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*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*
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*1.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.100,00*	*0,00*	*1.100,00*	*1.071,30*	*28,70*	*0,00*	*1.071,30*	*0,00*
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*293,91*	*-293,91*	*0,00*	*293,91*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-2.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.300,00**	**0,00**	**-2.300,00**	**-977,43**	**-1.322,57**	**0,00**	**-977,43**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**571**	**Wirtschaftsförderung**
Produkt	**57100**	**Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Behrens

Produktverantwortlicher

Frau Holzerland

Produktbeschreibung

Schaffung und Gestaltung eines positiven Wirtschaftsklimas durch Verbesserung der Standortfaktoren, Entwicklung und Ausbau der Stadt zu einem attraktiven Wirtschaftsstandort

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

51102 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung

51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	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.	+ Erträge		33.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.200,00	0,00	33.200,00	0,00	33.200,00	0,00	0,00	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*33.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*33.200,00*	*0,00*	*33.200,00*	*0,00*	*33.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	46620000 Erträge aus Zuschreibungen		*0,00*	*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.	- Aufwendungen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	3.724,55	-2.424,55	0,00	3.724,55	0,00
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*110,00*	*-110,00*	*0,00*	*110,00*	*0,00*
	56810000 Grundsteuer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*353,38*	*-353,38*	*0,00*	*353,38*	*0,00*
	57390000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstiges Sondervermögen		*1.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.300,00*	*0,00*	*1.300,00*	*3.261,17*	*-1.961,17*	*0,00*	*3.261,17*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**31.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**31.900,00**	**0,00**	**31.900,00**	**-3.724,55**	**35.624,55**	**0,00**	**-3.724,55**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**573**	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**
Produkt	**57300**	**Märkte**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Durchführung von Märkten

Produktverantwortlicher

Frau Hülßner

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
36602 Öffentliche Spielplätze
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
55100 Öffentliches Grün
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 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
1.	+ Erträge		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.240,65	-740,65	0,00	1.240,65	0,00
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*161,31*	*-161,31*	*0,00*	*161,31*	*0,00*
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*1.079,34*	*-579,34*	*0,00*	*1.079,34*	*0,00*
	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*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.541,91	458,09	0,00	2.541,91	0,00
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*2.511,91*	*488,09*	*0,00*	*2.511,91*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**573**	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**
Produkt	**57300**	**Märkte**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56600000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30,00*	*-30,00*	*0,00*	*30,00*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.500,00**	**0,00**	**-2.500,00**	**-1.301,26**	**-1.198,74**	**0,00**	**-1.301,26**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**575**	**Tourismus**
Produkt	**57502**	**Kommunale Tourismusförderung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	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.	- Aufwendungen		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	36,86	7.963,14	0,00	36,86	0,00
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*36,86*	*-36,86*	*0,00*	*36,86*	*0,00*
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*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*
3.	**= Saldo**		**-8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-8.000,00**	**0,00**	**-8.000,00**	**-36,86**	**-7.963,14**	**0,00**	**-36,86**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**611**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt	**61100**	**Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Frank

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

Produktbeschreibung

Steuern, Zuweisungen nach dem FAG, Amts- und Kreisumlage, sonstige Zuweisungen und Umlagen, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
55203 Wasser- und Bodenverband
61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen
62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		3.653.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.653.500,00	0,00	3.653.500,00	3.762.742,72	-109.242,72	0,00	3.762.742,72	0,00
	40110000 Grundsteuer A		*55.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*55.900,00*	*0,00*	*55.900,00*	*55.068,72*	*831,28*	*0,00*	*55.068,72*	*0,00*
	40120000 Grundsteuer B		*335.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*335.800,00*	*0,00*	*335.800,00*	*341.431,84*	*-5.631,84*	*0,00*	*341.431,84*	*0,00*
	40130000 Gewerbesteuer		*900.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*900.000,00*	*0,00*	*900.000,00*	*1.038.303,00*	*-138.303,00*	*0,00*	*1.038.303,00*	*0,00*
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		*837.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*837.400,00*	*0,00*	*837.400,00*	*854.919,48*	*-17.519,48*	*0,00*	*854.919,48*	*0,00*
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		*65.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*65.300,00*	*0,00*	*65.300,00*	*65.588,86*	*-288,86*	*0,00*	*65.588,86*	*0,00*
	40310000 Vergnügungssteuer		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*360,00*	*140,00*	*0,00*	*360,00*	*0,00*
	40320000 Hundesteuer		*16.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*16.100,00*	*0,00*	*16.100,00*	*16.055,81*	*44,19*	*0,00*	*16.055,81*	*0,00*
	40340000 Zweitwohnungssteuer		*43.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*43.500,00*	*0,00*	*43.500,00*	*46.945,49*	*-3.445,49*	*0,00*	*46.945,49*	*0,00*
	40521000 Familienleistungsausgleich		*181.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*181.500,00*	*0,00*	*181.500,00*	*181.523,80*	*-23,80*	*0,00*	*181.523,80*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 6 **Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich 61 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe 611 **Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt 61100 **Steuern, Allgemeine Zuweisungen, 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 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
	41111000 Schlüsselzuweisung		*766.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*766.800,00*	*0,00*	*766.800,00*	*729.720,87*	*37.079,13*	*0,00*	*729.720,87*	*0,00*
	41112000 Investitionsschlüsselzuweisungen		*31.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*31.900,00*	*0,00*	*31.900,00*	*0,00*	*31.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		*418.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*418.300,00*	*0,00*	*418.300,00*	*219.094,00*	*199.206,00*	*0,00*	*219.094,00*	*0,00*
	46300000 Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.387,05*	*-1.387,05*	*0,00*	*1.387,05*	*0,00*
	46400000 Sonstige Steuererstattungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*713,00*	*-213,00*	*0,00*	*713,00*	*0,00*
	49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*211.630,80*	*-211.630,80*	*0,00*	*211.630,80*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		1.495.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.495.000,00	0,00	1.495.000,00	1.611.928,58	-116.928,58	0,00	1.611.928,58	0,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		*70.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*70.000,00*	*0,00*	*70.000,00*	*127.970,37*	*-57.970,37*	*0,00*	*127.970,37*	*0,00*
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		*1.052.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.052.600,00*	*0,00*	*1.052.600,00*	*1.052.546,22*	*53,78*	*0,00*	*1.052.546,22*	*0,00*
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		*371.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*371.900,00*	*0,00*	*371.900,00*	*371.898,00*	*2,00*	*0,00*	*371.898,00*	*0,00*
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*59.266,38*	*-59.266,38*	*0,00*	*59.266,38*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 6 **Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich 61 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe 611 **Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt 61100 **Steuern, Allgemeine Zuweisungen, 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 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
	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*	*27,61*	*-27,61*	*0,00*	*27,61*	*0,00*
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewer		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*220,00*	*280,00*	*0,00*	*220,00*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**2.158.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.158.500,00**	**0,00**	**2.158.500,00**	**2.150.814,14**	**7.685,86**	**0,00**	**2.150.814,14**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**612**	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)**
Produkt	**61200**	**sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Frank

Produktbeschreibung

sonstige finanzielle Leistungen der allg. Finanzwirtschaft, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

53800 Abwasserabgabe

54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas

55203 Wasser- und Bodenverband

61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
1.	+ Erträge		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	23.080,40	-21.080,40	0,00	23.080,40	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*2.977,13*	*-977,13*	*0,00*	*2.977,13*	*0,00*
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*111,40*	*-111,40*	*0,00*	*111,40*	*0,00*
	47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*19.991,87*	*-19.991,87*	*0,00*	*19.991,87*	*0,00*
2.	- Aufwendungen		94.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.000,00	0,00	94.000,00	83.641,62	10.358,38	0,00	83.641,62	0,00
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländis		*29.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*29.400,00*	*0,00*	*29.400,00*	*29.409,18*	*-9,18*	*0,00*	*29.409,18*	*0,00*
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inlä		*6.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.100,00*	*0,00*	*6.100,00*	*0,00*	*6.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**612**	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)**
Produkt	**61200**	**sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 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
	57513000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Bausparkassen (inländischer Geldmarkt)		*2.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.100,00*	*0,00*	*2.100,00*	*2.006,93*	*93,07*	*0,00*	*2.006,93*	*0,00*
	57514000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)		*53.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*53.900,00*	*0,00*	*53.900,00*	*49.820,33*	*4.079,67*	*0,00*	*49.820,33*	*0,00*
	57930000 Kreditbeschaffungskosten		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*2.405,18*	*94,82*	*0,00*	*2.405,18*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**-92.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-92.000,00**	**0,00**	**-92.000,00**	**-60.561,22**	**-31.438,78**	**0,00**	**-60.561,22**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**62**	**Beteiligungen, Sondervermögen**
Produktgruppe	**626**	**Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens**
Produkt	**62600**	**Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Frank

Produktbeschreibung

Beteiligungen, Anteile und Wertpapiere

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

53800 Abwasserabgabe

54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas

55203 Wasser- und Bodenverband

61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	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.	+ Erträge		25.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00	0,00	0,00	0,00
	47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		*25.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*25.500,00*	*0,00*	*25.500,00*	*0,00*	*25.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3.	**= Saldo**		**25.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25.500,00**	**0,00**	**25.500,00**	**0,00**	**25.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung**
Produkt	**11100**	**Verwaltungssteuerung**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		42.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.700,00	0,00	42.700,00	39.691,91	3.008,09	0,00
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige		*34.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*34.000,00*	*0,00*	*34.000,00*	*30.960,00*	*3.040,00*	*0,00*
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*1.954,80*	*45,20*	*0,00*
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*29,98*	*170,02*	*0,00*
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15,20*	*-15,20*	*0,00*
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.600,00*	*-3.600,00*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*2.591,56*	*-591,56*	*0,00*
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*9,48*	*-9,48*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*
	76930000 Repräsentationen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*530,89*	*469,11*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-42.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-42.700,00**	**0,00**	**-42.700,00**	**-39.691,91**	**-3.008,09**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 1 **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich 11 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe 112 **Personal**
Produkt 11200 **Personalwesen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.301,37	-201,37	0,00
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		*700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*700,00*	*0,00*	*700,00*	*321,52*	*378,48*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*2.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.400,00*	*0,00*	*2.400,00*	*2.979,85*	*-579,85*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-3.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-3.100,00**	**0,00**	**-3.100,00**	**-3.301,37**	**201,37**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11401**	**Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00	67.376,53	-35.876,53	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*75,00*	*-75,00*	*0,00*
	63220000 Entgelte		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.849,80*	*-2.849,80*	*0,00*
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		*30.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30.000,00*	*0,00*	*30.000,00*	*61.519,92*	*-31.519,92*	*0,00*
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*1.991,17*	*-491,17*	*0,00*
	66200000 Sonstige laufende Einzahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*278,74*	*-278,74*	*0,00*
	66900000 Außerordentliche Einzahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*661,90*	*-661,90*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		61.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.700,00	0,00	61.700,00	57.165,35	4.534,65	0,00
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*15.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*15.320,15*	*-320,15*	*0,00*
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*18.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*18.500,00*	*0,00*	*18.500,00*	*22.780,79*	*-4.280,79*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*146,73*	*53,27*	*0,00*
	72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*71,54*	*-71,54*	*0,00*
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*73,40*	*-73,40*	*0,00*
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.720,96*	*-3.720,96*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6,74*	*-6,74*	*0,00*
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		*3.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.600,00*	*0,00*	*3.600,00*	*643,20*	*2.956,80*	*0,00*
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*20.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*3.611,62*	*16.388,38*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*69,12*	*30,88*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*3.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.700,00*	*0,00*	*3.700,00*	*7.182,16*	*-3.482,16*	*0,00*
	76810000 Grundsteuer		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*3.538,94*	*-3.438,94*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-30.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-30.200,00**	**0,00**	**-30.200,00**	**10.211,18**	**-40.411,18**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11408**	**Zentrale Dienste**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		76.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.700,00	0,00	76.700,00	0,00	76.700,00	0,00
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		*76.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*76.700,00*	*0,00*	*76.700,00*	*0,00*	*76.700,00*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		94.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.900,00	0,00	94.900,00	9.336,86	85.563,14	0,00
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.429,58*	*-3.429,58*	*0,00*
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*1.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.700,00*	*0,00*	*1.700,00*	*737,80*	*962,20*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*3.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.100,00*	*0,00*	*3.100,00*	*400,90*	*2.699,10*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*4.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.800,00*	*0,00*	*4.800,00*	*4.768,58*	*31,42*	*0,00*
	76610000 Auszahlungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen		*85.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*85.300,00*	*0,00*	*85.300,00*	*0,00*	*85.300,00*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-18.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-18.200,00**	**0,00**	**-18.200,00**	**-9.336,86**	**-8.863,14**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 1 **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich 12 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe 122 **Ordnungsangelegenheiten**
Produkt 12200 **Ordnungsangelegenheiten**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	124,00	-24,00	0,00
	63190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*124,00*	*-24,00*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.851,22	-1.851,22	0,00
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.200,00*	*-1.200,00*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*651,22*	*-651,22*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**-1.727,22**	**1.827,22**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**126**	**Brandschutz**
Produkt	**12600**	**Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.916,68	-916,68	0,00
	61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.388,00*	*-1.388,00*	*0,00*
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*948,16*	*-948,16*	*0,00*
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*400,00*	*0,00*	*0,00*
	66200000 Sonstige laufende Einzahlungen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*180,52*	*-80,52*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		98.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.700,00	0,00	98.700,00	101.382,65	-2.682,65	0,00
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		*11.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11.500,00*	*0,00*	*11.500,00*	*9.902,04*	*1.597,96*	*0,00*
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*38.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*38.800,00*	*0,00*	*38.800,00*	*26.005,45*	*12.794,55*	*0,00*
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		*21.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*21.000,00*	*0,00*	*21.000,00*	*19.188,16*	*1.811,84*	*0,00*
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.265,34*	*-6.265,34*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*4.393,17*	*-1.393,17*	*0,00*
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*700,00*	*0,00*	*700,00*	*984,70*	*-284,70*	*0,00*
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		*2.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.800,00*	*0,00*	*2.800,00*	*2.727,63*	*72,37*	*0,00*
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*106,51*	*1.393,49*	*0,00*
	76100000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*1.029,93*	*-229,93*	*0,00*
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.650,63*	*-2.650,63*	*0,00*
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*380,00*	*420,00*	*0,00*
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*1.011,54*	*1.988,46*	*0,00*
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.505,15*	*-8.505,15*	*0,00*

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**126**	**Brandschutz**
Produkt	**12600**	**Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	76240000 Datenverarbeitung		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*301,78*	*198,22*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*4.160,44*	*-2.160,44*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*12.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.300,00*	*0,00*	*12.300,00*	*13.770,18*	*-1.470,18*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-96.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-96.700,00**	**0,00**	**-96.700,00**	**-98.465,97**	**1.765,97**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21501**	**Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		81.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.200,00	0,00	81.200,00	86.446,45	-5.246,45	0,00
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*50,00*	*-50,00*	*0,00*
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*562,00*	*-62,00*	*0,00*
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*67.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*67.200,00*	*0,00*	*67.200,00*	*66.928,52*	*271,48*	*0,00*
	64249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		*4.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.000,00*	*0,00*	*4.000,00*	*2.825,96*	*1.174,04*	*0,00*
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*901,00*	*-901,00*	*0,00*
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*9.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*9.500,00*	*0,00*	*9.500,00*	*8.892,17*	*607,83*	*0,00*
	66200000 Sonstige laufende Einzahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.107,76*	*-1.107,76*	*0,00*
	66900000 Außerordentliche Einzahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.179,04*	*-5.179,04*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		370.900,00	0,00	-18.000,00	0,00	0,00	352.900,00	0,00	352.900,00	316.148,66	36.751,34	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*35.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*35.600,00*	*0,00*	*35.600,00*	*19.783,80*	*15.816,20*	*0,00*
	70290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige		*700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*700,00*	*0,00*	*700,00*	*660,00*	*40,00*	*0,00*
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*578,78*	*221,22*	*0,00*
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*7.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.100,00*	*0,00*	*7.100,00*	*3.171,55*	*3.928,45*	*0,00*
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,93*	*-0,93*	*0,00*
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		*2.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.900,00*	*0,00*	*2.900,00*	*2.825,96*	*74,04*	*0,00*
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.147,76*	*-1.147,76*	*0,00*
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*95.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*95.000,00*	*0,00*	*95.000,00*	*89.686,66*	*5.313,34*	*0,00*
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*70.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*70.000,00*	*0,00*	*70.000,00*	*70.470,68*	*-470,68*	*0,00*
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21501**	**Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*117,60*	*-117,60*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*6.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.000,00*	*0,00*	*6.000,00*	*3.126,60*	*2.873,40*	*0,00*
	72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*2.221,38*	*1.278,62*	*0,00*
	72410000 Schülerbeförderungskosten		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*
	72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		*26.000,00*	*0,00*	*-18.000,00*	*0,00*	*0,00*	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*3.182,26*	*4.817,74*	*0,00*
	72460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)		*13.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*13.000,00*	*0,00*	*13.000,00*	*18.514,06*	*-5.514,06*	*0,00*
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*4.381,30*	*-1.381,30*	*0,00*
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*819,39*	*180,61*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*50.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*50.000,00*	*0,00*	*50.000,00*	*38.465,11*	*11.534,89*	*0,00*
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.264,08*	*-4.264,08*	*0,00*
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		*5.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.700,00*	*0,00*	*5.700,00*	*0,00*	*5.700,00*	*0,00*
	76200000 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.000,00*	*0,00*	*7.000,00*	*5.782,48*	*1.217,52*	*0,00*
	76230000 Leiharbeitskräfte		*5.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.500,00*	*0,00*	*5.500,00*	*5.331,68*	*168,32*	*0,00*
	76240000 Datenverarbeitung		*14.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*14.200,00*	*0,00*	*14.200,00*	*13.494,96*	*705,04*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*8.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.300,00*	*0,00*	*8.300,00*	*7.750,94*	*549,06*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*15.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*7.730,49*	*7.269,51*	*0,00*
	76414000 Unfallversicherungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.640,21*	*-12.640,21*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-289.700,00**	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-271.700,00**	**0,00**	**-271.700,00**	**-229.702,21**	**-41.997,79**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21502**	**Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		33.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.600,00	0,00	33.600,00	33.980,86	-380,86	0,00
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		*33.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*33.600,00*	*0,00*	*33.600,00*	*15.517,82*	*18.082,18*	*0,00*
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*18.463,04*	*-18.463,04*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-33.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-33.600,00**	**0,00**	**-33.600,00**	**-33.980,86**	**380,86**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 2 **Schule und Kultur**
Produktbereich 27 **Volkshochschulen/Büchereien, u.a.**
Produktgruppe 272 **Büchereien, Bibliotheken**
Produkt 27200 **Bibliothek**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	923,44	676,56	0,00
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*500,00*	*500,00*	*0,00*
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*250,00*	*350,00*	*0,00*
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*173,44*	*-173,44*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	14.342,19	7.157,81	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*11.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11.400,00*	*0,00*	*11.400,00*	*7.964,43*	*3.435,57*	*0,00*
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*222,25*	*77,75*	*0,00*
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*2.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.100,00*	*0,00*	*2.100,00*	*1.311,33*	*788,67*	*0,00*
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*350,39*	*-350,39*	*0,00*
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*3.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.600,00*	*0,00*	*3.600,00*	*13,45*	*3.586,55*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*3.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.200,00*	*0,00*	*3.200,00*	*2.724,91*	*475,09*	*0,00*
	76240000 Datenverarbeitung		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*1.347,06*	*-1.047,06*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*408,37*	*191,63*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-19.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-19.900,00**	**0,00**	**-19.900,00**	**-13.418,75**	**-6.481,25**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**28**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe	**281**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt	**28100**	**Förderung von Einrichtungen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	4.450,00	1.550,00	0,00
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.550,00*	*-3.550,00*	*0,00*
	61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Sonstigen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*-200,00*	*0,00*
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*620,00*	*2.380,00*	*0,00*
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*80,00*	*2.920,00*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		70.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.900,00	0,00	70.900,00	55.010,50	15.889,50	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*15.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.700,00*	*0,00*	*15.700,00*	*14.162,66*	*1.537,34*	*0,00*
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*508,64*	*91,36*	*0,00*
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*3.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.200,00*	*0,00*	*3.200,00*	*2.871,11*	*328,89*	*0,00*
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*765,18*	*-765,18*	*0,00*
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*10.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.500,00*	*0,00*	*10.500,00*	*0,00*	*10.500,00*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*36,35*	*163,65*	*0,00*
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*13.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*13.000,00*	*0,00*	*13.000,00*	*4.234,02*	*8.765,98*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*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*
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.900,00*	*-4.900,00*	*0,00*
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		*19.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*19.200,00*	*0,00*	*19.200,00*	*22.381,89*	*-3.181,89*	*0,00*
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*3.458,16*	*-1.458,16*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*1.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.400,00*	*0,00*	*1.400,00*	*665,17*	*734,83*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*1.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.100,00*	*0,00*	*1.100,00*	*1.027,32*	*72,68*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-64.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-64.900,00**	**0,00**	**-64.900,00**	**-50.560,50**	**-14.339,50**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**28**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe	**281**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt	**28100**	**Förderung von Einrichtungen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Hauptproduktbereich 3 **Soziales und Jugend**
Produktbereich 36 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe 361 **Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege**
Produkt 36100 **Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	190,00	10,00	0,00
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*190,00*	*10,00*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		326.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326.700,00	0,00	326.700,00	317.798,05	8.901,95	0,00
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		*283.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*283.700,00*	*0,00*	*283.700,00*	*267.717,98*	*15.982,02*	*0,00*
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		*43.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*43.000,00*	*0,00*	*43.000,00*	*50.080,07*	*-7.080,07*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-326.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-326.500,00**	**0,00**	**-326.500,00**	**-317.608,05**	**-8.891,95**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**362**	**Jugendarbeit**
Produkt	**36201**	**Jugendclub**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	0,00
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*8.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*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*
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		*10.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.700,00*	*0,00*	*10.700,00*	*0,00*	*10.700,00*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-20.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-20.500,00**	**0,00**	**-20.500,00**	**0,00**	**-20.500,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36601**	**Jugendarbeit**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	371,00	-271,00	0,00
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*371,00*	*-271,00*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	16.882,71	-12.382,71	0,00
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*4.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*5.413,12*	*-913,12*	*0,00*
	72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*402,87*	*-402,87*	*0,00*
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.664,00*	*-10.664,00*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*402,72*	*-402,72*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-4.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-4.400,00**	**0,00**	**-4.400,00**	**-16.511,71**	**12.111,71**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36602**	**Öffentliche Spielplätze**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	433,64	66,36	0,00
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*433,64*	*66,36*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-500,00**	**0,00**	**-500,00**	**-433,64**	**-66,36**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**42**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**424**	**Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt	**42400**	**Dornbuschhalle**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	3.773,00	4.027,00	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*6.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.900,00*	*0,00*	*6.900,00*	*2.585,00*	*4.315,00*	*0,00*
	66200000 Sonstige laufende Einzahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*236,00*	*-236,00*	*0,00*
	66270000 Versicherungserstattungen		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*952,00*	*-52,00*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		104.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.200,00	0,00	104.200,00	73.296,22	30.903,78	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*26.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*26.500,00*	*0,00*	*26.500,00*	*24.916,63*	*1.583,37*	*0,00*
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*940,14*	*59,86*	*0,00*
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*5.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.300,00*	*0,00*	*5.300,00*	*4.997,15*	*302,85*	*0,00*
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.451,53*	*-1.451,53*	*0,00*
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*67.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*67.000,00*	*0,00*	*67.000,00*	*37.042,36*	*29.957,64*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*54,99*	*1.945,01*	*0,00*
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*272,89*	*27,11*	*0,00*
	72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*-100,00*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*311,19*	*188,81*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*1.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.600,00*	*0,00*	*1.600,00*	*3.209,34*	*-1.609,34*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-96.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-96.400,00**	**0,00**	**-96.400,00**	**-69.523,22**	**-26.876,78**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51102**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	14.595,34	-3.595,34	0,00
	64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.695,34*	*-4.695,34*	*0,00*
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*11.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11.000,00*	*0,00*	*11.000,00*	*9.900,00*	*1.100,00*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		66.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.500,00	0,00	66.500,00	43.510,85	22.989,15	0,00
	72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.064,89*	*-2.064,89*	*0,00*
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*387,81*	*112,19*	*0,00*
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		*66.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*66.000,00*	*0,00*	*66.000,00*	*41.058,15*	*24.941,85*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-55.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-55.500,00**	**0,00**	**-55.500,00**	**-28.915,51**	**-26.584,49**	**0,00**

Hauptproduktbereich 5 **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich 51 **Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe 511 **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt 51103 **Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		137.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.600,00	0,00	137.600,00	185.282,01	-47.682,01	0,00
	72600000 Auszahlungen für städtebauliches Sondervermögen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*7.129,36*	*-6.129,36*	*0,00*
	74110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen		*136.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*136.200,00*	*0,00*	*136.200,00*	*177.820,15*	*-41.620,15*	*0,00*
	76370000 Bankgebühren		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*332,50*	*67,50*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-137.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-137.600,00**	**0,00**	**-137.600,00**	**-185.282,01**	**47.682,01**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**538**	**Abwasserbeseitigung**
Produkt	**53800**	**Abwasserabgabe**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	599,00	-99,00	0,00
	63290000 Sonstige Benutzungsgebühren		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*599,00*	*-99,00*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644,22	-644,22	0,00
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*644,22*	*-644,22*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**-45,22**	**545,22**	**0,00**

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe 540 Konzessionsabgaben
Produkt 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00	138.643,11	41.356,89	0,00
	66250000 Konzessionsabgaben		*180.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*180.000,00*	*0,00*	*180.000,00*	*138.643,11*	*41.356,89*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**180.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**180.000,00**	**0,00**	**180.000,00**	**138.643,11**	**41.356,89**	**0,00**

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	16.339,58	-13.539,58	0,00
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.000,00*	*-12.000,00*	*0,00*
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*1.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.100,00*	*0,00*	*1.100,00*	*1.112,58*	*-12,58*	*0,00*
	63228000 Parkgebühren		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*546,00*	*-546,00*	*0,00*
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.500,00*	*0,00*	*1.500,00*	*111,74*	*1.388,26*	*0,00*
	64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*207,75*	*-207,75*	*0,00*
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*2.361,51*	*-2.161,51*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		354.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354.700,00	0,00	354.700,00	376.791,17	-22.091,17	0,00
	72260000 Auszahlungen für Strom		*75.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*75.000,00*	*0,00*	*75.000,00*	*76.187,19*	*-1.187,19*	*0,00*
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*100.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100.000,00*	*0,00*	*100.000,00*	*165.206,95*	*-65.206,95*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*151.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*151.800,00*	*0,00*	*151.800,00*	*122.514,68*	*29.285,32*	*0,00*
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		*27.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*27.000,00*	*0,00*	*27.000,00*	*12.120,72*	*14.879,28*	*0,00*
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*400,15*	*99,85*	*0,00*
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*361,48*	*38,52*	*0,00*
	76950000 Außerordentliche Auszahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-351.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-351.900,00**	**0,00**	**-351.900,00**	**-360.451,59**	**8.551,59**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**541**	**Gemeindestraßen**
Produkt	**54104**	**Verkehrsausstattung, Winterdienst**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		153.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.500,00	0,00	153.500,00	52.587,47	100.912,53	617,56
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*2.749,25*	*750,75*	*-617,56*
	72338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*150.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*150.000,00*	*0,00*	*150.000,00*	*49.838,22*	*100.161,78*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-153.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-153.500,00**	**0,00**	**-153.500,00**	**-52.587,47**	**-100.912,53**	**-617,56**

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
Produkt 55100 Öffentliches Grün

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.917,24	-4.917,24	0,00
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.984,92*	*-1.984,92*	*0,00*
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*-300,00*	*0,00*
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.120,00*	*-2.120,00*	*0,00*
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*432,32*	*-432,32*	*0,00*
	66200000 Sonstige laufende Einzahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*80,00*	*-80,00*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		133.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.700,00	0,00	133.700,00	48.579,98	85.120,02	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*30.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30.200,00*	*0,00*	*30.200,00*	*28.500,12*	*1.699,88*	*0,00*
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*1.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.100,00*	*0,00*	*1.100,00*	*1.066,35*	*33,65*	*0,00*
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*6.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.100,00*	*0,00*	*6.100,00*	*6.037,71*	*62,29*	*0,00*
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.583,39*	*-1.583,39*	*0,00*
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*-4.319,81*	*9.319,81*	*0,00*
	72338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		*20.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*20.000,00*	*0,00*	*20.000,00*	*9.778,02*	*10.221,98*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.083,35*	*-1.083,35*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*70.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*70.000,00*	*0,00*	*70.000,00*	*1.466,08*	*68.533,92*	*0,00*
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*194,95*	*5,05*	*0,00*
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.071,05*	*-2.071,05*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*255,27*	*-255,27*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*848,50*	*51,50*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**551**	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)**
Produkt	**55100**	**Öffentliches Grün**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	76600000 Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15,00*	*-15,00*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-133.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-133.700,00**	**0,00**	**-133.700,00**	**-43.662,74**	**-90.037,26**	**0,00**

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	750,34	9.249,66	0,00
	72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke		*10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*750,34*	*9.249,66*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**-10.000,00**	**-750,34**	**-9.249,66**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**552**	**Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz**
Produkt	**55203**	**Wasser- und Bodenverband**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		57.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.500,00	0,00	57.500,00	43.423,31	14.076,69	0,00
	63229000 Sonstige Entgelte		*57.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*57.500,00*	*0,00*	*57.500,00*	*43.423,31*	*14.076,69*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		60.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.200,00	0,00	60.200,00	60.180,75	19,25	0,00
	74490000 Sonstige allgemeine Umlagen		*60.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*60.200,00*	*0,00*	*60.200,00*	*60.180,75*	*19,25*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-2.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.700,00**	**0,00**	**-2.700,00**	**-16.757,44**	**14.057,44**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**553**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**
Produkt	**55300**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	556,62	943,38	0,00
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*556,62*	*43,38*	*0,00*
	63224000 Entgelte für das Bestattungswesen		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	168,84	2.531,16	0,00
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*168,84*	*2.331,16*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-1.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.200,00**	**0,00**	**-1.200,00**	**387,78**	**-1.587,78**	**0,00**

Hauptproduktbereich 5 **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich 57 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe 571 **Wirtschaftsförderung**
Produkt 57100 **Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	4.191,76	-2.491,76	0,00
	76810000 Grundsteuer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800,64*	*-800,64*	*0,00*
	77390000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an sonstiges Sondervermögen		*1.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.700,00*	*0,00*	*1.700,00*	*3.391,12*	*-1.691,12*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-1.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.700,00**	**0,00**	**-1.700,00**	**-4.191,76**	**2.491,76**	**0,00**

Hauptproduktbereich 5 **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich 57 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe 573 **Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**
Produkt 57300 **Märkte**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	368,72	131,28	0,00
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*368,72*	*131,28*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.541,91	458,09	0,00
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*2.511,91*	*488,09*	*0,00*
	76600000 Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30,00*	*-30,00*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.500,00**	**0,00**	**-2.500,00**	**-2.173,19**	**-326,81**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**575**	**Tourismus**
Produkt	**57502**	**Kommunale Tourismusförderung**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-8.000,00**	**0,00**	**-8.000,00**	**0,00**	**-8.000,00**	**0,00**

Hauptproduktbereich 6 **Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich 61 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe 611 **Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt 61100 **Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		3.550.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.550.600,00	0,00	3.550.600,00	3.918.360,72	-367.760,72	0,00
	60110000 Grundsteuer A		*55.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*55.500,00*	*0,00*	*55.500,00*	*84.905,61*	*-29.405,61*	*0,00*
	60120000 Grundsteuer B		*334.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*334.500,00*	*0,00*	*334.500,00*	*343.836,00*	*-9.336,00*	*0,00*
	60130000 Gewerbesteuer		*800.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800.000,00*	*0,00*	*800.000,00*	*1.096.888,81*	*-296.888,81*	*0,00*
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		*837.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*837.400,00*	*0,00*	*837.400,00*	*844.671,94*	*-7.271,94*	*0,00*
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		*65.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*65.300,00*	*0,00*	*65.300,00*	*65.973,65*	*-673,65*	*0,00*
	60310000 Vergnügungssteuer		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*480,00*	*20,00*	*0,00*
	60320000 Hundesteuer		*16.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*16.000,00*	*0,00*	*16.000,00*	*15.245,70*	*754,30*	*0,00*
	60340000 Zweitwohnungssteuer		*42.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*42.400,00*	*0,00*	*42.400,00*	*45.824,23*	*-3.424,23*	*0,00*
	60521000 Familienleistungsausgleich		*181.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*181.500,00*	*0,00*	*181.500,00*	*181.523,80*	*-23,80*	*0,00*
	61111000 Schlüsselzuweisung		*766.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*766.800,00*	*0,00*	*766.800,00*	*767.285,88*	*-485,88*	*0,00*
	61112000 Investitionsschlüsselzuweisungen		*31.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*31.900,00*	*0,00*	*31.900,00*	*31.970,28*	*-70,28*	*0,00*
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		*418.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*418.300,00*	*0,00*	*418.300,00*	*418.396,57*	*-96,57*	*0,00*
	66400000 Sonstige Steuererstattungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*20.483,75*	*-20.483,75*	*0,00*
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*874,50*	*-374,50*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		1.499.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.499.300,00	0,00	1.499.300,00	1.558.268,18	-58.968,18	0,00
	74310000 Gewerbesteuerumlage		*70.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*70.000,00*	*0,00*	*70.000,00*	*129.357,42*	*-59.357,42*	*0,00*
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		*1.052.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.052.600,00*	*0,00*	*1.052.600,00*	*1.052.546,22*	*53,78*	*0,00*
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		*371.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*371.900,00*	*0,00*	*371.900,00*	*371.898,00*	*2,00*	*0,00*
	76690000 Sonstige laufende Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen		*4.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.300,00*	*0,00*	*4.300,00*	*4.246,54*	*53,46*	*0,00*
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*220,00*	*280,00*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**2.051.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.051.300,00**	**0,00**	**2.051.300,00**	**2.360.092,54**	**-308.792,54**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**612**	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)**
Produkt	**61200**	**sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	22.844,13	-20.844,13	0,00
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*2.852,26*	*-852,26*	*0,00*
	67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*19.991,87*	*-19.991,87*	*0,00*
2.	- Auszahlungen		89.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.400,00	0,00	89.400,00	89.729,16	-329,16	0,00
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		*29.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*29.400,00*	*0,00*	*29.400,00*	*35.496,72*	*-6.096,72*	*0,00*
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		*6.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.100,00*	*0,00*	*6.100,00*	*0,00*	*6.100,00*	*0,00*
	77513000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Bausparkassen (inländischer Geldmarkt)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.006,93*	*-2.006,93*	*0,00*
	77514000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)		*53.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*53.900,00*	*0,00*	*53.900,00*	*49.820,33*	*4.079,67*	*0,00*
	77930000 Kreditbeschaffungskosten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.405,18*	*-2.405,18*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**-87.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-87.400,00**	**0,00**	**-87.400,00**	**-66.885,03**	**-20.514,97**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**62**	**Beteiligungen, Sondervermögen**
Produktgruppe	**626**	**Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens**
Produkt	**62600**	**Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		25.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00	35.140,04	-9.640,04	0,00
	67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		*25.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*25.500,00*	*0,00*	*25.500,00*	*35.140,04*	*-9.640,04*	*0,00*
3.	**= Liquiditätssaldo**		**25.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25.500,00**	**0,00**	**25.500,00**	**35.140,04**	**-9.640,04**	**0,00**

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

Aktivseite **Bilanz zum 31.12.2012**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
			in €	in €	in €
1.	**Anlagevermögen**		**28.277.465,29**	**29.371.355,82**	**1.093.890,53**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		1.656.726,03	2.038.489,05	381.763,02
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		8.013,06	6.175,22	-1.837,84
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		1.505.972,70	1.782.964,91	276.992,21
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		142.740,27	249.348,92	106.608,65
1.2	Sachanlagen		23.924.438,45	24.808.692,53	884.254,08
1.2.1	Wald, Forsten		25.259,19	25.259,19	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.421.262,11	1.424.830,11	3.568,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.458.757,04	7.782.517,28	2.323.760,24
1.2.4	Infrastrukturvermögen		11.896.864,76	13.102.291,24	1.205.426,48
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		707,00	707,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		234.863,20	290.411,34	55.548,14
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		79.089,03	207.402,89	128.313,86
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		4.807.636,12	1.975.273,48	-2.832.362,64
1.3	Finanzanlagen		2.696.300,81	2.524.174,24	-172.126,57
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		153.400,00	153.400,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		2.429.389,42	2.259.389,42	-170.000,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		113.511,39	111.384,82	-2.126,57
2.	**Umlaufvermögen**		**2.950.287,00**	**2.327.889,09**	**-622.397,91**
2.1	Vorräte		476.780,66	176.278,00	-300.502,66
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		476.780,66	176.278,00	-300.502,66
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.473.506,34	2.151.611,09	-321.895,25
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		274.058,23	119.576,42	-154.481,81
	davon				
	Forderungen		274.058,23	186.057,50	-88.000,73
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		0,00	-66.481,08	-66.481,08

Aktivseite **Bilanz zum 31.12.2012**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
			in €	in €	in €
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		84.999,80	81.263,66	-3.736,14
	davon				
	Forderungen		84.999,80	83.456,22	-1.543,58
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		0,00	-2.192,56	-2.192,56
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		307.896,61	319.779,97	11.883,36
	davon				
	Forderungen		307.896,61	319.779,97	11.883,36
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		35.140,04	0,00	-35.140,04
	davon				
	Forderungen		35.140,04	0,00	-35.140,04
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,84	0,84
	davon				
	Forderungen		0,00	0,84	0,84
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.484.847,09	1.573.635,83	88.788,74
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		1.391.401,32	1.557.657,53	166.256,21
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		93.445,77	15.978,30	-77.467,47
	davon				
	Forderungen		93.445,77	15.978,30	-77.467,47
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		286.564,57	57.354,37	-229.210,20
	davon				
	Forderungen		286.564,57	57.354,37	-229.210,20
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00

Aktivseite **Bilanz zum 31.12.2012**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
			in €	in €	in €
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
3.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**0,00**	**12.154,92**	**12.154,92**
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	12.154,92	12.154,92
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		**31.227.752,29**	**31.711.399,83**	**483.647,54**

Passivseite **Bilanz zum 31.12.2012**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
			in €	in €	in €
1.	**Eigenkapital**		**16.811.481,16**	**15.893.197,76**	**-918.283,40**
1.1	Kapitalrücklage		16.811.481,16	16.039.774,39	-771.706,77
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		16.811.481,16	16.039.774,39	-771.706,77
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		0,00	-146.576,63	-146.576,63
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2.	**Sonderposten**		**8.596.356,88**	**11.248.585,75**	**2.652.228,87**
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		8.596.356,88	11.248.585,75	2.652.228,87
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		5.229.826,92	8.621.647,57	3.391.820,65
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		161.367,47	141.931,24	-19.436,23
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		3.205.162,49	2.485.006,94	-720.155,55
2.2	Sonderposten für den Gebührenausgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
3.	**Rückstellungen**		**6.127,56**	**6.617,59**	**490,03**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		6.127,56	6.617,59	490,03
4.	**Verbindlichkeiten**		**5.813.668,69**	**4.551.149,54**	**-1.262.519,15**
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		2.768.231,56	2.412.226,98	-356.004,58
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		2.768.231,56	2.412.226,98	-356.004,58
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		767.715,18	132.434,55	-635.280,63
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		18.651,89	815,60	-17.836,29
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		356,90	226,95	-129,95
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		16.451,31	0,00	-16.451,31
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1.917.635,02	1.904.650,75	-12.984,27
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1.917.635,02	1.904.650,75	-12.984,27
	davon				
	Verbindlichkeiten		1.917.635,02	1.904.650,75	-12.984,27

Passivseite **Bilanz zum 31.12.2012**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
			in €	in €	in €
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		324.626,83	100.794,71	-223.832,12
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**118,00**	**11.849,19**	**11.731,19**
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		118,00	11.849,19	11.731,19
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		**31.227.752,29**	**31.711.399,83**	**483.647,54**

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

Anhang
für das Haushaltsjahr 2012
der Stadt Dassow

- In der Fassung vom 21.02.2017 -

Gliederung

Seite

A.	Rechtsgrundlagen	4
B.	Gliederung des Jahresabschlusses	4
C.	Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	4
D.	Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz	4
D.1	Anlagevermögen	4
D.1.2	Sachanlagen	5
D.1.3	Finanzanlagen	7
D.2	Umlaufvermögen	8
D.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8
E.	Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	9
E.1	Eigenkapital	9
E.2	Sonderposten	9
E.3	Rückstellungen	10
E.4	Verbindlichkeiten	11
E.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	12
F.	Angaben zur Ergebnisrechnung	12
F.1	Erträge	12
F.1.1	Mehrerträge	12
F.2	Aufwendungen	13
F.2.1	Mehr/Minderaufwendungen	13
F.3	Jahresergebnis und Ergebnisverwendung	14
G.	Angaben zur Finanzrechnung	15
G.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	15
G.2	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15
H.	Angaben zu den Teilrechnungen	16
I.	Sonstige Angaben	17
I.1	Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen	17
I.2	Personalbestand	17
I.3	Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	18
I.4	Mitgliedschaft in Organisationen	19
I.5	Sonstige wesentliche Verträge	19
I.6	Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken	20

Anlagen:

1 Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr

2 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 der Stadt Dassow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3, 44 Abs.3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemH-VO-Doppik erstellt. Der Jahresabschluss ist in EUR aufgestellt. Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde aufgrund verspäteter Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 und des nachfolgenden Jahresabschlusses zum 31.12.2012 nicht eingehalten.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Die Gliederung der Er-gebnis- und Finanzrechnung erfolgte unter Anwendung der Übergangsregelungen gemäß § 63 GemHVO-Doppik vom 19.05.2016 nach §§ 2 und 3 der GemHVO-Doppik in der Fassung vom 25.02.2008. Eine weitere Untergliederung der Posten der Ergebnisrechnung gemäß § 2 GemHVO-Doppik, der Finanzrechnung gemäß § 3 GemHVO-Doppik sowie der Bilanz gemäß § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik wurde nicht vorgenommen.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 unverändert.

D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

D.1 Anlagevermögen

Die Entwicklung der in der Bilanz ausgewiesenen Posten des Anlagevermögens im Haushaltsjahr 2012 ist in einer gesonderten Übersicht (Anlagenübersicht) dargestellt.

D1.1 Immaterielle Vermögengegenstände

Pos. 1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse

In dieser Position wurde u.a. ein Zugang von 85.223,00 € gebucht, hierbei handelt es sich um die Breitbandversorgung der Stadt Dassow.

Pos. 1.1.5. geleistete Anzahlungen auf immaterielles Vermögen

Hier wurde u.a. ein Zugang von 106.608,65 € gebucht. Es wurde ein Gebäude aus dem SSV-Vermögen verkauft.

D.1.2 Sachanlagen

01.01.2012	31.12.2012
23.924.438,45 €	**24.808.692,53 €**

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2012 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge (€ 2.163.195,63) des Haushaltsjahres 2012 wurden zu Anschaffungs-bzw. Herstellungskosten bewertet.

Abgänge des Haushaltsjahres zu Buchwerten (€ 101.545,20) entstanden u.a. durch den Verkauf von Flurstücken. Die entsprechenden Beschlüsse der Stadtvertretung haben vorgelegen.
Im Übrigen wurde unter Berücksichtigung der Zugänge die planmäßigen Abschreibungen (€ 969.180,18) fortgesetzt.

Pos. 1.2.1. Wald, Forsten

In dieser Position waren in 2012 keine Zu-oder Abgänge zu verzeichnen.

Pos. 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter dieser Position sind Zugänge i.H.v. 3.568.00 € zu verbuchen. Hier wurde ein Grundstück angekauft im Wert von 3.100,00 €. Weiterhin setzt sich der Betrag aus 468,00 € für das Bodenordnungsverfahren Pötenitz zusammen. Hierbei handelt es sich um eine Ausgleichszahlung. Die Zahlung wurde zunächst auf dem Bestandskonto 029 gebucht.

Pos. 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter dieser Position kam es zu keinen Zu- und Abgängen. Die Änderungen ergeben sich aus der Umbuchung des Schulgebäudes von Anlagen i. Bau auf bebaute Grundstücke sowie planmäßige Abschreibungen.

Pos. 1.2.4 Infastrukturvermögen

Zugang i.H.v. 7.363,56 € aufgrund Beschaffung von Verkehrszeichen und Ankauf von 2 Grundstücken.

Aufgrund der Änderung der Bewertungsrichtlinie in der Fassung vom 09.03.2016 i.V.m. mit dem Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens wurde die Eröffnungsbilanz hinsichtlich der Verkehrszeichen dahingehend geändert, dass alle Verkehrszeichen im Jahr der Abschreibung einen Erinnerungswert von 1 € haben. Sie bilden eine Gruppe und werden wie geringwertige Vermögensgegenstände behandelt. Hier wurde daher ein Betrag von 3.955,76 € in Abgang gebracht.

Durch investive Baumaßnahmen und deren Fertigstellung wurde es im Vorfeld erforderlich, Anlagegüter i. H. v. 94.426,64 € in Abgang zu bringen, da im Zuge der Baumaßnahme neue geschaffen wurden.

Pos. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Es wurden Zugänge (Materialbeschaffungen) in Höhe von 2.499,00 € gebucht. In Abgang wurden 2,00 € für analoge Handfunkgeräte gebracht.

Pos. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

In 2012 wurden insgesamt 30 digitale Handfunkgeräte für die Feuerwehr Dassow angeschafft, die der Landkreis Nordwestmecklenburg zu 100 % finanziert hat. Der Gesamtbetrag von 18.937,55 € wurde als Zugang für die digitalen Funkgeräte in der Anlagenbuchhaltung erfasst und an die Finanzbuchhaltung gemeldet. Es erfolgte dadurch eine Bilanzverlängerung. Weiterhin wurden Zugänge i.H.v. 50.208,46 € verbucht. Hier wurden verschiedene Geräte und sonstige Arbeitsmittel beschafft. Weiterhin wurden 10,00 € für analoge Handfunkgeräte in Abgang gebracht.

Pos. 1.2.10 geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau

Unter dieser Bilanzpositionen wurden Zugänge i.H.v. 2.080.619,06 € verbucht.

128.949,00 € (Grundstücksverkäufe Wohngebiet Dassow) wurden aus dem Umlaufvermögen in Anzahlungen im Bau umgebucht. Weitere 42.568,00 € wurden vom Bestandskonto 03900100 umgebucht in 096/ AiB Grundstücksverkäufe.

Folgende Maßnahmen i.H.v. 4.734.357,64 € wurden in 2012 in Betrieb genommen und auf die entsprechenden Bestandskonten gebucht:

- AiB Radweg Dassow bis Gemeindegrenze Pötenitz
- AiB 226611 GVM_PKT_Spielgerät (Torwand)
- AiB ländlicher Weg Dassow-Prieschendorf NETZ 245660
- AiB ländlicher Weg Dassow-Prieschendorf NETZ 68690
- AiB ländlicher Weg Dassow-Prieschendorf NETZ 68727
- AiB ländlicher Weg Dassow-Prieschendorf NETZ 68768
- AiB Schulanbau R.-Breitscheid-Str. 50
- AiB H.-Litzendorf Str. – Prieschendorf
- AiB Hinterweg (Hauptstraße u. Ring)/ Travemünder Weg Domäne 2010
- AiB Gehweg u. Beleuchtung an der B 105
- AiB Parkplatz Rosenhagen

Im Übrigen wurden unter Berücksichtigung der Zugänge die planmäßigen Abschreibungen fortgesetzt.

D.1.3 Finanzanlagen

01.01.2012	31.12.2012
2.696.300,81 €	**2.524.174,24 €**

Die Finanzanlagen wurden zum Stichtag 31. Dezember 2012 durch eine Buchinventur erfasst und haben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz um 172.126,57 € verändert.

Aktiva 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten d. ö.R.

Finanzanlage Städtebauliches Sondervermögen (Einbringungswerte)

Hier wurde ein Mehrfamilienhaus (Teilgartenstr. 3) aus dem Sondervermögen verkauft i.H.v. 123.938,74 €

Finanzanlagen Zweckverbände

Organisation	Wert 31.12.2012
Zweckverband Grevesmühlen	1.878.815,71 €

Kommunaler Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG	300.231,00 €

Aktiva 1.3.9 Sonstige Ausleihungen

Hier wurden die Darlehen (Diakonie Im Nördlichen Mecklenburg, Lübecker gemeinnütziger Bauverein e.G., Lübeck) i.H.v. 2.237,97 € getilgt und der Betrag in Abgang gebucht.

D.2 Umlaufvermögen

Pos. 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

Hier wurden 171.553,66 € aufgrund der Veräußerung von 3 Grundstücken und einem Mehrfamilienhaus in Pötenitz Eichenallee 13 in Abgang gebracht.
Weiterhin wurde ein Betrag i.H.v. 128.949,00 € (Grundstücksverkäufe Wohngebiet Dassow) vom Umlaufvermögen in das Sachanlagevermögen gebucht.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

01.01.2012	31.12.2012
2.473.506,34 €	**2.151.611,09 €**

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2012 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert oder dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Im Haushaltsjahr 2012 wurden Forderungen in einer Summe von 68.673,64 € als uneinbringliche Forderungen bewertet und abgeschrieben. Im Forderungsbestand enthalten ist die Forderung gegenüber dem Amt aus der Führung der Einheitskasse in Höhe von € 1.557.657,53.

Hinsichtlich der Aufgliederung der Forderungen entsprechend ihrer Fristigkeit wird auf die beigefügte Anlage verwiesen. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

E.1 Eigenkapital

01.01.2012	31.12.2012
16.811.481,16 €	15.893.197,76 €

Die Veränderungen setzen sich wie folgt zusammen:

	01.01.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kapitalrücklage, davon	16.811.481,16		771.706,77	16.039.774,39
allgemeine Kapitalrücklage	16.811.481,16	0,00	771.706,77	16.039.774,39
zweckgebundene investive K-RL	0,00	0,00		0,00
Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	-146.576,63
Gesamt	16.811.481,16	0,00	771.706,77	15.893.197,76

Im Haushaltsjahr 2012 erfolgte unter Anwendung von § 12 KomDoppikEG die Korrektur der Eröffnungsbilanz über die allgemeine Kapitalrücklage. Erläuterungen zu den Korrekturen sind bereits unter Punkt D 1.2 –Sachanlagen- enthalten. Gemäß § 11 (3) FAG M-V, § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik i.V.m. den Verwaltungsvorschriften zu § 37 wurden von den Schlüsselzuweisungen des Landes 8,7 % (69.535,29 €) sowie gem. § 16 (3) FAG M-V die investiven Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben (199.302,57 €) in die zweckgebundene investive Kapitalrücklage eingestellt. Unter Anwendung von § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik wurden diese zum teilweisen Haushaltsausgleich in gesamter Höhe entnommen. Das Jahresergebnis 2012 wird dementsprechend mit einem Fehlbetrag von 146.576,63 € ausgewiesen.

E.2 Sonderposten

01.01.2012	31.12.2012
8.596.356,88 €	11.248.585,75 €

Der Bilanzposten enthält die gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik auszuweisenden erhaltenen Zuwendungen und Beiträge Dritter zur Finanzierung des Anlagevermögens. Zugänge waren im Haushaltsjahr i.H.v. 2.940.929,86 € zu verzeichnen. Die Auflösung der Sonderposten wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens fortgesetzt. Die Veränderungen im Haushaltsjahr von 263.832,55 € resultieren aus den Auflösungsbeträgen für

Zuwendungen 257.437,42 € sowie aus Beiträgen i.H.v. 6.398,13 €. In Abgang wurde ein Betrag von 27.202,73 €, resultierend u.a. aus Erstattung von Beiträgen.

E.3 Rückstellungen

01.01.2012	31.12.2012
6.127,56 €	6.617,59 €

Rückstellungen wurden gemäß § 35 GemHVO-Doppik gebildet. Sonstige Rückstellungen wurden mit dem voraussichtlichen Betrag der Inanspruchnahme bewertet.

Posten	EB 01.01.2012	Wert/ Veränderung	Bilanz zum 31.12.2012	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	Kontennachweis
P 3.1 - Rückstellung für Pensionen		0,00 €					
P 3.2 - Steuerrückstellungen		0,00 €					
P 3.3 - sonstige Rückstellungen	6.127,56 €	490,03 €	6.617,59 €				
Urlaub	5.927,56 €	73,37 €	6.000,93 €	6.000,93 €		5.927,56 €	(Rundungsdifferenz 0,02 €) gebucht ER unter 5081/5082 als Differenz- richtig Inanspruchnahme unter 5022/5021 bzw. 46614 und Zuführung unter 5081/5082
sonstige Rückstellungen	200,00 €	0,00 €	200,00 €				Schullasten Grevesmühlen Endabrechnung Schuljahre 2009/2010 bzw. 2010/2011
sonstige Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	0,00 €	416,66 €	416,66 €	416,66 €	0,00 €		Schullastenausgleich (Stadt GVM): 416,66 - 21502.52543
Summe	**6.127,56 €**	**490,03 €**	**6.617,59 €**	**6.417,59 €**	**0,00 €**	**5.927,56 €**	**490,03**

E.4 Verbindlichkeiten

01.01.2012	31.12.2012
5.813.668,69 €	4.551.149,54 €

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31.12.2012 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch entsprechende Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen nachgewiesen. Der Bestand der Kreditverbindlichkeiten setzt sich wie folgt zusammen:

Kreditgeber	Bemerkung	Zinsen 2012 in EUR	Tilgung 2012 in EUR
DKB	Zweck: **Schulanbau/Sanier.** Kredithöhe: 875.000,00 € Zinsbindung: bis z. 15.12.31 Restschuld: 875.000,00 €	27.772,14 €	43.750,00 €
NORD LB	Zweck: Kredithöhe:1.226.742,61 €. Zinsbindung: bis z. 31.10.12 Restschuld: 539.766,59	33.598,63 €	49.069,72 €
SPK MNW	Zweck: **Umbau Hortgebäu.** Kredithöhe: 485.000,00 € Zinsbindung: bis z. 30.06.14 Restschuld: 251.044,66 €	8.800,84 €	95.565,88 €
DGHYP	Zweck: **Infrastruktur** Kredithöhe: 102.002,76 € Zinsbindung: bis z. 15.11.15 Restschuld: 46.430,57 €	2.078,22 €	10.978,14 €
LFI M-V	Zweck: **FFW Pötenitz** Kredithöhe: 204.516,75 € Zinsbindung: bis z. 01.07.20 Restschuld: 109.798,11 €	3.136,30 €	11.378,26 €
LFI M-V	Zweck: **Dornbuschhalle** Kredithöhe: 1.636.134,02€ Zinsbindung: bis z. 01.07.20 Restschuld: 878.385,02 €	25.090,31 €	91.026,13 €
Alte Leipziger	Zweck: **Kommunaldarleh.** Kredithöhe: 1.000.000 **DM** Zinsbindung: bis z. 30.06.13 Restschuld: 61.719,07 €	4.024,16 €	44.090,44 €

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestanden zum Bilanzstichtag 31.12.2012 nicht.
Die Zusammensetzungen der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederungen nach Fristigkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt.

E.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

01.01.2012	31.12.2012
118,00 €	11.849,19 €

Der Bilanzposten enthält Ablösekosten für die Unterhaltung des Gehweges an der B 105.

F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Der Jahresabschluss 2012 ist der erste doppische Jahresabschluss der Stadt Dassow.
Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei den Hauptposten der Ergebnisrechnung folgende **wesentlichen** Abweichungen:

F.1 Erträge

	Gesamtermächtigung in T€	**Ergebnis** in T€	**Abweichung** in T€
Posten Nr. 10: Summe laufender Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.129.200,00	4.238.205,43	-109.005,43

Die gegenüber dem Haushaltsansatz erzielten Mehrerträge resultieren aus folgenden **wesentlichen** Posten:

F.1.1 Mehrerträge

Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik	Bezeichnung	Erläuterungen
Nr. 1	Steuern und ähnliche Abgaben	Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus einem höheren Aufkommen an Gewerbesteuer sowie einem höheren Anteil der Gemeinde an der Einkommensteuer.
Nr. 5	Privatrechtliche Leis-	Mehrerträge im Bereich der Pachteinnahmen

	tungsentgelte	
Nr. 9	Sonstige laufende Erträge	Erträge aus Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahme (51102.4629), städtebauliche Entwicklungsmaßnahme (51103.4674) sowie Konzessionsabgaben

Die Hebesätze der Stadt für 2012 betragen:

Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
280 v.H.	360 v. H.	300 v.H.

F.2 Aufwendungen

	Gesamtermächtigung in €	**Ergebnis** in €	**Abweichung** in €
Posten Nr. 19:			
Summe der laufender Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.079.000,00	4.578.077,00	-517.077,00

Die Gesamtermächtigungen des Haushaltsjahres 2012 enthalten keine Veränderungen durch Nachträge und übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren. Überplanmäßige Ausgaben wurden in Höhe von 18.000 € für die Einrichtung der regionalen Schule bewilligt, die jedoch letztlich nicht in 2012 verwendet und somit als neuer Haushaltsrest ins Jahr 2013 übertragen wurden.

Wesentliche Abweichungen ergaben sich in folgenden Posten:

F.2.1 Mehr/Minderaufwendungen

Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik	Bezeichnung	Mehr (-)/Minder (+) aufwendungen in €	Erläuterungen
Nr. 11	Personalaufwendungen	28.150,02	Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für

Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik	Bezeichnung	Mehr (-)/Minder (+) aufwendungen in €	Erläuterungen
			ehrenamtlich Tätige
Nr. 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.593,13	Die Minderaufwendungen entstanden im Wesentlichen bei den Unterhaltungsaufwendungen
Nr. 14	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-657.889,76	Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2012 war das Vermögen noch nicht vollständig erfasst und bewertet. Dadurch entstanden Mehrabschreibungen gegenüber dem Planansatz.
Nr. 15	Abschreibungen auf VG des Umlaufvermögens	-387,92	
Nr. 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-167.639,72	Mehraufwendungen für Zuwendungen für laufende Zwecke des städtebaulichen Sondervermögens sowie im Bereich der Gewerbesteuerumlagen
Nr. 18	Sonstige lfd. Aufwendungen	13.097,25	Minderaufwendungen im Bereich der Sachverständigen- und Gerichtskosten sowie Nichtinanspruchnahme Dienstleistungen

F.3 Jahresergebnis und Ergebnisverwendung

Das Jahresergebnis 2012 weist gegenüber dem Planansatz (T€ -19.6) eine deutliche Verschlechterung (T€ -415.4) primär aufgrund der Abschreibungen aus. Der Jahresfehlbetrag konnte gemäß § 16 Abs. 2

GemHVO-Doppik durch Entnahmen der zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von 268.837,86 € auf 146.576,63 € reduziert werden.

G. Angaben zur Finanzrechnung

Den im Abschnitt F dargestellten Abweichungen in der Ergebnisrechnung folgen entsprechende Abweichungen in den korrespondierenden Posten der Finanzrechnung, soweit eine Zahlungswirksamkeit in 2012 gegeben war.

G.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
	in €	in €	in €
Posten Nr. 26:			
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	264.400,00	898.510,08	-616.110,08

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit hat sich gegenüber dem Planansatz um T€ 616 verbessert. Wesentlich dafür sind die Mehreinzahlungen (T€ 287) aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 10), im Bereich der Zinseinzahlungen (Pos. 19) sowie Minderauszahlungen im Bereich der laufenden Auszahlungen (T€ 294).
Damit ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik im Haushaltsjahr 2012 insgesamt gegeben.

G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
Posten Nr. 41:	in €	in €	in €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-325.200,00	-377.917,72	34.717,72

Die Abweichung zum Haushaltsplan resultiert im Wesentlichen aus den gegenüber dem Plan geringeren Investitionseinzahlungen aus Zuwendungen.

H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Stadt Dassow hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2012 folgende Teilergebnisse:

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Finanzrechnung (in €)		Teil-Ergebnisrechnung (in €)	
		Gesamter-mächtigung	Saldo Posten Nr. 22	Gesamter-mächtigung	Saldo Posten Nr.28/31
1	Zentrale Dienste -zugeordnete Produkte: 11100,11200, 11408,21501,21502, 27200,28100, 36100,36201 36601,42400,55300	-921.100	-783.247,66	-932.200	-924.948,36
2	Finanzen -zugeordnete Produkte: 53800,54000,55203	177.800	121.840,45	128.400	135.662,10
3	Bau- / Ordnungsamt -zugeordnete Produkte: 12200,12600,36602, 54101,54104,55100, 55201,57300	-748.700	-560.252,16	-1.107.800	-1.240.775,40
4	Gemeindeentwicklung -zugeordnete Produkte: 11401,51102,51103, 57100,57502	-233.000	-208.178,10	-200.000	-263.974,95
5	Zentrale Finanzdienstleistungen -zugeordnete Produkte: 61100,61200,62600	1.989.400	2.328.347,55	2.092.000	2.147.459,98
	Summe	**264.400**	**898.510,08**	**-19.600**	**-146.576,63**

Im Wesentlichen konnten die Teilhaushalte in den Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Planansätzen erreichen. Bei der Beurteilung ist zu berücksichtigen, dass bei der Aufstellung des ersten doppischen Haushaltsplans noch nicht alle Ermächtigungen geplant werden konnten. Die Verschlechterung im Ergebnisbereich des Teilhaushaltes 3 resultiert aus gegenüber dem Planansatz höheren Abschreibungen aufgrund verspäteter Vermögenserfassung und Bewertung (vgl. Abschnitt F 2.1)

I. Sonstige Angaben

I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen der Gemeinde führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

I.2 Personalbestand

Der Berechnung liegt die Personalstatistik vom 30.06.2012 zugrunde. Die Personalstatistik wird einmal jährlich erstellt. Die durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

		Durchschnittliche Anzahl	Erläuterung
Beamte	0		
- davon auf Probe ernannt	0		
- davon teilzeitbeschäftigt	0		
Arbeitnehmer	6		
- davon teilzeitbeschäftigt	4		
insgesamt		6	
Bedienstete im Vorbereitungsdienst		0	
Auszubildende		0	
insgesamt		0	
Beamte im Erzie-		0	

hungsurlaub			
Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub		1	
insgesamt		1	
Leiharbeiter		0	

I.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Stadt Dassow ist Mitglied bei der „Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern" (ZMV). Hierzu bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K). Diese beinhalten die Gewährung einer Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung.

Die Stadt Dassow hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die direkte Verpflichtung besteht vonseiten der Zusatzversorgungskasse gegenüber den Arbeitnehmern. Die Stadt Dassow verpflichtet sich lediglich gegenüber der Zusatzversorgungskasse, Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, sodass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmern erfüllen kann. Insoweit besteht eine mittelbare Verpflichtung der Stadt gegenüber den Arbeitnehmern.

Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte (Brutto-Entgeltsumme) betrug im Jahr 2012 für die Stadt Dassow ***99.949,53*** Euro. Der Umlagesatz lag bei 1,3 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, somit ergab sich als Entgeltzahlung an die Zusatzversorgungskasse ein Betrag in Höhe von ***1.221,95*** Euro.

Der Zusatzbeitrag betrug 4 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, daraus ergab sich ein Beitrag in Höhe von ***3.759,84*** Euro, den der Arbeitgeber und die Arbeitnehmer je zur Hälfte tragen.

Nach Auskunft der ZMV wird sich der Umlagesatz in den kommenden Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weiteren Verpflichtungen eingegangen werden.

Laut Mitteilung der ZMV vom ***18.10.2016*** verteilen sich die Versorgungsverpflichtungen zum Bilanzstichtag 31.12.2012 bei der Stadt Dassow (Nr. 5001) auf die insgesamt 20 derzeit aktiven oder ehemaligen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wie folgt:

- 5 anspruchsberechtigte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer
- 13 ehemalige Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer und
- 2 Rentner.

I.4 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Stadt Dassow ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Organisation	jährlicher Mitgliedsbeitrag ab 1.1.2012
HFUK Nord Feuerwehr-Unfallkasse	6.873
Kommunaler Arbeitgeberverband M-V e.V.	639
Kommunaler Schadenausgleich	6449
Kreisfeuerwehrverband NWM	860
Städte- und Gemeindetag M-V e. V.	2.324
Unfallkasse M/V	14.821
Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine (Beitrag Gewässerunterhalt. u. -verw.)	27.646
Wasser- und Bodenverband Wallensteingraben-Küste (Beitrag Gewässerunterhalt. u. -verw., Beitrag Schöpfwerk Pötenitz)	32.535
Zweckverband Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung Grevesmühlen	12.617

I.5 Sonstige wesentliche Verträge

Verpflichtende Verträge

Bereich	Bezeichnung	Betrag p.a. (€)
Straßenunterhaltung u. Winterdienst	Winterdienstvertrag private Unternehmen	51.549
	Winterdienstvertrag LK NWM (innerhalb Ortsdurchfahrten, Kreisstraßen)	1.113
	Stromlieferverträge Straßenbeleuchtung E.ON edis Vertrieb GmbH	82.566

Berechtigende Verträge

Bereich	Bezeichnung	Betrag p. a. (in €)
11401.4411	Miete, Pachten: insgesamt	59.968

Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	44 Garagenpachtverträge	5.031
	33 Pachtverhältnisse aus DDR-Zeiten	215
	11 Unentgeltliche Pacht- und Nutzungsverträge	0
	1 Mietvertrag	300
	2 Jagdpachtverträge	216
	2 Fischereipachtverträge	77
Kämmerei	Konzessionsvertrag Strom E.ON edis AG	111.352
	Konzessionsvertrag Gas Stadtwerke Lübeck GmbH	28.502

I.6 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Bestehende gesetzliche und vertragliche Einschränkungen zu den bilanzierten Grundstücken sind als Anlage beigefügt.

Dassow, den Bürgermeister

Forderungsübersicht 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinzung	kumulierte sonstige Wert-berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor-jahres
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.2.1	**Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen**								
	- Gebührenforderungen	17.980,51	0,00	0,00	17.980,51	0,00	1.314,47	16.666,04	8.728,42
	- Beitragsforderungen	66.994,35	0,00	0,00	66.994,35	0,00	5.555,07	61.439,28	75.769,17
	- Steuerforderungen	97.255,79	0,00	0,00	97.255,79	0,00	59.266,38	37.989,41	186.179,76
	- Grundsteuer	30.313,44	0,00	0,00	30.313,44	0,00	5.544,70	24.768,74	62.582,97
	- Gewerbesteuer	62.741,49	0,00	0,00	62.741,49	0,00	53.186,00	9.555,49	121.327,30
	- Sonstige	4.200,86	0,00	0,00	4.200,86	0,00	535,68	3.665,18	2.269,49
	- Forderungen aus Transferleistungen	3.826,85	0,00	0,00	3.826,85	0,00	345,16	3.481,69	3.380,88
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**186.057,50**	**0,00**	**0,00**	**186.057,50**	**0,00**	**66.481,08**	**119.576,42**	**274.058,23**
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	83.456,22	0,00	0,00	83.456,22	0,00	2.192,56	81.263,66	84.999,80
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	319.779,97	0,00	0,00	319.779,97	0,00	0,00	319.779,97	307.896,61
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	35.140,04
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,84	0,00	0,00	0,84	0,00	0,00	0,84	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.557.657,53	0,00	0,00	1.557.657,53	0,00	0,00	1.557.657,53	1.391.401,32
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	15.978,30	0,00	0,00	15.978,30	0,00	0,00	15.978,30	93.445,77
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	57.354,37	0,00	0,00	57.354,37	0,00	0,00	57.354,37	286.564,57
2.2	**Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**2.220.284,73**	**0,00**	**0,00**	**2.220.284,73**	**0,00**	**68.673,64**	**2.151.611,09**	**2.473.506,34**

*** *Ende der Liste "Forderungsübersicht"* ***

Verbindlichkeitenübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2012 (Nominal-wert)	Abzinsung zum 31.12. 2012	Stand zum 31.12. 2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	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 €								
4.1	Anleihen	0,00	0,00				0,00			0
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	320.857,91	813.269,44	1.278.112,14	2.412.226,98		2.412.226,98	0,00		2.768.231,56
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	320.857,91	813.269,44	1.278.112,14	2.412.226,98		2.412.226,98	0,00		2.768.231,56
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	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
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	132.434,55	0,00	0,00	132.434,55		132.434,55	0,00		767.715,18
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	815,60	0,00	0,00	815,60		815,60	0,00		18.651,89
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	226,95	0,00	0,00	226,95		226,95	0,00		356,90
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	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		16.451,31
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.904.650,75	0,00	0,00	1.904.650,75		1.904.650,75	0,00		1.917.635,02
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	100.794,71	0,00	0,00	100.794,71		100.794,71	0,00		324.626,83
4	**Summe der Verbindlichkeiten**	**2.459.780,47**	**813.269,44**	**1.278.112,14**	**4.551.149,54**		**4.551.149,54**	**0,00**		**5.813.668,69**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	**Aufwandsermächtigungen**			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/Schule, Soziales und Kultur	517.200,00	509.358,54	0,00
	Teilhaushalt 2 - Abgaben	60.200,00	60.865,29	0,00
	Teilhaushalt 3 - Bauamt/Ordnungsamt	858.300,00	1.155.714,69	617,56
	Teilhaushalt 4 - Stadt- und Gemeindeentwicklung	290.000,00	467.332,49	0,00
	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.589.000,00	1.695.570,20	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	**3.314.700,00**	**3.888.841,21**	**617,56**
2.	**Auszahlungsermächtigungen**			
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/Schule, Soziales und Kultur	525.400,00	419.482,21	0,00
	Teilhaushalt 2 - Abgaben	60.200,00	60.180,75	0,00
	Teilhaushalt 3 - Bauamt/Ordnungsamt	512.700,00	446.261,35	617,56
	Teilhaushalt 4 - Stadt- und Gemeindeentwicklung	275.800,00	286.708,55	0,00
	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.588.700,00	1.647.997,34	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	**2.962.800,00**	**2.860.630,20**	**617,56**
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/Schule, Soziales und Kultur	1.514.300,00	1.273.452,82	505.679,39
	Teilhaushalt 3 - Bauamt/Ordnungsamt	716.700,00	271.556,68	169.159,16
	Teilhaushalt 4 - Stadt- und Gemeindeentwicklung	445.000,00	403.416,37	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.676.000,00**	**1.948.425,87**	**674.838,55**
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**			
	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen	354.000,00	5.955.317,60	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**354.000,00**	**5.955.317,60**	**0,00**
	Summe Auszahlungsermächtigungen	**5.992.800,00**	**10.764.373,67**	**675.456,11**

Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €	in €	in €
3.	**Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen**			
	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	490.696,87	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	**0,00**	**490.696,87**	**0,00**

**** Ende der Liste "Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen" ****

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2012

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	1.391.401,32
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	=	**Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres**	**1.354.139,70**	**0,00**	**37.261,62**	**1.391.401,32**
4	+	Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	=	**Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres**	**1.354.139,70**	**0,00**	**37.261,62**	**1.391.401,32**
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	898.510,08	-----	-----	898.510,08
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	349.917,04	-----	-----	349.917,04
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	-377.917,72	-----	-377.917,72
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-4.419,11	-4.419,11
11	=	**Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres**	**1.902.732,74**	**-377.917,72**	**32.842,51**	**1.557.657,53**
Kontrollrechnung:						
12		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				1.557.657,53
13	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres				1.557.657,53

Anlagenbuchführung
Anlagenübersicht

erstellt am: **21.02.2017 / 09:49:33**
erstellt von: **Christina Langer**
erstellt für: **17 Stadt Dassow**
Haushaltsjahr: **2012**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge
	Stand zum 31.12.2011	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2012	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2011	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2012	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Rest-buchwert	
	in EUR															
1. Anlagevermögen	41.420.293,21	2.355.148,68	273.783,17	-42.568,50	43.459.090,22	13.142.827,92	0,00	1.020.134,00	0,00	75.227,52	14.087.734,40	29.371.355,82	28.277.465,29	2,34	67,58	32.308,74
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.298.784,87	191.841,65	0,00	240.875,19	2.731.501,71	642.058,84	0,00	50.953,82	0,00	0,00	693.012,66	2.038.489,05	1.656.726,03	1,86	74,62	0,00
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	9.189,18	0,00	0,00	0,00	9.189,18	1.176,12	0,00	1.837,84	0,00	0,00	3.013,96	6.175,22	8.013,06	20,00	67,20	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.146.855,42	85.233,00	0,00	240.875,19	2.472.963,61	640.882,72	0,00	49.115,98	0,00	0,00	689.998,70	1.782.964,91	1.505.972,70	1,98	72,09	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	142.740,27	106.608,65	0,00	0,00	249.348,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249.348,92	142.740,27	0,00	100,00	0,00
1.2 Sachanlagen	36.425.207,53	2.163.195,63	101.545,20	-283.443,69	38.203.414,27	12.500.769,08	0,00	969.180,18	0,00	75.227,52	13.394.721,74	24.808.692,53	23.924.438,45	2,53	64,93	32.308,74
1.2.1 Wald, Forsten	25.259,19	0,00	0,00	0,00	25.259,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.259,19	25.259,19	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.421.262,11	3.568,00	0,00	0,00	1.424.830,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.424.830,11	1.421.262,11	0,00	100,00	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.725.031,65	0,00	0,00	2.447.712,88	10.172.744,53	2.266.274,61	0,00	123.952,64	0,00	0,00	2.390.227,25	7.782.517,28	5.458.757,04	1,21	76,50	32.308,74
1.2.4 Infrastrukturvermögen	21.726.880,59	7.363,56	94.426,64	1.936.771,80	23.576.589,31	9.830.015,83	0,00	719.509,76	0,00	75.227,52	10.474.298,07	13.102.291,24	11.896.864,76	3,05	55,57	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	707,00	0,00	0,00	0,00	707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	707,00	707,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	598.648,16	2.499,00	2,00	96.699,81	697.844,97	363.784,96	0,00	43.648,67	0,00	0,00	407.433,63	290.411,34	234.863,20	6,25	41,61	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	119.782,71	69.146,01	10,00	141.246,96	330.165,68	40.693,68	0,00	82.069,11	0,00	0,00	122.762,79	207.402,89	79.089,03	24,85	62,81	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	4.807.636,12	2.080.619,06	7.106,56	-4.905.875,14	1.975.273,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.975.273,48	4.807.636,12	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	2.696.300,81	111,40	172.237,97	0,00	2.524.174,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.524.174,24	2.696.300,81	0,00	100,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	153.400,00	0,00	0,00	0,00	153.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.400,00	153.400,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.429.389,42	0,00	170.000,00	0,00	2.259.389,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.259.389,42	2.429.389,42	0,00	100,00	0,00
1.3.9 Sonstige Ausleihungen	113.511,39	111,40	2.237,97	0,00	111.384,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.384,82	113.511,39	0,00	100,00	0,00
2. Umlaufvermögen	476.780,66	0,00	343.071,16	42.568,50	176.278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.278,00	476.780,66	0,00	100,00	0,00
2.1 Vorräte	476.780,66	0,00	343.071,16	42.568,50	176.278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.278,00	476.780,66	0,00	100,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan-mäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge
	Stand zum 31.12.2011	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2012	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2011	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2012	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Rest-buchwert	
	in EUR															
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	476.780,66	0,00	343.071,16	42.568,50	176.278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.278,00	476.780,66	0,00	100,00	0,00
Bilanzsumme	41.897.073,87	2.355.148,68	616.854,33	0,00	43.635.368,22	13.142.827,92	0,00	1.020.134,00	0,00	75.227,52	14.087.734,40	29.547.633,82	28.754.245,95	2,33	67,71	32.308,74
2. Sonderposten	11.299.278,65	2.940.929,86	27.202,73	0,00	14.213.005,78	2.702.921,77	0,00	263.832,55	0,00	2.334,29	2.964.420,03	11.248.585,75	8.596.356,88	1,85	79,14	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	11.299.278,65	2.940.929,86	27.202,73	0,00	14.213.005,78	2.702.921,77	0,00	263.832,55	0,00	2.334,29	2.964.420,03	11.248.585,75	8.596.356,88	1,85	79,14	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	7.895.533,33	360.130,78	0,00	3.289.124,29	11.544.788,40	2.665.706,41	0,00	257.434,42	0,00	0,00	2.923.140,83	8.621.647,57	5.229.826,92	2,22	74,68	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	198.582,83	5.052,79	20.425,18	0,00	183.210,44	37.215,36	0,00	6.398,13	0,00	2.334,29	41.279,20	141.931,24	161.367,47	3,49	77,46	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.205.162,49	2.575.746,29	6.777,55	-3.289.124,29	2.485.006,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.485.006,94	3.205.162,49	0,00	100,00	0,00
Bilanzsumme	11.299.278,65	2.940.929,86	27.202,73	0,00	14.213.005,78	2.702.921,77	0,00	263.832,55	0,00	2.334,29	2.964.420,03	11.248.585,75	8.596.356,88	1,85	79,14	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen	Protokoll der Vorlaufdaten **Kontenliste Sachkonten** *Komprimiert*		
Auswertung erstellt am	**22.02.2017**		
Auswertung erstellt durch	**Sylvia Liedtke**		
Auswertung erstellt für HHJ	**2012**		
Auswertungsparameter			
für Gemeinde(n) Von	**17 Stadt Dassow**		
Bis	**17 Stadt Dassow**		
Druck über alle Ämter	**Aktiviert**		
Druck HHSt.-Bezeichnung	**Aktiviert**		
Produkt Von	**0**	Projekt Von	
Bis	**9**	Bis	
Konto Von	**0**		
Bis	**9**		
Druck Haushaltstyp	**DOPPIK**		
Druck Haushaltsart	**Einnahme / Ausgabe**		
Druck Konten	**mit Haushaltsüberschreitungen (gesamt)**		
Druck über alle SN	**Aktiviert**		
UK - Verdichtung	**Deaktiviert**		

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 11100 Verwaltungssteuerung						
11100.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0,00	3.600,00	-3.600,00	3.600,00
11100.56300000S	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	0,00	2.577,04	-577,04	2.591,56
11100.56390000S	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	9,48	-9,48	9,48
Produkt 11200 Personalwesen						
11200.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	2.400,00	0,00	4.965,72	-2.565,72	2.979,85
Produkt 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude						
11401.02900000H	Sonstige unbebaute Grundstücke	108.600,00	0,00	180.128,00	-71.528,00	182.514,80
11401.03900000H	Sonstige Gebäude	2.800,00	0,00	14.049,28	-11.249,28	14.049,28
11401.03900000S	Sonstige Gebäude	0,00	0,00	14.049,28	-14.049,28	0,00
11401.04820000H	Straßen	0,00	0,00	2.289,00	-2.289,00	2.289,00
11401.04820000S	Straßen	0,00	0,00	484,98	-484,98	209,98
11401.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.500,00	0,00	12.317,89	-10.817,89	0,00
11401.43220000H	Entgelte	0,00	0,00	2.661,40	-2.661,40	2.849,80
11401.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	30.900,00	0,00	59.968,87	-29.068,87	61.519,92
11401.44244000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	19,22	-19,22	0,00
11401.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	1.500,00	0,00	2.844,59	-1.344,59	1.991,17
11401.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	1.246,69	-1.246,69	0,00
11401.46112000H	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	11.200,00	0,00	32.574,34	-21.374,34	0,00
11401.46200000H	Weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	278,74	-278,74	278,74
11401.46280000H	Periodenfremde Erträge (ohne Steuern)	0,00	0,00	661,90	-661,90	661,90
11401.52200000S	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	15.000,00	0,00	16.187,84	-1.187,84	15.320,15
11401.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	18.500,00	0,00	22.885,89	-4.385,89	22.780,79
11401.52400000S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	71,54	-71,54	71,54

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11401.52543000S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	73,40	-73,40	73,40
11401.52551000S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	3.720,96	-3.720,96	3.720,96
11401.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.000,00	0,00	22.454,79	-11.454,79	0,00
11401.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	0,00	0,00	98,53	-98,53	0,00
11401.54420000S	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	6,74	-6,74	6,74
11401.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	3.700,00	0,00	5.169,73	-1.469,73	7.182,16
11401.56512000S	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	1.526,00	-1.526,00	0,00
11401.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	2.192,56	-2.192,56	0,00
11401.56810000S	Grundsteuer	100,00	0,00	3.538,94	-3.438,94	3.538,94
Produkt 11408 Zentrale Dienste						
11408.01300000S	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	85.200,00	0,00	85.233,00	-33,00	85.233,00
11408.23142000H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	76.700,00	0,00	76.709,25	-9,25	76.709,25
11408.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	1.848,68	-1.848,68	0,00
11408.53230000S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	3.068,49	-3.068,49	0,00
11408.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.000,00	0,00	1.001,78	-1,78	737,80
Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten						
12200.43225000H	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	100,00	0,00	128,00	-28,00	124,00
12200.50190000S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	0,00	0,00	1.200,00	-1.200,00	1.200,00
12200.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	0,00	651,22	-651,22	651,22
Produkt 12600 Brandschutz/Feuerwehr						
12600.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.500,00	0,00	17.792,25	-9.292,25	17.792,25
12600.08270000S	Geringwertige Vermögensgegenstände	2.000,00	0,00	10.029,95	-8.029,95	10.029,95
12600.23159000H	Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	1.000,00
12600.41441000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	1.388,00	-1.388,00	1.388,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12600.41443000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	407,62	-407,62	0,00
12600.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.100,00	0,00	24.680,70	-21.580,70	0,00
12600.44244000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	31,07	-31,07	0,00
12600.44249000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	39,84	-39,84	0,00
12600.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	299,41	-299,41	948,16
12600.46200000H	Weitere sonstige laufende Erträge	100,00	0,00	180,52	-80,52	180,52
12600.52360000S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	0,00	6.265,34	-6.265,34	6.265,34
12600.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.000,00	0,00	3.499,48	-499,48	4.393,17
12600.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	700,00	0,00	984,70	-284,70	984,70
12600.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.300,00	0,00	26.624,01	-11.324,01	0,00
12600.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	0,00	0,00	28.669,77	-28.669,77	0,00
12600.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	5.746,94	-5.746,94	0,00
12600.56100000S	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	800,00	0,00	1.029,93	-229,93	1.029,93
12600.56150000S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.000,00	0,00	8.505,15	-7.505,15	8.505,15
12600.56300000S	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	0,00	4.008,37	-2.008,37	4.160,44
12600.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	12.300,00	0,00	12.398,28	-98,28	13.770,18
12600.56500000S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	12,00	-12,00	0,00
12600.57514000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	763,71	-763,71	0,00
12600.57930000S	Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	123,18	-123,18	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**236.500,00**	**0,00**	**415.753,01**	**-179.253,01**	**346.504,54**
	Ausgabe	**184.500,00**	**0,00**	**321.220,97**	**-136.720,97**	**216.838,68**
	Zu-/Überschuss	**52.000,00**	**0,00**	**94.532,04**	**-42.532,04**	**129.665,86**

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 21501 Regionale Schule mit Grundschule						
21501.08270000S	Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.895,66	-1.895,66	1.895,66
21501.23142000H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	969.500,00	0,00	997.186,81	-27.686,81	997.186,81
21501.23151000H	Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	500,00	-500,00	500,00
21501.41451000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	50,00	-50,00	50,00
21501.41459000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	500,00	0,00	562,00	-62,00	562,00
21501.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.200,00	0,00	44.258,26	-37.058,26	0,00
21501.41590000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	177,02	-177,02	0,00
21501.44244000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	3.955,39	-3.955,39	0,00
21501.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	1.584,21	-1.584,21	901,00
21501.46200000H	Weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	1.142,27	-1.142,27	1.107,76
21501.46280000H	Periodenfremde Erträge (ohne Steuern)	0,00	0,00	5.179,04	-5.179,04	5.179,04
21501.50490000S	Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00	0,93	-0,93	0,93
21501.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	0,00	1.147,76	-1.147,76	1.147,76
21501.50820000S	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer	0,00	0,00	817,58	-817,58	0,00
21501.52200000S	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	95.000,00	0,00	105.703,22	-10.703,22	89.686,66
21501.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	50.000,00	0,00	60.511,69	-10.511,69	70.470,68
21501.52370000S	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	117,60	-117,60	117,60
21501.52460000S	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	13.000,00	0,00	18.514,06	-5.514,06	18.514,06
21501.52480000S	Sonstige bezogene Leistungen	3.000,00	0,00	4.956,30	-1.956,30	4.381,30
21501.53200000S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.837,84	-1.837,84	0,00
21501.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.300,00	0,00	11.785,30	-1.485,30	0,00
21501.53630000S	Abschreibungen auf Schulgebäude und Schulturnhallen auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	2.587,87	-2.587,87	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
21501.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	0,00	0,00	6.928,60	-6.928,60	0,00
21501.53810000S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	0,00	69,51	-69,51	0,00
21501.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	397,19	-397,19	0,00
21501.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	63.875,80	-63.875,80	0,00
21501.54159000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	4.264,08	-4.264,08	4.264,08
21501.56414000S	Unfallversicherungen	0,00	0,00	12.643,19	-12.643,19	12.640,21
21501.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	345,16	-345,16	0,00
21501.57511000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	1.142,97	-1.142,97	0,00
Produkt 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen						
21502.52551000S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	13.244,26	-13.244,26	18.463,04
Produkt 27200 Bibliothek						
27200.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	0,00	350,39	-350,39	350,39
27200.50820000S	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer	0,00	0,00	198,09	-198,09	0,00
27200.56240000S	Datenverarbeitung	300,00	0,00	823,20	-523,20	1.347,06
Produkt 28100 Förderung von Einrichtungen						
28100.08270000S	Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	570,99	-570,99	340,03
28100.41451000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	3.550,00	-3.550,00	3.550,00
28100.41490000H	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	200,00	-200,00	200,00
28100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	0,00	765,18	-765,18	765,18
28100.50820000S	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer	0,00	0,00	146,77	-146,77	0,00
28100.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	118,64	-118,64	0,00
28100.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	568,99	-568,99	0,00
28100.54151000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	0,00	4.900,00	-4.900,00	4.900,00
28100.54159000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	19.200,00	0,00	22.762,69	-3.562,69	22.381,89

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
28100.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge					
		2.000,00	0,00	3.304,16	-1.304,16	3.458,16
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**977.200,00**	**0,00**	**1.058.345,00**	**-81.145,00**	**1.009.236,61**
	Ausgabe	**192.800,00**	**0,00**	**347.295,67**	**-154.495,67**	**255.124,69**
	Zu-/Überschuss	**784.400,00**	**0,00**	**711.049,33**	**73.350,67**	**754.111,92**

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege						
36100.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	473,28	-473,28	0,00
36100.54159000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	43.000,00	0,00	50.162,07	-7.162,07	50.080,07
Produkt 36601 Jugendarbeit						
36601.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	1.951,60	-1.951,60	0,00
36601.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	1.278,86	-1.178,86	371,00
36601.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	4.500,00	0,00	5.965,91	-1.465,91	5.413,12
36601.52400000S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	402,87	-402,87	402,87
36601.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	2.217,29	-2.217,29	0,00
36601.54151000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	0,00	10.664,00	-10.664,00	10.664,00
36601.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	0,00	200,20	-200,20	402,72
Produkt 36602 Öffentliche Spielplätze						
36602.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	1.907,27	-1.907,27	0,00
36602.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	14.635,46	-14.635,46	0,00
36602.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	80,41	-80,41	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**100,00**	**0,00**	**5.611,01**	**-5.511,01**	**371,00**
	Ausgabe	**47.500,00**	**0,00**	**84.328,21**	**-36.828,21**	**66.962,78**
	Zu-/Überschuss	**-47.400,00**	**0,00**	**-78.717,20**	**31.317,20**	**-66.591,78**

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 42400 Dornbuschhalle						
42400.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen					
		0,00	0,00	4.749,34	-4.749,34	0,00
42400.46200000H	Weitere sonstige laufende Erträge					
		0,00	0,00	236,00	-236,00	236,00
42400.46270000H	Versicherungserstattungen					
		900,00	0,00	952,00	-52,00	952,00
42400.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer					
		0,00	0,00	1.451,53	-1.451,53	1.451,53
42400.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
		26.700,00	0,00	57.187,37	-30.487,37	0,00
42400.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere					
		0,00	0,00	1.988,96	-1.988,96	0,00
42400.57514000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)					
		0,00	0,00	6.109,70	-6.109,70	0,00
42400.57930000S	Kreditbeschaffungskosten					
		0,00	0,00	985,44	-985,44	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**900,00**	**0,00**	**5.937,34**	**-5.037,34**	**1.188,00**
	Ausgabe	**26.700,00**	**0,00**	**67.723,00**	**-41.023,00**	**1.451,53**
	Zu-/Überschuss	**-25.800,00**	**0,00**	**-61.785,66**	**35.985,66**	**-263,53**

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung						
51102.46112000H	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	906,50	-906,50	0,00
51102.52559000S	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	2.064,89	-2.064,89	2.064,89
Produkt 51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen						
51103.54110000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen	136.200,00	0,00	185.053,40	-48.853,40	177.820,15
51103.54139000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiges Sondervermögen	0,00	0,00	63.391,35	-63.391,35	0,00
Produkt 53800 Abwasserabgabe						
53800.43290000H	Sonstige Benutzungsgebühren	600,00	0,00	644,40	-44,40	599,00
53800.54421000S	Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	608,43	-608,43	0,00
53800.54430000S	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	644,22	-644,22	644,22
53800.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	629,93	-629,93	0,00
Produkt 54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas						
54000.46250000H	Konzessionsabgaben	130.000,00	0,00	141.526,34	-11.526,34	138.643,11
Produkt 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung						
54101.09600000S- 6	Anlagen im Bau - Parkplatz Rosenhagen	6.900,00	0,00	40.896,52	-33.996,52	40.896,52
54101.23142000H- 6	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Parkplatz Rosenhagen	0,00	0,00	40.896,52	-40.896,52	40.896,52
54101.23144000H	Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	2.985,29	-2.985,29	2.985,29
54101.23259010S	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	0,00	0,00	20.425,18	-20.425,18	20.425,18
54101.23259010H- 17	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten - Harkensee Schulstraße	5.000,00	0,00	5.052,79	-52,79	5.052,79
54101.23259010H- 3	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten - Hinterweg in Dassow	0,00	0,00	1.200,00	-1.200,00	6.418,82
54101.41442000H- 2	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Gehweg und Beleuchtung B 105	0,00	0,00	150,81	-150,81	12.000,00
54101.41443000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.100,00	0,00	1.112,58	-12,58	1.112,58
54101.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.900,00	0,00	161.546,72	-156.646,72	0,00
54101.41510000H- 13	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Rosenhagen Straße des Friedens	0,00	0,00	172,91	-172,91	0,00
54101.41510000H- 15	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Barendorf Seestraße	0,00	0,00	595,16	-595,16	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54101.41510000H- 16	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Schwanbeck, Schönberger Straße	0,00	0,00	236,80	-236,80	0,00
54101.41590000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	4.044,04	-4.044,04	0,00
54101.43228000H- 18	Parkgebühren - Parkplatz Rosenhagen	0,00	0,00	546,00	-546,00	546,00
54101.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	294,33	-294,33	111,74
54101.44242000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	207,75	-207,75	207,75
54101.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	200,00	0,00	14.954,41	-14.754,41	2.361,51
54101.44300000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte (Privatrechtlich)	0,00	0,00	292,90	-292,90	0,00
54101.46613000H- 6	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten - Parkplatz Rosenhagen	0,00	0,00	6.747,55	-6.747,55	0,00
54101.52260000S	Aufwendungen für Strom	75.000,00	0,00	82.566,43	-7.566,43	75.950,19
54101.52260000S- 18	Aufwendungen für Strom - Parkplatz Rosenhagen	0,00	0,00	316,81	-316,81	237,00
54101.52300000S- 18	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Parkplatz Rosenhagen	0,00	0,00	567,02	-567,02	567,02
54101.52920000S- 18	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Parkplatz Rosenhagen	5.000,00	0,00	5.340,75	-340,75	5.340,75
54101.53200000S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	42.963,24	-42.963,24	0,00
54101.53230000S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	3.084,25	-3.084,25	0,00
54101.53490000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	0,00	0,00	24,71	-24,71	0,00
54101.53500000S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	297.600,00	0,00	593.635,72	-296.035,72	0,00
54101.53570000S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	1.366,69	-1.366,69	0,00
54101.53580000S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	34.546,93	-34.546,93	0,00
54101.53590000S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	4.546,94	-4.546,94	0,00
54101.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	10,45	-10,45	0,00
54101.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	1,49	-1,49	0,00
54101.56500000S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	12.577,14	-12.577,14	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54101.56512000S	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen					
		0,00	0,00	1.185,51	-1.185,51	0,00
54101.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen					
		0,00	0,00	5.555,07	-5.555,07	0,00
Produkt 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst						
54104.04859000S	Sonstige Verkehrslenkungsanlagen					
		0,00	0,00	1.370,58	-1.370,58	1.370,58
54104.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
		0,00	0,00	5.444,05	-5.444,05	2.796,30
54104.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen					
		0,00	0,00	3.811,49	-3.811,49	0,00
54104.53500000S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen					
		0,00	0,00	3.955,76	-3.955,76	0,00
54104.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung					
		0,00	0,00	91,98	-91,98	0,00
Produkt 55100 Öffentliches Grün						
55100.07100000S	Fahrzeuge					
		0,00	0,00	2.499,00	-2.499,00	2.499,00
55100.08270000S	Geringwertige Vermögensgegenstände					
		0,00	0,00	716,56	-716,56	1.082,08
55100.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land					
		0,00	0,00	1.984,92	-1.984,92	1.984,92
55100.41451000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen					
		0,00	0,00	300,00	-300,00	300,00
55100.41459000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich					
		0,00	0,00	2.120,00	-2.120,00	2.120,00
55100.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen					
		0,00	0,00	432,32	-432,32	432,32
55100.46200000H	Weitere sonstige laufende Erträge					
		0,00	0,00	80,00	-80,00	80,00
55100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer					
		0,00	0,00	1.583,39	-1.583,39	1.583,39
55100.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung					
		5.000,00	0,00	6.116,54	-1.116,54	-4.319,81
55100.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen					
		0,00	0,00	1.083,35	-1.083,35	1.083,35
55100.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere					
		0,00	0,00	914,72	-914,72	0,00
55100.53810000S	Abschreibungen auf Fahrzeuge					
		0,00	0,00	20,83	-20,83	0,00
55100.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung					
		0,00	0,00	1.170,23	-1.170,23	0,00
55100.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen					
		0,00	0,00	2.071,05	-2.071,05	2.071,05
55100.56300000S	Geschäftsaufwendungen					
		0,00	0,00	254,67	-254,67	255,27

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
55100.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges					
		900,00	0,00	908,49	-8,49	848,50
55100.56600000S	Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen					
		0,00	0,00	15,00	-15,00	15,00
Produkt 55201 Gewässerunterhaltung						
55201.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen					
		0,00	0,00	5.053,26	-5.053,26	0,00
55201.53500000S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen					
		0,00	0,00	85.411,99	-85.411,99	0,00
Produkt 55203 Wasser- und Bodenverband						
55203.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen					
		0,00	0,00	684,54	-684,54	0,00
Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen						
55300.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere					
		0,00	0,00	293,91	-293,91	0,00
Produkt 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete						
57100.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen					
		0,00	0,00	110,00	-110,00	0,00
57100.56810000S	Grundsteuer					
		0,00	0,00	353,38	-353,38	800,64
57100.57390000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstiges Sondervermögen					
		1.300,00	0,00	3.261,17	-1.961,17	3.391,12
Produkt 57300 Märkte						
57300.44244000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden					
		0,00	0,00	161,31	-161,31	0,00
57300.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen					
		500,00	0,00	1.079,34	-579,34	368,72
57300.56600000S	Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen					
		0,00	0,00	30,00	-30,00	30,00
Produkt 57502 Kommunale Tourismusförderung						
57502.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung					
		0,00	0,00	36,86	-36,86	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**142.300,00**	**0,00**	**399.136,44**	**-256.836,44**	**216.221,07**
	Ausgabe	**527.900,00**	**0,00**	**1.220.401,12**	**-692.501,12**	**337.452,39**
	Zu-/Überschuss	**-385.600,00**	**0,00**	**-821.264,68**	**435.664,68**	**-121.231,32**

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen						
61100.40120000H	Grundsteuer B	335.800,00	0,00	341.404,23	-5.604,23	343.836,00
61100.40130000H	Gewerbesteuer	900.000,00	0,00	1.038.303,00	-138.303,00	1.096.888,81
61100.40210000H	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	837.400,00	0,00	854.919,48	-17.519,48	844.671,94
61100.40220000H	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	65.300,00	0,00	65.588,86	-288,86	65.973,65
61100.40340000H	Zweitwohnungssteuer	43.500,00	0,00	46.945,49	-3.445,49	45.824,23
61100.40521000H	Familienleistungsausgleich	181.500,00	0,00	181.523,80	-23,80	181.523,80
61100.46300000H	Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	1.387,05	-1.387,05	0,00
61100.47920000H	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	500,00	0,00	713,00	-213,00	874,50
61100.49220000H	Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	268.837,86	-268.837,86	0,00
61100.54310000S	Gewerbesteuerumlage	70.000,00	0,00	127.970,37	-57.970,37	129.357,42
61100.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	59.266,38	-59.266,38	0,00
Produkt 61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen						
61200.13722000H	Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr	0,00	0,00	2.237,97	-2.237,97	2.237,97
61200.31513100S	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	55.200,00	0,00	153.448,50	-98.248,50	153.448,50
61200.31523100H	Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	0,00	0,00	490.696,87	-490.696,87	490.696,87
61200.31543100S	Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	154.300,00	0,00	641.057,74	-486.757,74	641.057,74
61200.46220000H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	2.000,00	0,00	2.977,13	-977,13	2.852,26
61200.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	111,40	-111,40	0,00
61200.47150000H	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	19.991,87	-19.991,87	19.991,87
61200.57511000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländis	29.400,00	0,00	29.409,18	-9,18	35.496,72
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**2.366.000,00**	**0,00**	**3.315.638,01**	**-949.638,01**	**3.095.371,90**
	Ausgabe	**308.900,00**	**0,00**	**1.011.152,17**	**-702.252,17**	**959.360,38**
	Zu-/Überschuss	**2.057.100,00**	**0,00**	**2.304.485,84**	**-247.385,84**	**2.136.011,52**

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Gesamt						
	Einnahme	**3.723.000,00**	**0,00**	**5.200.420,81**	**-1.477.420,81**	**4.668.893,12**
	Ausgabe	**1.288.300,00**	**0,00**	**3.052.121,14**	**-1.763.821,14**	**1.837.190,45**
	Zu-/Überschuss	**2.434.700,00**	**0,00**	**2.148.299,67**	**286.400,33**	**2.831.702,67**

*** *Ende der Liste* ***

Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen	Protokoll der Vorlaufdaten **Kontenliste Sachkonten** *Komprimiert*		
Auswertung erstellt am	**22.02.2017**		
Auswertung erstellt durch	**Sylvia Liedtke**		
Auswertung erstellt für HHJ	**2012**		
Auswertungsparameter			
für Gemeinde(n) Von	**17 Stadt Dassow**		
Bis	**17 Stadt Dassow**		
Druck über alle Ämter	**Aktiviert**		
Druck HHSt.-Bezeichnung	**Aktiviert**		
Produkt Von	**0**	Projekt Von	
Bis	**9**	Bis	
Konto Von	**0**		
Bis	**9**		
Druck Haushaltstyp	**DOPPIK**		
Druck Haushaltsart	**Einnahme / Ausgabe**		
Druck Konten	**mit noch verfügbaren Mitteln (gesamt)**		
Druck über alle SN	**Aktiviert**		
UK - Verdichtung	**Deaktiviert**		

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 11100 Verwaltungssteuerung						
11100.50100000S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	34.000,00	0,00	31.020,00	2.980,00	30.960,00
11100.50430000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	2.000,00	0,00	1.954,80	45,20	1.954,80
11100.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	200,00	0,00	29,98	170,02	29,98
11100.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
11100.56930000S	Repräsentationen	1.000,00	0,00	530,89	469,11	530,89
Produkt 11200 Personalwesen						
11200.56140000S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	700,00	0,00	344,32	355,68	321,52
Produkt 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude						
11401.02900000S	Sonstige unbebaute Grundstücke	30.000,00	0,00	3.568,00	26.432,00	3.208,00
11401.03910000S	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
11401.09600000S- 1	Anlagen im Bau - Begegnungsstätte	400.000,00	0,00	399.998,39	1,61	399.998,39
11401.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	200,00	0,00	146,73	53,27	146,73
11401.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11401.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.600,00	0,00	482,40	3.117,60	643,20
11401.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	23.300,00	0,00	3.673,50	19.626,50	3.611,62
11401.56300000S	Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	69,12	30,88	69,12
Produkt 11408 Zentrale Dienste						
11408.41320000H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	76.700,00	0,00	0,00	76.700,00	0,00
11408.56300000S	Geschäftsaufwendungen	3.100,00	0,00	393,57	2.706,43	400,90
11408.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	4.800,00	0,00	4.768,58	31,42	4.768,58
11408.56610000S	Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	85.300,00	0,00	0,00	85.300,00	0,00
Produkt 12600 Brandschutz/Feuerwehr						
12600.07140000S	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00
12600.07250000S	Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12600.23142000H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)					
		41.600,00	0,00	0,00	41.600,00	0,00
12600.23143000H	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden					
		41.600,00	0,00	0,00	41.600,00	0,00
12600.41459000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich					
		1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
12600.50190000S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr					
		11.500,00	0,00	9.902,04	1.597,96	9.902,04
12600.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung					
		38.800,00	0,00	28.913,79	9.886,21	26.005,45
12600.52350000S	Fahrzeugunterhaltung					
		21.000,00	0,00	18.146,56	2.853,44	19.188,16
12600.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände					
		2.800,00	0,00	2.717,06	82,94	2.727,63
12600.52551000S	Kostenerstattungen an private Unternehmen					
		1.500,00	0,00	106,51	1.393,49	106,51
12600.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung					
		5.200,00	0,00	2.635,63	2.564,37	2.650,63
12600.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge					
		800,00	0,00	380,00	420,00	380,00
12600.56140000S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten					
		3.000,00	0,00	1.011,54	1.988,46	1.011,54
12600.56240000S	Datenverarbeitung					
		500,00	0,00	301,78	198,22	301,78
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**161.400,00**	**0,00**	**0,00**	**161.400,00**	**0,00**
	Ausgabe	**817.400,00**	**0,00**	**511.095,19**	**306.304,81**	**508.917,47**
	Zu-/Überschuss	**-656.000,00**	**0,00**	**-511.095,19**	**-144.904,81**	**-508.917,47**

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 21501 Regionale Schule mit Grundschule						
21501.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.000,00	0,00	1.761,99	6.238,01	1.761,99
21501.08224000S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	10.000,00	0,00	5.519,75	4.480,25	5.519,75
21501.08250000S	Schuleinrichtungen	43.000,00	0,00	41.067,15	1.932,85	23.067,15
21501.09600000S	Anlagen im Bau	1.298.200,00	0,00	1.298.200,00	0,00	1.228.868,83
21501.09600000S- 12	Anlagen im Bau - Schule Außenanlagen/Sportanlagen	165.000,00	0,00	165.000,00	0,00	8.912,13
21501.23141000H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	563.000,00	0,00	0,00	563.000,00	0,00
21501.23142000H- 12	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Schule Außenanlagen/Sportanlagen	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
21501.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	67.200,00	0,00	31.671,07	35.528,93	66.928,52
21501.44249000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.000,00	0,00	2.825,96	1.174,04	2.825,96
21501.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	10.000,00	0,00	9.960,07	39,93	8.892,17
21501.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	35.600,00	0,00	19.783,80	15.816,20	19.783,80
21501.50290000S	Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige	700,00	0,00	660,00	40,00	660,00
21501.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	800,00	0,00	578,78	221,22	578,78
21501.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	7.100,00	0,00	3.171,55	3.928,45	3.171,55
21501.50520000S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	2.900,00	0,00	2.825,96	74,04	2.825,96
21501.52380000S	Geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	6.000,00	0,00	3.266,58	2.733,42	3.126,60
21501.52400000S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.500,00	0,00	2.132,09	1.367,91	2.221,38
21501.52410000S	Schülerbeförderungskosten	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00
21501.52450000S	Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	8.000,00	0,00	3.099,28	4.900,72	3.182,26
21501.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.000,00	0,00	839,65	160,35	819,39
21501.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	50.000,00	0,00	38.465,11	11.534,89	38.465,11
21501.54190000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	5.700,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
21501.56200000S	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	7.000,00	0,00	5.782,48	1.217,52	5.782,48
21501.56230000S	Leiharbeitskräfte	5.500,00	0,00	5.331,68	168,32	5.331,68
21501.56240000S	Datenverarbeitung	14.200,00	0,00	12.040,29	2.159,71	13.494,96
21501.56300000S	Geschäftsaufwendungen	8.300,00	0,00	8.001,89	298,11	7.750,94
21501.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	15.000,00	0,00	3.337,71	11.662,29	7.730,49
Produkt 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen						
21502.52543000S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	33.600,00	0,00	18.081,16	15.518,84	15.517,82
Produkt 27200 Bibliothek						
27200.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00
27200.08230000S	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	3.000,00	0,00	2.595,81	404,19	2.595,81
27200.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.000,00	0,00	500,00	500,00	500,00
27200.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	600,00	0,00	305,00	295,00	250,00
27200.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	11.400,00	0,00	7.964,43	3.435,57	7.964,43
27200.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	300,00	0,00	222,25	77,75	222,25
27200.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.100,00	0,00	1.311,33	788,67	1.311,33
27200.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	3.600,00	0,00	1.044,56	2.555,44	13,45
27200.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	500,00	0,00	0,00	500,00	2.724,91
27200.56300000S	Geschäftsaufwendungen	600,00	0,00	431,29	168,71	408,37
Produkt 28100 Förderung von Einrichtungen						
28100.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00
28100.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	3.000,00	0,00	260,00	2.740,00	620,00
28100.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	80,00
28100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	15.700,00	0,00	14.162,66	1.537,34	14.162,66
28100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	600,00	0,00	501,62	98,38	508,64

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
28100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer					
		3.200,00	0,00	2.871,11	328,89	2.871,11
28100.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung					
		10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00
28100.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände					
		200,00	0,00	36,35	163,65	36,35
28100.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel					
		13.000,00	0,00	4.246,47	8.753,53	4.234,02
28100.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen					
		4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
28100.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
		2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00
28100.56300000S	Geschäftsaufwendungen					
		1.400,00	0,00	679,45	720,55	665,17
28100.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges					
		1.100,00	0,00	1.027,32	72,68	1.027,32
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**701.800,00**	**0,00**	**45.522,10**	**656.277,90**	**80.096,65**
	Ausgabe	**1.806.200,00**	**0,00**	**1.676.041,55**	**130.158,45**	**1.437.318,87**
	Zu-/Überschuss	**-1.104.400,00**	**0,00**	**-1.630.519,45**	**526.119,45**	**-1.357.222,22**

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege						
36100.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden					
		200,00	0,00	190,00	10,00	190,00
36100.54151000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen					
		283.700,00	0,00	268.170,78	15.529,22	267.717,98
Produkt 36201 Jugendclub						
36201.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung					
		8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
36201.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände					
		800,00	0,00	0,00	800,00	0,00
36201.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen					
		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
36201.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
36201.54151000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen					
		10.700,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00
Produkt 36602 Öffentliche Spielplätze						
36602.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
		4.500,00	0,00	1.977,99	2.522,01	1.977,99
36602.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung					
		500,00	0,00	433,64	66,36	433,64
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**200,00**	**0,00**	**190,00**	**10,00**	**190,00**
	Ausgabe	**311.200,00**	**0,00**	**270.582,41**	**40.617,59**	**270.129,61**
	Zu-/Überschuss	**-311.000,00**	**0,00**	**-270.392,41**	**-40.607,59**	**-269.939,61**

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 42400 Dornbuschhalle						
42400.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
42400.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen					
		7.000,00	0,00	2.845,00	4.155,00	2.585,00
42400.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer					
		26.500,00	0,00	24.916,63	1.583,37	24.916,63
42400.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer					
		1.000,00	0,00	940,14	59,86	940,14
42400.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer					
		5.300,00	0,00	4.997,15	302,85	4.997,15
42400.50820000S	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer					
		0,00	0,00	-592,65	592,65	0,00
42400.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung					
		67.000,00	0,00	43.059,62	23.940,38	37.042,36
42400.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände					
		2.000,00	0,00	54,99	1.945,01	54,99
42400.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel					
		300,00	0,00	272,89	27,11	272,89
42400.56300000S	Geschäftsaufwendungen					
		500,00	0,00	210,29	289,71	311,19
42400.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges					
		1.600,00	0,00	1.588,74	11,26	3.209,34
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**7.000,00**	**0,00**	**2.845,00**	**4.155,00**	**2.585,00**
	Ausgabe	**106.200,00**	**0,00**	**75.447,80**	**30.752,20**	**71.744,69**
	Zu-/Überschuss	**-99.200,00**	**0,00**	**-72.602,80**	**-26.597,20**	**-69.159,69**

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung						
51102.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	11.000,00	0,00	9.900,00	1.100,00	9.900,00
51102.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	500,00	0,00	387,81	112,19	387,81
51102.56290000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	66.000,00	0,00	50.789,11	15.210,89	41.058,15
Produkt 51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen						
51103.52600000S	Sonstige Aufwendungen für städtebauliches Sondervermögen	1.000,00	0,00	304,95	695,05	7.129,36
51103.56379000S	Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut	300,00	0,00	210,00	90,00	332,50
Produkt 54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung						
54101.04322000S- 18	Betriebseinrichtungen des Bezugs (Strom) - Parkplatz Rosenhagen	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
54101.09600000S	Anlagen im Bau	95.000,00	0,00	95.000,00	0,00	59.540,29
54101.09600000S- 10	Anlagen im Bau - Goethestraße	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
54101.09600000S- 11	Anlagen im Bau - Harkensee - Barendorf	66.000,00	0,00	0,00	66.000,00	0,00
54101.09600000S- 19	Anlagen im Bau - Ausgleichmaßnahmen Straßenbau Harkensee - Barendorf	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00
54101.09600000S- 2	Anlagen im Bau - Gehweg und Beleuchtung B 105	131.300,00	0,00	130.868,12	431,88	130.868,12
54101.09600000S- 3	Anlagen im Bau - Hinterweg in Dassow	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	5.494,53
54101.09600000S- 8	Anlagen im Bau - Zufahrtsstraße Rosenhagen	320.000,00	0,00	0,00	320.000,00	0,00
54101.09600000S- 9	Anlagen im Bau - Ulmenweg/Eichenallee	8.000,00	0,00	6.992,50	1.007,50	6.100,00
54101.23139000H- 2	Sonderposten aus Zuwendungen von sonstigen Sondervermögen mit Sonderrechnung - Gehweg und Beleuchtung B 105	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
54101.23139000H- 8	Sonderposten aus Zuwendungen von sonstigen Sondervermögen mit Sonderrechnung - Zufahrtsstraße Rosenhagen	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00
54101.23142000H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00
54101.23142000H- 11	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Harkensee - Barendorf	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00
54101.23142000H- 19	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Ausgleichmaßnahmen Straßenbau Harkensee - Barendorf	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00
54101.23142000H- 2	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Gehweg und Beleuchtung B 105	70.000,00	0,00	69.943,94	56,06	69.943,94

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54101.23142000H- 8	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Zufahrtsstraße Rosenhagen					
		160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00
54101.44110000H- 18	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Parkplatz Rosenhagen					
		1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
54101.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung					
		160.000,00	0,00	154.434,14	5.565,86	164.639,93
54101.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen					
		146.800,00	0,00	117.173,93	29.626,07	117.173,93
54101.54430000S	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände					
		15.000,00	0,00	12.616,62	2.383,38	12.120,72
54101.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen					
		500,00	0,00	400,15	99,85	400,15
54101.56820000S	Kraftfahrzeugsteuer					
		400,00	0,00	361,48	38,52	361,48
Produkt 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst						
54104.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung					
		3.500,00	0,00	3.366,81	133,19	2.749,25
54104.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen					
		150.000,00	0,00	52.662,87	97.337,13	49.838,22
Produkt 55100 Öffentliches Grün						
55100.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
		13.500,00	0,00	457,67	13.042,33	457,67
55100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer					
		30.200,00	0,00	28.500,12	1.699,88	28.500,12
55100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer					
		1.100,00	0,00	1.055,35	44,65	1.066,35
55100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer					
		6.100,00	0,00	6.037,71	62,29	6.037,71
55100.50820000S	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer					
		0,00	0,00	-496,42	496,42	0,00
55100.52338000S	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen					
		200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
55100.52350000S	Fahrzeugunterhaltung					
		20.000,00	0,00	10.086,71	9.913,29	9.778,02
55100.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen					
		70.000,00	0,00	1.251,88	68.748,12	1.466,08
55100.56150000S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände					
		200,00	0,00	194,95	5,05	194,95
Produkt 55201 Gewässerunterhaltung						
55201.01300000S	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter					
		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
55201.52311000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke					
		10.000,00	0,00	750,34	9.249,66	750,34
Produkt 55203 Wasser- und Bodenverband						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
55203.43229000H	Sonstige Entgelte					
		58.000,00	0,00	56.239,23	1.760,77	43.423,31
55203.54490000S	Sonstige allgemeine Umlagen					
		60.200,00	0,00	60.180,75	19,25	60.180,75
Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen						
55300.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land					
		600,00	0,00	556,62	43,38	556,62
55300.43224000H	Entgelte für das Bestattungswesen					
		900,00	0,00	0,00	900,00	0,00
55300.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung					
		2.500,00	0,00	168,84	2.331,16	168,84
55300.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände					
		200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
55300.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
		1.100,00	0,00	1.071,30	28,70	0,00
Produkt 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete						
57100.01300000S	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter					
		715.800,00	0,00	28.700,00	687.100,00	28.700,00
57100.23142000H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)					
		715.800,00	0,00	28.700,00	687.100,00	28.700,00
57100.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen					
		33.200,00	0,00	0,00	33.200,00	0,00
Produkt 57300 Märkte						
57300.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung					
		3.000,00	0,00	2.511,91	488,09	2.511,91
Produkt 57502 Kommunale Tourismusförderung						
57502.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
		2.000,00	0,00	491,47	1.508,53	491,47
57502.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung					
		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
57502.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen					
		2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
57502.56300000S	Geschäftsaufwendungen					
		500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**1.279.700,00**	**0,00**	**165.339,79**	**1.114.360,21**	**152.523,87**
	Ausgabe	**2.207.900,00**	**0,00**	**844.531,07**	**1.363.368,93**	**738.498,65**
	Zu-/Überschuss	**-928.200,00**	**0,00**	**-679.191,28**	**-249.008,72**	**-585.974,78**

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen						
61100.40110000H	Grundsteuer A	55.900,00	0,00	55.068,72	831,28	84.905,61
61100.40310000H	Vergnügungssteuer	500,00	0,00	360,00	140,00	480,00
61100.40320000H	Hundesteuer	16.100,00	0,00	16.055,81	44,19	15.245,70
61100.41111000H	Schlüsselzuweisung	766.800,00	0,00	729.720,87	37.079,13	767.285,88
61100.41112000H	Investitionsschlüsselzuweisungen	31.900,00	0,00	0,00	31.900,00	31.970,28
61100.41320000H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	418.300,00	0,00	219.094,00	199.206,00	418.396,57
61100.54421000S	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.052.600,00	0,00	1.052.546,22	53,78	1.052.546,22
61100.54422000S	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	371.900,00	0,00	371.898,00	2,00	371.898,00
61100.56551535S	Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	-27,61	27,61	0,00
61100.57910000S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewer	500,00	0,00	220,00	280,00	220,00
Produkt 61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen						
61200.31523100S	Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	98.300,00	0,00	0,00	98.300,00	0,00
61200.31533100S	Investitionskredite von Bausparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	46.200,00	0,00	46.107,67	92,33	46.107,67
61200.57512000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inlä	6.100,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00
61200.57513000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Bausparkassen (inländischer Geldmarkt)	2.100,00	0,00	2.006,93	93,07	2.006,93
61200.57514000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)	53.900,00	0,00	49.820,33	4.079,67	49.820,33
61200.57930000S	Kreditbeschaffungskosten	2.500,00	0,00	2.405,18	94,82	2.405,18
Produkt 62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile						
62600.47400000H	Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	25.500,00	0,00	0,00	25.500,00	35.140,04
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**1.315.000,00**	**0,00**	**1.020.299,40**	**294.700,60**	**1.353.424,08**
	Ausgabe	**1.634.100,00**	**0,00**	**1.524.976,72**	**109.123,28**	**1.525.004,33**
	Zu-/Überschuss	**-319.100,00**	**0,00**	**-504.677,32**	**185.577,32**	**-171.580,25**
Gesamt						
	Einnahme	**3.465.100,00**	**0,00**	**1.234.196,29**	**2.230.903,71**	**1.588.819,60**
	Ausgabe	**6.883.000,00**	**0,00**	**4.902.674,74**	**1.980.325,26**	**4.551.613,62**
	Zu-/Überschuss	**-3.417.900,00**	**0,00**	**-3.668.478,45**	**250.578,45**	**-2.962.794,02**

*** *Ende der Liste* ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlagen
zum Prüfbericht über den

Jahresabschluss der

Stadt Dassow

zum 31.12.2012

Inhaltsverzeichnis:

1. Fragekatalog mit Prüfungsfeststellungen
2. Plausibilitäts- und Vorprüfungen zum Jahresabschluss
3. Tabelle zur Feststellung der Wesentlichkeitsgrenzen und Nichtaufgriffsgrenzen
4. Protokolle zu einzelnen folgenden Teilprüfungen:
    - 4 Einzelprüfungen- Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2012 (vom 21.11.2013/ 02.12.2013/ 19.12.2013 und 23.01.2013 – Bestätigung der Prüfprotokolle durch den RPA am 20.02.2014 und 14.04.2014)
    - Einzelprüfung – Spendenannahmen im Haushaltsjahr 2012 vom 23.01.2014 – Bestätigung des Prüfprotokoll durch den RPA am 20.02.2014
    - Prüfung zu wirtschaftlichen Betätigung (Jahresabschluss 2012 treuhänderische Erschließung „Wohngebiet an der Schillerstraße“ und dem Jahresabschluss 2012 der Grundstücksgesellschaft Dassow mbH) vom 23.01.2014 – Bestätigung des Prüfprotokolls durch den RPA am 20.02.2014
    - Aufstellung zur Abrechnung/ Ausgleich der Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem HHJ 2011 im HHJ 2012 vom 13.03/27.03.2014 – Beratung und bestätigt durch den RPA am 14.04.2014
    - unvermuteten Handkassenprüfung in der Regionalschule mit Grundschulteil am 12.12.2012- Auswertung und Beratung im der Sitzung der RPA am 20.02.2014
    - Einzelprüfung von Auftragsvergaben im Haushaltsjahr 2012 vom 19.12.2013 – Bestätigung des Prüfungsprotokolls durch den RPA am 20.02.2014 (einschl. Auftragsvergabestatistik für Aufträge über 5.000 € nach VOB und VOL)

Fragebogen und Prüfungsfeststellungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2012

Inhaltsverzeichnis

A.	Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesen	2
B.	Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchungssystemen	3
C.	Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem	3
	Bilanz	
D.	Aktivseite	4
	1. Anlagevermögen	4
	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5
	1.2 Sachanlagen	5
	1.3 Finanzanlagen	7
	2. Umlaufvermögen	8
	2.1 Vorräte	8
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9
	3. Liquide Mittel	10
	4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten	11
E.	Passivseite	11
	1. Eigenkapital	11
	2. Sonderposten	12
	3. Rückstellungen	13
	4. Verbindlichkeiten	13
	5. Rechnungsabgrenzungsposten	15
F.	Ergebnisrechnung	16
G.	Finanzrechnung	18
H.	Teilrechnungen	21
I.	Anhang	22

A. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesen

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
1	Entsprechen die aufgestellten Jahresabschlussbestandteile formal den Bestimmungen der GemHVO-Doppik über Aufbau und Gliederung?	Der erstellt Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Überarbeitet werden sollte Anlage gemäß § 53 GemHVO-Doppik	§53 GemHVO-Doppik nicht vollständig, beinhaltet Aufwandermächtigungen Auszahlungsermächtigungen Kreditermächtigungen Verpflichtungsermächtigungen
2	Wurde die gesetzliche Mindestgliederung der Bestandteile erweitert und sind entsprechende Angaben im Anhang erfolgt?	Eine Erweiterung der Mindestgliederung in den Jahresabschlussbestandteilen wurde nicht festgestellt.	
3	Erfolgte die Aufstellung des Jahresabschlusses fristgerecht gemäß § 60 KV?	Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte im III. + IV. Quartal 2016 + 01/2017. Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde nicht eingehalten.	30.04. des Folgejahre (2013)
4	Sind die auf der Basis der Inventurrichtlinie durchgeführten Inventurverfahren als ordnungsgemäß zu bewerten?	Die angewandte Buch- und Beleginventur ist sachgerecht und nicht zu beanstanden	letzte körperliche Inventur erfolgte 2014/2015 Grundlage der EöB, ein Inventurrahmenplan lag zu Prüfung nicht vor
5.	Sind Inventurdifferenzen protokolliert und buchhalterisch richtig erfasst?	Inventurdifferenzen wurden festgestellt und ordnungsgemäß verbucht.	siehe Erläuterungen unter Sachanlagen z. B Sachzuwendung Funkgeräte-FFW
6	Wurden die Dienstanweisungen zur Organisation des Rechnungswesens seit der letzten Prüfung verändert?	Vorliegende Dienstanweisungen wurden auskunftsgemäß seit der letzten Prüfung nicht verändert.	Die zu den Eröffnungsbilanzen vorbereitete Änderung der BewertR vom 01.01.2008 ist beschlossen und die Stadt Dassow hat mit Beschluss vom 13.12.2016 der 1 Änderung zugestimmt.
7.	Wurden die in der Dienstanweisung verankerten Zeichnungsberechtigungen eingehalten?	Eine Dokumentation zur Regelung der Zugriffsrechte lag vor. Der Umfang ist nicht aussagekräftig genug und sollte umfassender gestaltet werden. (Art und Umfang)	Eine Prüfung wurde nicht vorgenommen
8	Wurde eine den Erfordernissen entsprechende Kostenrechnung eingeführt?	Der produktorientierte Haushalt mit einer angemessenen Produktgliederung entspricht für die Stadt im Wesentlichen den Anforderungen an eine Kosten- und Leistungsrechnung	keine zusätzliche Kostenrechnung geführt – Feststellung: nicht erforderlich

B. Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger DV-geschützter Buchungssysteme

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
9	Wurden im lfd. Haushaltsjahr Veränderungen an den Stammdaten vorgenommen und sind diese protokoliert?	Sofern Änderungen notwendig werden, erfolgen diese in Verantwortung der Kämmerei und wurden in der EDV protokoliert.	
10	Ist nachvollziehbar dokumentiert, wer wann welche Daten eingegeben oder verändert hat?	Stichprobenartige Kontrollen der EDV–Protokolle über die Dateneingabe in der Anlagenbuchhaltung und im Kassenbereich sind ohne Beanstandungen	Die Dokumentation der Zugriffsrechte ist aussagefähiger zu gestalten
11	Ist die Einbindung der Nebenbuchhaltung mindestens 1x monatlich gewährleistet?	Die Einhaltung der Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung erfolgt durch automatisierte Schnittstellen und gewährleistet die zeitnahe Erfassung im Hauptbuch.	
12	Wurde im Haushaltsjahr wesentliche Änderungen an der eingesetzten Finanzsoftware vorgenommen	Auskunftsgemäß sind keine wesentlichen Änderungen erfolgt.	

C. Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
13	Entspricht die Verwaltung der Personenkonten den Regelungen der Dienstanweisung?	Die Verwaltung der Personenkonten erfolgt in Verantwortung der jeweiligen Fachämter in Verbindung mit der Kämmerei und steht im Einklang mit der bestehenden Dienstanweisung	Steuern/Abgaben – FA II Mieten/Pachten -FA IV // FA I für Sitzungsgeld/ Aufwandsentschädigung- und Schulkosten FA II (Kämmerei) für sonstige PK
14	Gibt es eine interne Revision	Eine besondere interne Revision ist nicht eingerichtet	nur zur Unterstützung des örtlichen Rechnungsprüfungs-ausschusses
15	Gib es Anhaltspunkte dafür, dass die Regelungen der Dienstanweisung nicht beachtet werden?	Verstöße konnten im Verlauf der Prüfung nicht festgestellt werden	

BILANZ

D. Aktivseite

Vorbemerkung

Die stichprobenartige Prüfung umfasste die wesentlichen Posten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung. Die im Ergebnis des Jahresabschlusses vorgenommenen Korrekturen werden in den betreffenden Posten erläutert.

1. Anlagevermögen

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
16	Sind die ausgewiesenen Bilanzwerte durch die Sachkonten und Konten der Nebenbuchhaltung nachgewiesen?	Die Prüfung der Übereinstimmung der Bilanzwerte mit den Sachkonten und Personenkonten waren ohne größere Beanstandungen. Abweichungen sind in einigen Bilanzpositionen aufgetreten, fehlerhafte investive bzw. konsumtive Buchungen und durch fehlende Buchungen	fehlende Buchungen beinhalten die Sachzuwendungen (FFW-Handfunkgeräte)
17	Ist die Fortschreibung auf den Bilanzstichtag gewährleistet?	Die Fortschreibung der Vermögenswerte auf den Bilanzstichtag entspricht der GemHVO-Doppik	
18	Sind die Zugänge und Abgänge des Haushaltsjahres zutreffend erfasst und nachgewiesen?	Bei der Überprüfung der Zugänge und Abgänge mit den korrespondierenden Konten der Ergebnis- und Finanzrechnung wurde Abweichungen festgestellt. s. Anlagen der Vorprüfung Die Abweichungen wurden nur im Ergebnishaushalt korrigiert.	Eine Korrektur-/Umbuchung im Finanzhaushalt ist unterblieben, da die Finanzrechnung bereits zum Zeitpunkt der Prüfung abgeschlossen war.
19	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 12 KomDoppikEG Gebrauch gemacht?	Es wurden folgende Korrekturen nach § 12 KomDoppikEG vorgenommen. Korrektur der Bewertung zum Straßenbau Hinterstraße (5.000,00) und Differenzen zur Bewertung der Sonderposten für den Schulanbau (197.694,53), Korrektur der Sonderposten für das Gewerbegebiet Holmer Berg III (796.664,57) und der Forderung gegen das Verwalterkonto der GIB Bestand zum 01.01.2012) 19.226,58	Aktiv: + 5.000,00€ + 19.226,58€ Passiv: + 197.694,53€ + 796.664,57€ Korrektur allg. Kapitalrücklage = - 970.132,52 €
20	Wurde der Grundsatz der Stetigkeit der Bewertungsmethoden beachtet? Gibt es begründete Abweichungen?	Abweichungen gegen die Eröffnungsbilanz (EöB) wurden nicht festgestellt.	

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposten A 1.1	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
entgeltlich erworbene. Software	6.175,22		6.175,22
gezahlte Investitionszuschüsse	1.782.964,91		1.782.964,91
geleistete. Anzahlung. auf immaterielle. VG-städtebauliches Sondervermögen	272.957,95	- 23.609,03	249.348,92
Summe immaterielle VG	**2.062.098,08**	**-23.609,03**	**2.038.489,05**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
21	Ist der Posten wesentlich?	Die Bilanzposition ist wesentlich	
22	Welche Veränderungen wurden festgestellt?	Veränderungen betreffen die Abschreibung mit 51,0T€, Zugang+ Umsetzung 85,2+28,4T€ Breitbandausbau, 212,5T€ für Oberflächenentwässerung-Zuschuss Straßenbau Hinterstraße/ Gehweg B105, H.-Litzendorf-Str. Die Korrektur (-23.609,03) betrifft die Differenz zum SSV- Sonderposten Auflösung (Spiegelverfahren)	H. –Litzendorf-Str. 139,0 T€ Gehweg B 105 =16,2T€ Hinterweg/ Travemünderweg = 57,3 T€ Bestand setzt sich zusammen aus den Gemeindeanteilen Sopo AV 81.113,83 € und sonst. Sopo 168.235,09 €
23	Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik?	Der Zugang wurde zutreffend zu Anschaffungs- und Herstellungs-kosten bewertet.	
24	Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung sachgerecht dargestellt?	Die korrespondierenden Posten sind entsprechende in der Finanzrechnung bzw. Ergebnisrechnung ausgewiesen.	Differenzen s. Plausibilitätsprüfung

1.2 Sachanlagen

Bilanzposten A 1.2	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Wald, Forsten	25.259,19		25.259,19
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.424.830,11		1.424.830,11
Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	7.782.517,28		7.782.517,28
Infrastrukturvermögen	13.102.291,24		13.102.291,24
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00		0,00
Kunstgegenstände/ Denkmäler	707,00		707,00

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	290.411,34		290.411,34
Betriebs- und Geschäftsausstattung	207.402,89		207.402,89
Anlagen im Bau, Anzahlung auf Sachanlagen	2.109.431,88	-172.424,00 + 37.359,10	1.974.366,98
Summe Sachanlagen	**24.942.850,93**	**-135.064,90**	**24.807.786,03**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
25	Ist der Posten wesentlich?	Die Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens sind wesentlich. Die Prüfung beinhaltet die- Veränderungen des Haushaltsjahres	stichprobenartige Prüfung der Konten - die Beanstandungen aus der Plausibilitätsprüfung wurden korrigiert
26	Welche Veränderungen wurden festgestellt?	Die Veränderungen beinhalten die Abschreibung mit 969,2 T€, Umsetzung aus Anlagen im Bau 4.493,1T€ , Zugänge von 1.617,7 T€ und Abgänge 26,3T€ Abgänge z.B.: Grundstücks- und Gebäudeverkäufe, Umsetzung - nach Aufwand (Festwert), Teilabgänge Infrastruktur-VG –wegen Neubau und Abgänge von 75,2 T€ - durch die Korrektur von Rechnungen Hinterstraße 25,2 T€ - RE strittig / 50,0T€ Parkplatz Rosenhagen – Kofi falsch berücksichtigt.	Zugänge z. B. durch Straßenbaumaßnahme H. Litzendorf-Str. , ländl. Wegebau Richtung Prieschendorf Hinterweg/ Travemünderweg, Parkplatz Rosenhagen, Gehweg, und Beleuchtung B 105., Teilstrecke in Dassow Radweg/ der Schulanbau Handfunkgeräte für die FFW
27	Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik?	Die Zugänge wurden zutreffend zu Anschaffungs- und Herstellungs-kosten bewertet. Die Prüfung der planmäßigen Abschreibung ergab keine Beanstandung.	stichprobenartig geprüft
		Der wertmäßige Grundstücksverkauf aus dem Wohngebiet „Schillerstraße“ wurde im vollen Umfang in Anlagen im Bau zugeordnet – dieses ist nicht korrekt, da in der Bilanz die Kontobewegung im Bereich der Verbindlichkeiten angesiedelt ist und die Verkäufe sich direkt auf den Kontobestand auswirken.	Aufhebung der wertmäßigen Grundstücksverkäufe 2012 = - 172.424,00 € und nur Differenzdarstellung im Bezug auf den Kontostand des Treuhandkontos. = + 37.359,10 €
28	Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung	In der Finanzrechnung wurden die Einzahlungen (Pos. 30) und Auszahlungen (Pos. 36) für	Sachzuwendung wurde nicht durchgebucht

	sachgerecht dargestellt?	Sachanlagen nicht in gleicher Höhe dargestellt. **Differenzen** unteranderen 18.937,65 € aus der Sachzuwendung – digitale Funkgeräte für die FFW	s. Erläuterungen Plausibilitätsprüfung Zugänge/Abgänge
29	Erfolgte eine Abstimmung der Abschreibungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung?	Die in der Übersicht des Anlagevermögens ausgewiesenen Abschreibungsbeträge von insgesamt 969.180,18 € stimmen mit den korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung nicht vollständig überein-	ER Pos. 14 Kontenbereich s. Plausibilitätsprüfung, des Weiteren ist ein Verlustabgang (565) von 3.955,76 € auf Abschreibung gebucht.

1.3 Finanzanlagen

Bilanzposten A 1.3	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	153.400,00		153.400,00
Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, AdöR, Stiftungen	2.305.405,68	- 46.016,26	2.259.389,42
Sonstige Ausleihungen	111.384,82		111.384,82
Summe Finanzanlagen	**2.570.190,50**	**- 46.016,26**	**2.524.174,24**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
29	Ist der Posten wesentlich?	Der Posten Finanzanlagen ist insgesamt wesentlich.	
30	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	Die Abgänge im Bereich sonstige Ausleihungen betreffen die Rückzahlungsbeträge für die Darlehen zum altersgerechten Wohnraum bzw. sozialen Wohnungsbau 2,1 T€ Vorprüfung Korrektur VWK 111,40€ ist eingearbeitet. Finanzanlagen – zum SSV Gebäude Teilgartenstraße 3 veräußert = 170.000,00 € Gebäude+ Grundstück(123.983,74+ 46.016,26€)	Zugang aus Gewinn 46.016,28 € nicht korrekt Gegenkonto 51103.4674

2. Umlaufvermögen

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
32	Sind die ausgewiesenen Bilanzwerte durch die Sachkonten, Konten der Nebenbuchhaltung und ggf. Beschlüssen der Gremien nachgewiesen?	Die Prüfung der Übereinstimmung der Bilanzwerte mit den Sachkonten und den Konten der Nebenbuchhaltung ergaben Abweichungen, für: befristete Niederschlagungen, falsche Zuordnung auf außerordentliche Einzahlungen, Das Verwalterkonto für Mietobjekte wurde als Korrektur zur EöB in Höhe von 19.226,58 € verbucht und eine Abnahme des Kontos in 2012 von 7.233,25 € - 51103.5411) neuer Bestand somit 11.993,33 €.	s. Plausibilitätsprüfung Bereich Forderungen Die ausgewiesene Differenz von 69,12€ wurde unter der Position A 2.2.1 korrigiert Verwalterkoto keine Beanstandungen
33	Ist die Fortschreibung auf den Bilanzstichtag gewährleistet?	Die Fortschreibung der Vermögenswerte auf den Bilanzstichtag entspricht im allgemeinen der GemHVO-Doppik	
34	Sind die Zugänge und Abgänge des Haushaltsjahres zutreffend erfasst und nachgewiesen?	Bei der Überprüfung der Zugänge und Abgänge mit den korrespondierenden Konten der Ergebnis- und Finanzrechnung wurde Abweichungen festgestellt. Sonst. Vermögensgegenstände sind VJ- Abgrenzungen verbucht – die Zuordnung in die korrekte Forderungsart ist nicht gegeben Der Rückzahlungsbetrag für die Gewerbesteuerumlage Abr. IV.2012 wurde doppelt veranlagt 1.387,05 €	s. Anlage der Vorprüfung- Bereich Forderungen VJ-Abgrenzungen werden nicht als offenen Posten in der Kasse ausgewiesen (56.986,37 €). Korrektur 2013 durch Abgang
35	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 12 KomDoppikEG Gebrauch gemacht?	Es wurden keine Korrekturen nach § 12 KomDoppikEG im Umlaufvermögen vorgenommen.	
36	Wurde der Grundsatz der Stetigkeit der Bewertungsmethoden beachtet? Gibt es begründete Abweichungen?	Abweichungen gegen die Eröffnungsbilanz (EöB) wurden nicht festgestellt.	negative Forderungen wurden den Verbindlichkeiten zugeordnet. (120,00 €)

2.1 Vorräte

Bilanzposten A 2.1	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Unfertige Erzeugnisse	0,00		0,00
Fertige Erzeugnisse	176.278,00		176.278,00
Summe Vorräte	**176.278,00**		**176.278,00**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
37	Ist der Posten wesentlich?	wesentlich	
38	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	die Veränderungen beinhaltet die Veräußerung von Baugrundstücke ein Gebäude 128.949,00 € Wohngebiet "Schillerstraße 171.553,66 € Baugrundstücke und Wohngebäude in Pötenitz	43.475,00 € aus dem Wohngebiet Lütgenhof II wurden ebenfalls über die Treuhandmaßnahme (Grundstück unter 039) veräußert. Zu- und Abgangsnachweis über 1431(Vorräte)
39	Wurden Wertminderungsgründe zutreffend berücksichtigt?	bereits bei der Bewertung zur EöB beachtet	

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposten A 2.2	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Transferforderungen	119.576,42		119.576,42
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	81.263.,66		81.263,66
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	319.779,97		319.779,97
Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	0,84		0,84
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.557.657,53		1.557.657,53
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	15.978,30	(- 1.387,05)	15.978,30
Sonstige Vermögensgegenstände	57.354,37		57.354,37
Summe Forderungen und sonst. VG	**2.151.611,09**	**(-1.387,05)**	**2.151.611,09**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
40	Ist der Posten wesentlich?	Der Posten Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind insgesamt wesentlich	
41	Wurden die Veränderungen der Forderungsbestände rechnerisch geprüft?	Die Veränderungen des Forderungsbestandes wurden mit der OP-Liste der Basiskonten und den Kassenkonten rechnerisch geprüft. Zusätzlich wurden die korrespondierenden Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung in die Prüfung einbezogen. Des Weiteren wurden die ausgewiesenen zahlungsneutralen Buchungen kontrolliert. Eine Erstattung der Gewerbesteuerumlage von 1.387,05 € wurde doppelt eingebucht, s. Verbindlichkeiten.	In der Vorprüfung ausgewiesenen Differenzen bzw. noch ausstehenden Buchungen wurden nachgeholt.. Die doppelte Buchung von 1.387,05 € wurde in 2013 korrigiert- in 2012 nicht mehr möglich, da FR bereits abgeschlossen ist.
42	Wurde der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ordnungsgemäß nachgewiesen?	Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand bestehen zum 31.12.2012 in Höhe von 1.557.657,53 €. Hier liegt eine Veränderung in Höhe von + 166.256,21 € vor.	In der FR unter Pos. 49- Abnahme der Forderungen nachgewiesen + Abstimmung mit dem Tagesabschluss
43	Wurden Wertminderungsgründe zutreffend berücksichtigt?	Wertminderungen sind in der Jahresabschlussbilanz 2012 in Höhe von 68.673,64 € berücksichtigt.	Gegenbuchung unter 5655
44	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 12 KomDoppikEG Gebrauch gemacht und sind sie sachgerecht begründet?	Es wurden eine Korrekturen nach § 12 KomDoppikEG im Bereich der Forderungen vorgenommen. Sie beinhaltet den Bestand des Verwalterkontos bei der GIB	Höhe zum 01.01.2012 = 19.226,58 €
45	Sind die sonstige Vermögensgegenstände sachgerecht ausgewiesen	Hier handelt es sich in Höhe von 56.986,37 € um VJ- Abgrenzungen Zahlungsströme werden fehlerhaft nachgewiesen	

3. liquide Mittel

Liquide Mittel werden in der Bilanz der Stadt Dassow nicht ausgewiesen. Sie sind Bestandteil der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten. Dieses ist bedingt durch die gemeinsame Kassenführung im Amtshaushalt. Die Ausweisung erfolgt unter A 2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand bzw. P 4.10.1- Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand. Der Bestand zum Haushaltsvorjahr in Höhe von 1.391.401,32 € ist in Übereinstimmung mit der Eröffnungsbilanz unter Forderungen ausgewiesen. Die Veränderungen sind in der Finanzrechnung unter Position 50 – Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand in Höhe von 166.256,21 € € eingetragen. Der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand beträgt zum 31.12.2012 beträgt somit 1.557.657,53 €. Dieser Betrag ist in der Finanzrechnung zum 31.12.2012 unter Position Nr. 60 in gleicher Höhe nachgewiesen. Der Nachweis ist zusätzlich über den Tagesabschluss der Kasse des Amtes Schönberger Land vom 20.12.2013 dokumentiert.

4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposten A 3	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Sonst.Rechnungsabgrenzungspost.	12.154,92		12.154,92
Summe Rechnungsabgrenzung	**12.154,92**	**0,00**	**12.154,92**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
46	Ist der Posten wesentlich?	wesentlicher Posten	
47	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	Es handelt sich um bereits beglichene Rechnungen für das Jahr 2013 für. Versicherungsbeiträge, Geschäftsaufwendungen, Dienstleistungen u. ä.	keine Beanstandungen

E. Passivseite

1. Eigenkapital

Bilanzposten P 1	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Kapitalrücklage - davon	15.898.555,70	- 57.207,06	15.841.348,64
Allgemeine Kapitalrücklage	15.841.348,64		15.841.348,64
Zweckgebundenen Kapitalrücklage	57.207,06	-- 57.207,06	0,00
Jahresübertrag/Jahresfehlbetrag	0,00		-0,00
Summe Eigenkapital	**15.898.555,70**	**- 57.207,06**	**15.841.348,64**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
48	Gab es Veränderungen in der allgemeinen Kapitalrücklage gegenüber der Eröffnungsbilanz?	Veränderungen der allgemeinen Kapitalrücklage gegenüber der Eröffnungsbilanz wurden in Höhe von – 970.132,52 € vorgenommen.	unter Punkt 19 näher erläutert
49	Woraus setzt sich die zweckgebundene Kapitalrücklage zusammen?	Investive SZW (8,7 %) = 69.535,29 € + investive Zuweisung für übergemeindliche Aufgabe = 199.302,57 € = 268.837,86€ Davon wurden bislang 211.630,08 € zur Deckung des Fehlbetrages aus Verwaltungstätigkeit gedeckt s. ER Pos. 28 und 30 Eine Rücklagenbildung nach § 37 GemHVO (Finanzausgleichsrücklage) wurde nicht vorgenommen, eine entsprechende Berechnung lag vor.	keine Beanstandungen 8,7 % inv. SZW –da Haushaltsausgleich in der FR erreicht Durch die dargelegten Korrekturen in den einzelnen Bilanzpositionen werden alle noch verfügbaren Mittel benötigt.

2. Sonderposten

Bilanzposten P 2	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Sonderposten zum AV, davon	11.248.585,75		11.248.585,75
Sonderposten aus Zuwendungen	8.621.647,57		8.621.647,57
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	141.931,24		141.931,24
Anzahlung auf Sonderposten für Anlagevermögen	2.485.006,94		2.485.006,94
Sonstige Sonderposten	0,00		0,00
Summe Sonderposten	**11.248.585,75**	**0,00**	**11.248.585,75**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
50	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten in seiner Gesamtheit ist wesentlich.	Prüfung der Veränderungen
51	Besteht eine Verknüpfung zwischen Sonderposten und Vermögensgegenstand des Anlagevermögens?	Die Verknüpfung der einzelnen Sonderposten mit dem Vermögensgegenstand wird durch die Einbindung in die Anlagenbuchhaltung gewährleistet.	
52	Stimmt die Entwicklung des Bestandverzeichnisses mit den Bestandskonten überein?	Die Übersicht über die Entwicklung der Sonderposten ist mit den Sachkonten verprobt worden. Differenzen sind in Höhe von 18..937,65 € (FFW) bzw. 994.359,10 € (EöB- Korrektur – s. Punkt 19) festgestellt worden. Sowie eines Betrages Höhe von 104.094,49 €, aus der Abrechnung des Straßenbauamtes für den Gehweg an der B 105 wurden nachaktiviert.	Sachzuwendung- digitale Funkgeräte FFW vom LK NWM FR -nicht gebucht s. lfd. Nr. 28 Die in der Plausibilität ausgewiesenen Differenz in der Förderung zur Baumaßnahmen Parkplatz von 44.971,24 € wurde korrigiert.
53	Erfolgte eine Abstimmung der Auflösungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung?	Die in der Übersicht der Sonderposten ausgewiesenen Auflösungserträge 263.832,55 € stimmen mit den korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung nicht 100 % überein. falsche Kontenanbindung	Sopo aus Beiträgen sind unter 4151 bzw. 4430 nachgewiesen korrekt ist Konto 4370

3. Rückstellungen

Bilanzposten P 3	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Rückstellungen für Pensionen und sonstigen Verpflichtungen	0		0
Sonstige Rückstellungen	6.617,59		6.617,59
Summe Rückstellungen	**6.617,59**	**0,00**	**6.617,59**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
54	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten in seiner Gesamtheit ist wesentlich. Prüfung der Veränderungen im Haushaltsjahr	stichprobenartig
55	Sind die Voraussetzungen für die Rückstellungen gemäß § 35 GemHVO-Doppik erfüllt?	Die ausgewiesenen Rückstellungen entsprechen § 35 GemHVO-Doppik	
56	Ist die Zusammensetzung der Rückstellungen hinreichend erläutert?	Verwiesen wird auf die Angaben im Anhang zum Jahresabschluss 2012 und der Aufstellung aus der sonstigen Abstimmung, s. Plausibilitätsprüfung.	
57	Ist die Inanspruchnahme / Zuführung von Rückstellungen zutreffend in der Ergebnisrechnung ausgewiesen?	Die Veränderungen sind in der Ergebnisrechnung dargestellt. Inanspruchnahme: 5.927,56 € Auflösung: 0,00 € Zuführung: 6417,59 € Veränderung gesamt + 490,03 €	Die Inanspruchnahme der Urlaubsrückstellung wurde fehlerhaft aufgelöste, zu den Sachkonten 5081/5082

4. Verbindlichkeiten

Bilanzposten P 4	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.412.226,98		2.412.226,98
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	330.860,30	+ 135.064,90 - 172.424,00 +37.359,10	330.860,30
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	815,60		815,60
Verbindlichkeiten gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	226,95		226,95
Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	0,00		0,00
Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	1.904.650,75		1.904.650,75
Sonstige Verbindlichkeiten	100.794,71		100.794,71
Summe Verbindlichkeiten	**4.749.575,29**	**0,00**	**4.749.575,29**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
58	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten ist insgesamt wesentlich.	Die Veränderungen des Haushalsjahres wurden stichprobenartig geprüft
59	Stimmen die Bilanzwerte mit den Sachkonten überein?	Die Abstimmung der OP-Liste mit den Sachkonten stimmt überein. Das Treuhandkonto zur Wohnbauentwicklung wurde den Veränderungen 2012 angepasst. Der neue Bestand wird mit 226.388,54 € angegeben- Der Differenzbetrag zur EöB von 135.064,90 € wurde ertragswirksam aufgelöst unter 51102.4629.	die Überzahlungsbeträge von insgesamt 120,00 € sind in die Verbindlichkeiten übernommen Übereinstimmung mit Abrechnung gegeben.
60	Sind die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen durch entsprechende Verträge begründet?	Die nachgewiesenen Kredite der Stadt Dassow wurden mit den Kreditverträgen abgestimmt.	keine Beanstandungen
61	Sind die Veränderungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sachgerecht in der Finanzrechnung abgebildet?	FR. Pos. 45 – 349.917,04 € entspricht im Wesentlichen den in den Kreditverträgen ausgewiesenen Tilgungsanteil für 2012 und sind in der FR unter Pos. 44 nachgewiesen. In der Bilanz ist noch eine zusätzliche Veränderung von 6.087,54 € ausgewiesen. dieses beinhaltet die Zinsabgrenzung zur EöB – Auflösung zahlungsneutral gegen Zinsaufwendungen.	Differenz 12,51 €- Nebenkosten eines Vertrages- dieser läuft 2013 aus, daher unwesentlich 2012 erfolgte eine Umschuldung in Höhe von 490.696,87 € Nachweis FR unter Pos. 43 und 44 (Zu- und Abnahme)
62	Wurden Zinsabgrenzungen bei den Kreditverträgen im Jahresabschluss zutreffend berücksichtigt?	Zinsabgrenzungen + Kreditbeschaffungskosten sind in Höhe von 9.125,00 € unter sonstige Verbindlichkeiten berücksichtigt	Berechnung liegt vor
63	Wurden die Veränderungen der Verbindlichkeiten mit den korrespondierenden Konten der Finanzrechnung abgestimmt?	Es erfolgte eine rechnerische Verprobung durch Gegenüberstellung der Aufwendungen und Auszahlungen. Des Weiteren wurden die zahlungsneutralen Buchungen an Hand einer Übersicht abgestimmt.	Forderungsüberzahlungen wurden als sonstige Verbindlichkeiten in der Bilanz dargestellt s lfd. Nr. 59
64	Wurde der Bestand an Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ordnungsgemäß nachgewiesen?	entfällt	

65	Sind die sonstigen Verbindlichkeiten sachgerecht ausgewiesen?	Sonstige Verbindlichkeiten liegen in Höhe von 100.794,71 € vor. Davon für: VJ- Abgrenzungen 100.559,69 € Überzahlungen: 120,00 € sonst. Steuern: -1033,67 € Durchlaufgelder:1088,69 € Verb. gegen Organmitglieder 60,00€	(VJ-Abgrenzungen sind keine offenen Posten in der Kasse sonst. Steuern anteilig sind doppelt ausgewiesen 1.387,05 € unter sonst. Verbindlichkeiten und sonstigen Forderungen Korrektur in 2013
	Sind sonstige Korrekturen erforderlich?	Verbindlichkeiten unter 3559 – von 3.676,07 € -Spenden zur Verwendung Schuleinweihung wurde 2012 durchgeführt Position wurde nicht dafür in Anspruch genommen (21501.5240) Die dargestellten Korrekturen betreffen die richtige Darstellung des Treuhandkontos zum Wohnbauentwicklung	Ist im nächsten offenen Haushalt ertragswirksam aufzulösen. Storno der ertragswirksamen Auflösung / Verbuchung Kaufpreiseinzahlungen und Ausgleich des Kontobestandes mit Anlagen im Bau
	Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	In diesem Bereich ist die rückzahlbare Finanzhilfe des Landes MV nachgewiesen.	1.895.420,90 € Rückzahlung ab 2013-Ratenzahlung

5. passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposten P 5	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	11.849,19		11.849,19
Summe Rechnungsabgrenzung	**11.849,19**	**0,00**	**11.849,19**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
66	Ist der Posten wesentlich?	wesentliche Posten	
67	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	Beinhaltet die finanziellen Festlegungen aus den Ablösevertrag zur Baumaßnahme Gehweg an der B 105 mit dem SBA für Unterhaltung	keine Beanstandung

F. Ergebnisrechnung

Posten Ergebnisrechnung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Erträge			
Steuern und ähnliche Abgaben	2.600.197,00		2.600.197,00
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	1.225.237,07		1.225.237,07
Erträge aus sozialer Sicherung	0,00		0,00
Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	63.629.03		63.629,03
Priv.rechtl Leistungsentgelte	60.556,10		60.556,10
Kostenerstattungen und-umlagen	87.229,54		87.229,54
Erhöhung/Verminderung der Bestände fertigen/ unfertiger Erzeugnisse	0,00		0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00		0,00
Sonst. laufende Erträge	381.531,35	(- 1.387,05) **-46.016,26** **-135.064,90**	200.450,19
Zwischensumme	**4.418.380,09**	**- 181.081,16,**	**4.237.298,93**
Zinserträge	20.704,87		20.704,87
Summe ordentlicher Erträge	**4.439.084,96**	**(- 1.387,05)** **-181.081,16**	**4.528.003,80**

Posten Ergebnisrechnung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Aufwendungen			
Personalaufwendungen	169.949,98		169.949,98
Versorgungsaufwendungen	0,00		0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen	871.406,87		871.406,87
Bilanzielle Abschreibungen	1.024.089,76		1.024.089,76
(außerplanmäßige) Abschreibung	387,92		387,92
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	2.212.230,69	23.609,03	2.235.839,72
Aufwendungen der sozialen Sicherungen	0,00		0,00
Sonst. laufende Aufwendungen	276.402,75		276.402,75
Zwischensumme	**4.554.467,97**	**23.609,03**	**4.578.077,00**
Zinsaufwendungen	96.247,79		96.247,79
Summe ordentlicher Aufwendungen	**4.650.715,76**		**4.674.324,79**

Saldo	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Jahresüberschuss Erträge ./. Aufwendung	**-211.630,80**	(- 1.387,05) **- 181.081,16** **-23.609,03**	**- 416.320,99**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
68	Wurden die horizontalen und vertikalen Gliederungsvorschriften beachtet?	Die Gliederungsvorschriften im Bereich des Produktrahmens entsprechend den gesetzlichen Vorschriften. Der Kontenrahmenplan wurde nicht 100% eingehalten. Rechnungsabgrenzungsmöglichkeiten nicht bei allen Rechnungen richtig beachtet	Kontenbereiche 522 und 523 nicht korrekt eingehalten, RAP- z. B. Schulkostenbeiträge gemäß FAG
69	Wurden die Ertragskonten mit den entsprechenden Einzahlungskonten abgestimmt?	Die Gegenüberstellung erfolgte auf der Ebene der Kontenarten und wurde mit den Veränderungen der Forderungen rechnerisch geprüft, einschließlich zahlungsneutraler Buchungen	Differenz betrug 27,61 € Abgangsbuchung wurde mit Erträgen verrechnet s. Plausibilitätsprüfung der ausgewiesenen Unterschiedsbetrag von 69,12 € wurde zwischenzeitlich korrigiert.
70	Wurden die Aufwandskonten mit den entsprechenden Auszahlungskonen abgestimmt?	Die Gegenüberstellung erfolgte auf der Ebene der Kontenarten und wurde mit den Veränderungen der Verbindlichkeiten rechnerisch geprüft, einschließlich zahlungsneutraler Buchungen	s. Aufstellung Vorprüfung (Plausibilitätsprüfung) 3.955,76 € gebucht unter Afa (535) – richtig Verluste aus Abgang (565)
71	Ergab die rechnerische Verprobung wesentliche Beanstandungen?	Die offenen Forderungen und Verbindlichkeiten stimmen mit den offenen Posten bzw. Bilanzpositionen überein. Die korrespondierenden Bilanzkonten sind nach der Korrektur zutreffend dargestellt,	s. Punkt 69 und 70
72	Woraus resultieren die Korrekturen?	nachträgliche Korrekturen im Bereich Schullastenausgleich und WSA Kita 1.689,33 €- Aufwand- Schullasten korr. offenen Posten aus EöB	
73	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzl. Voraussetzungen erfüllt?	Es wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 617,56 € im Bereich 54104.5230 der Aufwendungen bzw. der ordentlichen Auszahlungen ins Folgejahr (2013) übertragen.	§ 15 GemHVO-Doppik Ein Mittelverbrauch wurde nicht bis 2016 verbucht. Übertragung nur bis Ende 2013 möglich § 15 GemHVO
74	Wurde der Haushaltsausgleich gemäß § 15 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht?	Der Haushaltsausgleich ist erreicht. §16, Abs.2 (1) GemHVO, durch Entnahme aus der Rücklage- Stand 02.02.2017 Die Ergebnisrechnung 2012 ohne Rücklagenentnahme schließt mit 211.630,80 € ab. Noch nicht berücksichtigt ist hierbei die fehlerhaften Buchungen unter 51103.4674/ 51103.1212 von 46.016,26 €. – sowie s. Anmerkung	51103.4674/ 51103.1212 von 46.016,26 €. € 51102.4629/ 51102.35511 von 135.064,90 € und der Korrektur zum städtebaulichen Sondervermögen (Spiegelverfahren) über 23609,03 € 51102.5411 /51102.0192

75	Sind sonstige Unstimmigkeiten in einzelnen Konten aufgetreten?	Die Endabrechnung der Gewerbesteuerumlage für das IV/2012 (1.387,05 €) ist doppelt in die offenen Posten und Bilanz eingeflossen. Ertrag/Forderung unter 6110.4630/.17429 = +1.387,05 € Aufwand/Verbindlichkeit unter 6110.5431/.37979 = - 1.387,05 € Des Weiteren wurde 2012 eine Rechnung über 210,00 € (51103.56379) fälschlicher Weise beglichen – Korrektur bislang noch nicht erfolgt.- ist in den nächsten noch offen Haushalt zu berücksichtigen.	Die Korrektur in 2012 ist nur mit größerem Aufwand möglich und ist in 2013 dann ebenfalls die Abgangsbuchung nachträglich zu korrigieren, Fehlergefahr gegeben. HHJ 2013 – Ausgleich durch Zahlung und Abgangsbuchung Die falsche Zuordnung einer Rechnung von 244,43 € (1110.5630) wurde 2013 erstattet.

F. Finanzrechnung

Posten Finanzrechnung Einzahlungen	**Prüfungsbeginn**	**Korrektur**	**Prüfungsende**
	€	**€**	**€**
Steuern und ähnliche Abgaben	2.679.349,74		2.679.349,74
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	1.241.976,85	(- 268.837,86)	1.241.976,85
Einzahlungen aus sozialer Sicherung	0,00		0,00
Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	51.072,11		51.072,11
Priv.rechtl Leistungsentgelte	61.711,66		61.711,66
Kostenerstattungen und-umlagen	101.587,06	(+ 5.840,94)	101.587,06
Erhöhung/Verminderung der Bestände fertigen/unfertiger Erzeugnisse	0,00		0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00		0,00
Sonst. laufende Einzahlungen	164.814,14		164.814,14
Zwischensumme	**4.300.511,56**		**4.300.511,56**
Zinseinzahlungen	56.006,41	(+111,40)	56.006,41
Summe ordentlicher Einzahlungen	**4.356.517,55**	**(- 262.885,52)**	**4.356.517,55**
außerordentliche Einzahlung	5.840,94	(- 5.840,94)	5.840,94
Summe ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	**4.362.358,49**	**(- 268.726,46)**	**4.362.358,49**

Investitionseinzahlungen			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.477.856,35	(+ 268.837,86) (+18.937,65)	1.477.856,35
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	14.639,69		14.639,69
Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00		0,00

Einzahlungen aus Sachanagen	223.046,08		223.046,08
Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00		0,00
Einzahlungen aus sonst. Ausleihungen	2.237,97	(-111,40)	2237,97
Einzahlungen aus Vorräten	500,00		500,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	**1.718.280,09**	**(+ 287.664,11)**	**1.718.280,09**
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	**490.696,87**		**490.696,87**
Einzahlungen aus durchlaufende Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	**580.670,49**		**580.670,49**

Posten Finanzrechnung Auszahlungen	Prüfungsbeginn €	Korrektur €	Prüfungsende €
Personalauszahlungen	169.834,63		169.834,63
Versorgungsauszahlungen	0,00		0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	858.719,08	(+ 2.295,81)	858719,08
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	2.164.582,24		2.164.582,24
Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00		0,00
Sonst. laufende Auszahlungen	177.372,60	(+ 19.517,12)	177.372,60
Zwischensumme	**3.370.508,55**		**3.370.508,55**
Zinsauszahlungen	93.340,28		93.340,28
Summe ordentlicher Auszahlungen	**3.463.848,83**	**(+ 22.112,93)**	**3.463.848,83**
Investitionsauszahlungen			
Auszahlungen für immateriellen Vermögensgegenständen	113.933,00	(- 28.700,00)	113.933,00
Auszahlungen für Sachanagen	1.957.774,47	(+ 18.937,65) (+ 28.700,00) (- 22.112,93)	1.957.774,47
Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00		0,00
Auszahlungen für sonst. Ausleihungen	0,00		0,00
Auszahlungen für Vorräten	0,00		0,00
Sonst. Investitionsauszahlungen	24.490,34		24.490,34
Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten	**2.096.197,81**	**(- 3.175,28)**	**2.096.197,81**
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	**840.613,91**		**840.613,91**
Auszahlungen aus durchlaufende Gelder	**585.089,60**		**585.089,60**

Saldo Finanzrechnung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	892.669,14	(- 284.998,45)	892.669,14
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.840,94	(-5.840,94)	5.840,94
Saldo der investive Ein- und Auszahlungen	- -377.917,72	(+ 290.839,39)	- 377917,72
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-349.917,04		- 349.917,04
Saldo der durchlaufenden Gelder	- 4.419,11		- 4419,11
Veränderung der liquiden Mittel	**166.256,21**	**0,00**	**166.256,21**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
76	Wurden die horizontalen und vertikalen Gliederungsvorschriften beachtet?	Die Gliederungen entsprechen in wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften s. Erläuterungen lfd. Nr. 68	
77	Stimmen die Werte lt. Saldenliste mit den Posten der Finanzrechnung überein?	Wertabweichungen wurden im Bereich der Zuordnung der Konten festgestellt –	
79	Ergibt sich die Kontrollsumme „0"? Position 56- Finanzrechnung	Die rechnerische Kontrollsumme beträgt „0"	keine Beanstandung
80	Sind die korrespondierenden Posten zwischen Bilanz und Finanzrechnung miteinander abgestimmt worden?	Gegenüberstellungen in der Plausibilitätsprüfung Die Posten der Finanzrechnung Nr. 42 und die errechneten Verbindlichkeiten gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand stimmen wertmäßig überein	Anlage siehe Punkt D3 liquide Mittel
81	Lassen sich die Auszahlungen für Investitionen unter Berücksichtigung von Veränderungen der Verbindlichkeiten mit den Zugängen in der Anlagenbuchhaltung abstimmen?	Die Abstimmung erfolgt bereits im Zusammenhang mit der Prüfung des Anlagevermögens. Auf die Erläuterungen wird Bezug genommen, siehe laufende Nr. 26-28	Sachzuwendungen sind künftig in der FR nachzuweisen
82	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in	Übertragungen von ordentlichen Auszahlungen wurde unter 54104.723 = 617,56 € nicht	§ 15 GemHVO-Doppik-Übertragbarkeit möglich, da

	das Folgejahr Gebrauch gemacht. ? Sind die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt?	vorgenommen. Investive Haushaltsmittel wurde ins Folgejahr wie folgt übertragen: Auszahlungen: Schuleinrichtung 10,0 T€ Schule Außenanlage 15,1T€ Schulanbau 331,6T€ H.-Litzendorf-Str. 91,2 T€ Straße Harkensee/Barendorf 13,0T€ (Ausgleichsmaßnahme) Hinterstraße 65,0T€ Einzahlungen: keine	Haushaltsausgleich erreicht wird. Einzahlung 0,0 T€ Auszahlung : 674,8T€ Saldo: 674,8 T€ Die Überprüfung der Haushaltsermächtigungen sind dringend erforderlich da sie teilweise bis 2016 nicht bzw. nur im geringen Umfang in Anspruch genommen wurden
83	Gib es wesentliche Beanstandungen in einzelnen Posten der Finanzrechnung	s v. g. Feststellungen: • Durchbuchung Sachzuwendung • fehlerhafte Zuordnung der Sachkonten • falsche Zuordnung auf außerordentliche Einzahlungen	
84	Sind die Voraussetzungen für den Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht?	Der Haushaltsausgleich ist gegeben, da der Posten Nr. 22 Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen positiv abschließt und die Tilgung 349.917,04 € gedeckt wird	Posten 22= 892.669,14 € abzüglich Fehlerbuchungen - 284.998,45 verbleibt ein Saldo von + 607.670,69 €

H. Teilrechnungen

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
85	Ist der Hauptproduktbereich „6“ als gesonderter Teilhaushalt ausgewiesen?	Die Ausweisung erfolgte in den Erläuterungen des Anhanges sachgerecht als eigener Teilhaushalt	in den Teilergebnis- bzw. Teilfinanz-rechnungen – siehe Aufstellungen bei anderen Produkten mit ausgewiesen.
86	Wurden Veränderungen für Teilhaushalte und Produkt-zuordnungen vorgenommen?	Veränderungen konnte nicht festgestellt werden	
87	Stimmen die Teilhaushalte in der Summe mit den Gesamtrechnungen (Ergebnis- und Finanzrechnung) überein?	Abweichungen konnten nicht festgestellte werden. Die Zusammenfassung der Teilrechnungen ist im Anhang dargelegt.	Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO liegt der JR nicht bei
88	Wurden interne Leistungsver-rechnungen in den Teilhaus-halten ausgewiesen und sie in den Ertrag und Aufwand insgesamt deckungsgleich?	Im ersten doppischen Haushaltsjahr erfolgte noch kein Ausweis der internen Leistungsverrechnung	

I. Anhang

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
89	Enthält der Anhang die Mindestangaben nach § 48 GemHVO-Doppik?	fehlende Angaben wurden nicht festgestellt	
90	Wurden wesentliche Posten des Jahresabschlusses erläutert?	Veränderungen in wesentlichen Posten der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung wurden entsprechend erläutert.	Seite 7 /8 und 11 Korrektur erforderlich 170.000,00€/ 2.126,57€ und Finanzhilfe aufführen
91	Sind die geforderten Anlagen dem Anhang beigefügt?	Die geforderte Anlage (Muster 5a) liegt bei.	gemäß § 42 GemHVO
92	Sind erhebliche Abweichungen zwischen Planansätze sowie Ergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert?	Entsprechende Aufstellungen, sowie Erläuterungen liegen der Jahresrechnung (Anhang) bei. Überziehungen belaufen sich bei den Aufwendungen auf 1.056.397,87 €, davon werden Aufwendungen von 662,1 T€ als Überziehung im Bereich der Abschreibung ausgewiesen. Dem Gegenüberstehen freie Mittel im Bereich der Aufwendungen von 584.231,77 €. Im Investiven Bereich werden Mehrauszahlungen von 683.814,24 € ausgewiesen, dem gegenüberstehen freie investive Auszahlungsmittel von 1.396.093,49€	Von Einzelprüfungen wurde abgesehen, da die Deckungskreise nicht vollständig bzw. fehlerhaft aufgelöst wurden. Die freien Mittel der einzelnen Sachkonten decken nicht vollständig den Gesamtüberziehungsbetrag. Die Haushaltsüberschreitung ist aber zu 62,7 % im Bereich Abschreibung und 6,5 % für. Wertberichtigungen (68,7T€) angesiedelt.
92	Steht der Anhang im Einklang mit den Angaben in den anderen Rechnungslegungsbestandteilen?	Es konnten keine abweichenden Angaben festgestellt werden.	

Jahresabschluss zum 31.12.2012

Stadt Dassow

(Fassung vom 16/18.01.2017)

Plausibilitätsprüfung

Stadt Dassow

1. Allgemeine Plausibilitätsprüfung

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2012 (vor Prüfungsbeginn)		Veränderungen im Haushaltsjahr (Zugänge, Abgänge)-**Anlagenübersicht**			
		in Euro			in Euro	
Anlagevermögen	A 1.					
		Stand 18.01.2017				
Restbuchwerte						
immaterielle VG	A 1.1	Vorjahr: 1.656.726,03€	Spalte 5	Umbuchung	240.875,19 €	
		Akt. Jahr 2.062.098,08 €	Spalte 3	Zugang	85.233,00 €	
			Spalte 4-11	Abgang	0,00 €	
			Spalte 9	Afa	50.953,82 €	
		Unterschiedbetrag 405.372,05€		Gesamt	275.154,37 €	-130.217,68 € Veränderung SSV
Restbuchwerte						
Sachanlagen	A 1.2	Vorjahr: 23.924.438,45 €	Spalte 5	Umbuchung	-240.875,19 €	
		Akt. Jahr 24.473.660,00€	Spalte 3	Zugang	1.785.594,60 €	
			Spalte 4-11	Abgang	26.317,68 €	
			Spalte 9	Afa	969.180,18 €	
		Unterschiedbetrag 549.221,55 €		Gesamt	549.221,55 €	
Restbuchwerte						
Finanzanlagen	A 1.3	Vorjahr: 2.696.300,81€				
		Akt. Jahr 2.524.174,24 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €	
			Spalte 4-11	Abgang	2.237,97 €	
			Spalte 9	Afa	0,00 €	
		Unterschiedbetrag - 172.126,57 €		Gesamt	-2.237,97 €	169.888,60 €
Restbuchwerte					Abgang	170.000,00 -111,40
Voräte	A 2.1	Vorjahr: 476.780,66 €	Spalte 5	Umbuchung	0,00 €	Kaufpreis D4 und Korr. Tilgung Diakonie
		Akt. Jahr 305.227,00 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €	
			Spalte 4-11	Abgang	171.553,66 €	
			Spalte 9	Afa	0,00 €	
		Unterschiedbetrag 171.553,66 €		Gesamt	-171.553,66 €	
Restbuchwerte						
Sonderposten	P 2.1					
zum AV						
Restbuchwerte						
Sopo aus Zuwendung	P 2.1.1	Vorjahr: 5.229.826,92 €	Spalte 5	Umbuchung	3.250.900,60 €	
		Akt. Jahr 8.584.062,35 €	Spalte 3	Zugang	360.130,78 €	
			Spalte 4-11	Abgang	0,00 €	
			Spalte 9	Afa	256.795,95 €	
		Unterschiedbetrag 3.354.235,43 €		Gesamt	3.354.235,43 €	
Restbuchwerte						
Sopo aus Beiträgen und Entgelten	P 2.1.2	Vorjahr: 161.367,47 €				
		Akt. Jahr 141.931,24€	Spalte3	Zugang	5.052,79 €	
			Spalte 4-11	Abgang	18.090,89 €	
			Spalte 9	Afa	6.398,13 €	
		Unterschiedbetrag - 19.436,23€		Gesamt	-19.436,23 €	
Restbuchwerte						
Sopo aus Anzahlung für AV	P 2.1.3	Vorjahr: 3.205.162,49 €	Spalte 5	Umbuchung	-3.250.900,60 €	
		Akt. Jahr 1.393.978,18€	Spalte3	Zugang	1.439.746,29 €	
			Spalte 4-11	Abgang	30,00 €	
			Spalte 9	Afa	0,00 €	
		Unterschiedbetrag - 1.811.184,31€		Gesamt	-1.811.184,31 €	

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2012		Anmerkungen/ korrespendierende Posten			Anlagen - Nummer
		Euro				
Bilanzsumme	A+P	**Vorjahr: 31.227.752,29€**	Übereinstimmung mit geprüfter EB			
		Akt. Jahr 31.517.001,12 €	Veränderung: 289.248,83 €			
Jahrsergebnis	P 1.4	-393.702,11 €	Ergebnisrechnung (vor Prüfung) Pos. 37 = - 393.702,11 €			
		Jahresfehlbetrag				
Kontrollsumme	**Finanzrechnung Pos. 56 "Null"**					

Stadt Dassow
formelle Abstimmung
(Abstimmung - Korrektur der Eröffnungsbilanz bzw. Einstellung/Entnahme in/aus Kapitalrücklage)

Bilanzposition		Korrekturwert	Korrekturbereiche			
	Bezeichnung		Korrektur §12 KomDoppikEG (allgem. K-RL	Korrektur AHK (Anlagennachweis)	Korrektur § 18 GemHVO-Doppik	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	Euro	
P 1.1.1	Allg. Kapitalrücklage	-192.694,53	0,00		0,00	**Bestand EöB = 16.786.303,94 €** **31.12.2012 =16.618.786,63 €**
						Differenz: -192.694,53 €
A 1.2 (4)	Sachanlagen (Infrastruktur)		5.000,00	Zugang im HHJ		Ing. Rechnung aus 2000 fehlt für Straßenbau Hinterstraße
P 2.1.3	Anz. Auf Sonderposten		-197.724,53	Zugang im HHJ		Korrektur Anzahlung auf Sopo für Schulanbau (Differenz ügA 2010)
P 2.1.3	Anzahlung auf Sonderposten		30,00	Abgang im HHJ		Korrektur Anzahlung auf Sopo für Schulanbau (Differenz ügA 2011)
Summe		-192.694,53	-192.694,53		0,00	

Korrektur § 12 Kom DoppikEG - Erkennbar an den Veränderungen der allgemeinen Kapitalrücklage P 1.1.1
Korrektur nach § 18 GemHVO-Doppik - Erkennbar in der Ergebnisrechnung Pos. 29 und 30

Verwalterabrechnung Kontobestand zum 01.01.2012
=19.226,58 €- noch nicht als Korrektur zur EöB erfasst

Stadt Dassow

Abstimmung der Zu- und Abgänge des Anlage- und Finanzvermögens, des Eigenkapitals und der Sonderposten

Abstimmung der Zugänge im AV - FV - Vorräte

(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition		Zugänge	Korrespondierende Posten							
		Anlagenachweis	Ausz.f. immat. VG	Ausz.f. Sachanlagen	Differenz	Bemerkung		Nebenrechnung		
	Bezeichnung	**Spalte 3**	**FR Pos. 35**	**FR Pos. 36**						
		Euro	Euro	Euro	Euro					
A 1.1.1	gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen	0,00			0,00					
A 1.1.3	gezahlte Investitions-zuschüsse	85.233,00	113.933,00		-28.700,00	Durchbuchung Förderung an GGD- für Erschließung Gewerbegebiet- kein immaterielles Vermögen		Zuordnung an Anlagen im Bau		
A 1.1.5	Anzahlung auf immaterielle VG	0,00			0,00					
A 1.2.1	Wald, Forsten	0,00			0,00					
A 1.2.2	sonst. unbebaute Grundstücke	3.568,00		3.208,00	360,00	offene Posten Vorjahr 108,00 abzüglich neue offenen Posten 468,00€		468,00 €- Ausgleichszahlung für BOV Pötenitz?	gebucht unter 029	keinen Grundstück zugeordnet
A 1.2.3	bebaute Grundstücke	0,00			0,00		Ausgleich in 2015- zahlungsneutral	14.049,28 €- zahlungsneutral Nachweis für D4 Objekt - für Zahlung an GOS		
A 1.2.4	Infrastruktur-vermögen	7.363,56		1.580,56	5.783,00	Zahlung auf offenen Posten VJ 0,00/ Neue offenen Posten 275,00€		Nachaktivierung f. Grundstück 492/14 +13 = 5406,00+102,00 € = 5508,00€ (Straße und Travostation) Ertäge aus Zuschreibung 4662	Zahlungen: 1370,58 f. Verkehrszeichen / 209,98- Nebenkosten- Vertrag Straße + Travostation-Land)	
A 1.2.6	Kunstgegenstände Denkmäler	0,00			0,00					
A 1.2.7	Machinen , Fahrzeuge	2.499,00		2.499,00	0,00	Schneeräumschild f. Multicar				Bibliothek Medienbestand aktiviert 2 RE 1997,85+597,96 = 2.595,81 €- nicht korrekt, da Festwert- unter A 1.2.8
A 1.2.8	Betriebs-u. Geschäftsaus-stattung	69.146,01		69.808,10	-662,09	offene Posten Vorjahr 365,52 €abzüglich neue offenen Posten 2.878,71 € =2.513,19 €		Umbuchung nach Aufwand von 126.082=12.257,39 € und von 126.0827= 7.259,73 €und 272.5240 = 2.595,81 gesamt: 22.112,93 €	Übergabe durch den LK NWM-Handfunkgeräre Wert = 18.937,65€	2.513,19-22112,93+18937,65= -662,09
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	1.703.018,03		1.880.678,81	-177.660,78	offene Posten Vorjahr 335.012,51 abzüglich neue offenen Posten12.450,68 € = 322.561,83 €		137.794,49 € nachträglich aktiviert (5.000,00 € Korrektur EöB. f Hinterstraße/ 28.700,00 Umsetzung aus immateriell- Gewerbegebiet III/ 104.094,49 € für Gehweg B 105 - nach Endabrechnung Straßenbauamt)	322.561,83 137.794,49	7.106,56 Differenz s.Abgang von AV
Summe AV		**1.870.827,60**	**113.933,00**	**1.957.774,47**	**-200.879,87**			**7.106,46 € - siehe Abgang Anlagen im Bau**		
A 1.3.5	Sondervermögen ZV	0,00		0,00						
A 1.3.8	antl. RL der VK zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen			0,00	0,00					
Summe FV		**0,00**	**FR Pos. 37**	**0,00**	**0,00**					
A 2.1	**Vorräte**	**0,00**	**FR: Pos. 39**	**0,00**	**0,00**					

Abstimmung der Abgänge im AV - FV - Vorräte

Abstimmung der Abgänge im AV - FV - Vorräte

(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition		Abgänge	Korrespondierende Posten							Anlagenspiegel			
		Anlagenachweis	Einz.aus immat. VG	Einz.aus Sachanlagen	Differenz	Ertrag	Aufwand	Bemerkung	Differenz	Afa 2012	Aufwand	Differenzen	
	Bezeichnung	Spalte 4 - 11	FR Pos. 29	FR Pos. 30		ER Pos. 9	ER Pos. 18				ER Pos. 14		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro			Euro	Euro	Euro	
A 1.1.1	gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen	0,00	0,00		0,00					1.837,84	44.801,08	-42.963,24	Konten-zuordnung
A 1.1.3	gezahlte Investitions-zuschüsse	0,00	0,00		0,00		0,00			49.115,98	6.152,74	42.963,24	
A 1.2.1	Wald, Forsten	0,00		193,00	-193,00			Zahlung auf offenen Posten Vorjahr 11401.0222	0,00				
A 1.2.2	sonst. unbebaute Grundstücke	0,00		182.514,80	-182.514,80			2.386,80 €Zahlung auf offenen Posten Vorjahr 11401.029 / 180.128,00 € auf Vorräte					
A 1.2.3	bebaute Grundstücke	0,00		24.000,00	-24.000,00			Kaufvertrag f. Wohngebäude Pötenitz s. Vorräte		123.952,64	121.364,77	2.587,87	
				14.049,28	-14.049,28			14.049,28 €- zahlungsneutral Nachweis für D4 Objekt - für Zahlung an GOS - s. Zugang					
									0,00				
A 1.2.4	Infrastruktur-vermögen	19.199,12		2.289,00	16.910,12		12.577,14	Gewinn ausTeilabgang Straßenwesen/ Abgang unter 54101.5650	0,00	719.509,76	723.464,03	-3.954,27	
							1.185,51	Abgang unter 54101.56512					
							1.526,00	Abgang unter 54101.56512					
							3.955,76	**Teilabgang Verlust - 54104.5350 (Afa)**					
							-2.334,29	abzügl. Abgang- da betrifft Sopo-54101.5650					
A 1.2.5	Bauten auf fremden grund und Boden							(Rückzahlung von Ausbaubeiträgen)			2.587,87	-2.587,87	
A 2.7	Machinen , Fahrzeuge	2,00		0,00	2,00		2,00	Abgänge unter 1260.5650	0,00	43.648,67	125.719,27	-1,49	
A 2.8	Betriebs-u. Geschäftsaus-stattung	10,00		0,00	10,00		10,00	1260.5650 - zahlungneutral/		82.069,11			
A 2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	7.106,56		0,00	7.106,56			Siehe Zugänge Differenz 7.106,56					
								1.521,31 Tor Außnanlage+ 3744,28 Baustrom Schulanbau/ 1.840,97 Erst. VW-Kosten Geheweg B 102 an SBA					
Summe AV		**26.317,68**	**0,00**	**223.046,08**	**-196.728,40**	**0,00**	**16.922,12**			**1.020.134,00**	**1.024.089,76**	**-3.955,76**	
A 1.3.5	Sondervermögen ZV	0,00											
A 1.3.9	sonst.Ausleihen	2.237,97											
Summe FV		**2.237,97**	**FR Pos. 32**	**2.237,97**	**0,00**					**0,00**	**0,00**	**0,00**	
								Rate 1.246,32, dav. für 2012 111,40 € VWK (0,5 %) im Anlagevermögen noch nicht geändert					
A 2.1	Vorräte	**171.553,66**	**FR Pos. 33**	**500,00**	**171.053,66**	**32.574,34**		500,00 € alte Forderungen VJ /Gewinn aus Veräußerung unter 46112=32.574,34 (Verkauf 24.000,00+ 180.128,00)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	
									0,00				

Abstimmung der Zugänge Eigenkapital und Sonderposten
(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition		Zugänge	Korrespondierende Posten						
		Anlagenachweis	Einz. aus Zuwendungen	Einz. aus Beiträge /Entgelten	Differenz	Bemerkung			
	Bezeichnung	**Spalte 2**	**FR Pos. 27**	**FR Pos. 28**					
		Euro	Euro	Euro	Euro				
P 1.1.2 *	zweckgebundenen Kapitalrücklage	im AV nicht nachgewiesen			268.837,86	investive SZW und inv. überg. Aufg.	ügA investiv= 199.302,57 €		
							SZW: 799.256,16 x8,7%=69.535,29 €	ordentl Ergebis positiv unter Berücksichtigung falscher Zahlungen in FR	
							ordentliches Ergebnis abzüglich Tilgung	892.669,14 - 349.917,04=548.593,04 - 268.837,86=279.755,18	
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendung	360.130,78	1.477.856,35		-1.117.725,57	18.937,65 Sachzuwendung LK NWM Handfunkgeräte FFW / 1,41 € Gewinne -Umbuchung auf Ertrag	1.240.821,76 € Umbuchung auf Anzahlung auf Sonderposten / 104.094,49 €-Nachaktivierung für Maßnahme Radweg B 105 / offener Posten 65,46 €		1.240.821,76 €
									-18.937,65 €
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen	5.052,79	0,00	14.639,69	-9.586,90	Zahlungen auf offene Forderungen 8.386,90	1.200,00 € s. Anzahlung auf Sonderposten- Hinterweg		-104.094,49 €
P 2.1.3	Sopo aus Anzahlungen	1.439.746,29	0,00		1.439.746,29	gebucht unter Zuwendungen bzw. Beiträge	s. Aufstellung Anzahlung auf Sonderposten	1.200,00+1.438.546,29	-65,46 €
Summe Sopo		1.804.929,86	1.477.856,35	14.639,69	312.433,82				1,41 €
									1.117.725,57 €

* investive Schlüsselzuweisung sind in die zweckgebundene Kapitalrücklage (K-RL) einzustellen, für die Verwendung gibt es eine Verwendungsreihenfolge (VV Ziffer 18.3)

Abstimmung der Abgänge Eigenkapital und Sonderposten
(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition		Abgänge	Korrespondierende Posten						Anlagenspiegel		
		Anlagenachweis	Finanzrechnung		Differenz	Ergebnisrechnung		Bemerkung	Auflösung 2012	Ertrag	
	Bezeichnung	Spalte 4-11	Pos. FR 39a			Ertrag	Aufwand		**Spalte 9**	**ER Pos. 2**	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro				
P 1.1.2 *	zweckgebundenen Kapitalrücklage	0,00			0,00				0,00	0,00	
P 1.1	Sopo aus Zuwendung			4.065,16	-4.065,16	0,00		Zahlung auf offenen Poste Vorjahr (Maßnahme B105 Gehweg	256.795,95	262.901,18	ER Pos. 2-4151/4159
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen	18.090,89		20.425,18	-2.334,29	0,00	2.334,29	Aufwand unter 54101.565 /56512 Rückrechnung Straßenausbaubeiträge	6.398,13	0,00	ER Pos. 4-437
P 2.1.3	Sopo aud Anzahlung	30,00	0,00		30,00			Korrektur zur EÖB (Schulanabau richtig 1.099.565,16€		292,90	ER Pos. 5-443
Summe Sopo		18.120,89	0,00		-6.369,45	0,00			263.194,08	263.194,08	
										falsche Kontenanbindung	

Umsetzungen Anlagen im Bau

Produkt/sachk.	Maßnahme	Stand 01.01.2012	Neu 2012	Umsetzung/ Korrekturen	Gesamt	Umsetzung nach Aktivierung		
11401.	Sachanlage Grundst.Gewerbegebiet + Nebenkosten	25.108,00 €			25.108,00 €			
11408.	Breitbandversorgung	28.411,00 €			28.411,00 €	28.411,00 €		
21501.096-	Schulanbau	1.839.815,85 €	966.608,48 €	-86.118,69 €	2.720.305,64 €	2.720.305,64 €	141.526,42 auf Geschäfts- und Betriebsausstattung (08) und 94.428,88 auf Betriebsvorrichtungen (07) und 2.484.350,34 auf Gebäude	
21501.096-12	Außenanlagen - Sportanlagen	2.928,00 €	8.912,13 €	86.118,69 €	97.958,82 €			
36602	Torwand Spielplatz Siedlung	863,42 €			863,42 €	863,42 €		
54101.	H.-Litzendorf-Str. -Prischendorf	696.503,24 €	3.840,84 €		700.344,08 €	700.344,08 €		
54101	Straßenbau Hinterweg/Travemünderweg	456.691,33 €		5.000,00 €	461.691,33 €	461.691,33 €	5000,00 € RE Ing.geb. aus 2000- Korr. EöB / 25.177,22 € korr. strittige Bau-RE Asgard- kene Unterlagen im Ordner	
54101 -2	Gehweg/ Beleuchtung an der B 105	5.622,50 €	130.868,12 €	104.094,49 €	240.585,11 €	240.585,11 €	Nachaktivierung- aus Geamtabrechnung ohne Anteil Entwässerund StBauamt- gegen EöB /Aufteilung 16.156,24 -013/ 224.428,87- 04	
54101.096-6	Parkplatz Rosenhagen	343.070,50 €	40.896,52 €		383.967,02 €	383.967,02 €	Kofi- 49.954,54€gebucht unter 013/ falsch 5.931,04 unter 0399- Unterstand/ 1.128,05 unter 073- Schaukasten	
54201	Radweg Dassow Richtung Pötenitz	89.381,76 €			89.381,76 €	89.381,76 €		
54101	Radweg Bahndamm Dassow-Pötenitz	242.250,17 €			242.250,17 €			
54101	ländl. Wegebau Dassow.Prischendorf	280.325,78 €			280.325,78 €	280.325,78 €		
54	Gewerbegebiet	796.664,57 €		28.700,00 €	825.364,57 €			
11401.096-1	Begegnungsstätte		399.998,39 €		399.998,39 €			
5401.096-9	Ulmenweg/Eichenallee		6.992,50 €		6.992,50 €			
	GESAMT	4.807.636,12 €	1.558.116,98 €	137.794,49 €	6.503.547,59 €	**4.905.875,14 €**	**Bestand zum 31.12**	**1.597.672,45 €**

Umsetzung Sonderposten aus Zuwendung									
Produkt/sachk.	Maßnahme	Stand 01.01.2012	Neu 2012	Gesamt	Umsetzung / Aktivierung				
11408	Breitbandversorgung	25.569,75 €	76.709,25 €	102.279,00 €	25.569,75 €	76.709,25€ direkt auf Sopo		0,00 €	
21501.	Schulanbau	1.099.595,16 €	997.186,81 €	2.096.781,97 €	2.096.751,97 €	Korrekturen EöB 30,00 / 197.724,53		0,00 €	
			197.724,53 €	197.724,53 €	197.724,53 €				
54101.	Straßenbau H.-Litzendorfstr.-Prieschendorf	381.974,15 €		381.974,15 €	381.974,15 €				
54101.2331-6	Parkplatz Rosenhagen	349.818,06 €	40.896,52 €	390.714,58 €	345.743,34 €		Bestand	44.971,24 €	Korrektur erfoderlich
54101.	ländl. Weg Dassow-Prischendorf	208.654,85 €		208.654,85 €	208.654,85 €				
54101.	Radweg Dassow- Pötenitz	80.443,58 €		80.443,58 €	80.443,58 €				
54101	Radweg Bahndamm Pötenitz- Dassow	242.250,17 €		242.250,17 €				242.250,17 €	
54101	Sopo für Straßenoberflächenentwässerung	511.997,54 €		511.997,54 €				511.997,54 €	Auflösung in 2013
11401.23142-1	Begenungsstätte		260.000,00 €	260.000,00 €	-260.000,00 €	Ist 259.934,54€ / offerner Posten 65,46 € direkt auf Zuwendung -		260.000,00 €	260,0T€ durch Umsetzung gebucht nach Anzahlung auf Sopo
26.23159	Spende- FFW Akukiste		1.000,00 €	1.000,00 €		1.000,00 direkt auf Sopo 0,40 umb. auf Ertrag			
21501.23151	Spende Schule für Spielgerät		500,00 €	500,00 €		direkt auf Sopo 498,99€/ 1,01€ - Ertrag			
571	Gewerbegebiet		28.700,00 €	28.700,00 €				28.700,00 €	Korrektur 796.664,57 in 2013 über EöB
54101.23144	ZV- beteiligung H-Litzendorf-Str.		2.985,29 €	2.985,29 €					
54101.23142-2	B 105, Radweg		69.943,94 €	69.943,94 €	174.038,43 €	Direktbuchung + Nachaktivierung von 104.094,49 €		0,00 €	
272.23143	Bibliothek Medienbestand					Bibliothek Konto:41442 - 500,00			
260.23						FFW- Funkgeräte: 18.937,65 €			
Zwischesumme		2.900.303,26 €							
Umsetzung Sonderposten für Beiträge									
54101.	Straßenbau Hinterstraße	304.859,23 €	1.200,00 €	306.059,23 €				306.059,23 €	
54101.232590-17	Harkensee		5.052,79 €	5.052,79 €		Direkt auf Sopo - 5.052,79			
Zwischensumme		304.859,23 €						1.393.978,18 €	
	GESAMT	3.205.162,49 €	1.681.899,13 €	4.887.061,62 €	3.250.900,60 €				
				4.887.061,62 €					

341.194,54 €		
0,00 €	Bibliothek 41442	
18.937,65 €	Handfunkgeräte FFW	
-0,40 €	umb. auf Ertrag	
-1,01 €	umb. auf Ertrag	
360.130,78 €	Zugang 2012	
1.681.899,13 €		
18.937,65 €		Zugang
-0,40 €		1.439.746,29 €
-1,01 €		197.724,53 €
104.094,49 €		1.137.927,27 €
-360.130,78 €		104.094,49 €
1.444.799,08 €		1.439.746,29 €
-5.052,79 €		

Gesamt

Nebenrechnung	
3.205.162,49 €	Bestand 01.01.2012
1.439.746,29 €	Zugang 2012
-3.250.900,60 €	Umsetzung in 2012
-30,00 €	Korr. EöB
1.393.978,18 €	Bestand 31.12.2012

Stadt Dassow
Sonstige Abstimmungen

liquide Mittel und gemeisamen Zahlungsmittelbestand

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2012	Bilanzwert zum 31.12.2012	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten	
					Übersichten	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro		
A 2.2.6.1	Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittel-bestand	1.391.401,32	1.557.657,53	166.256,21	Forderungs-übersicht: 393.749,87 €	FR Pos. 50- Zunahme der Forderungen 166.256,21€ // Bestand FR Pos. 60 =31.557.657,53 € / Tagesabschluss 20.12.2013 = 1.557.657,53 €
P 4.10.1	Verbindlichkeit aus gemeinsamen Zahlungsmittel-bestand			0,00	Verbindlichkeiten-übersicht 0,00 €	FR Pos. 48-Veränderunge der Verbindlichkeiten 0,00€ // Bestand FR Pos. 58 = 0,00 €

Abschreibung /Auflösung Sonderposten

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten			
			Anlagenspiegel/ Sopo	Pos. ER	Pos. FR	Bemerkung
		Euro	Euro			
	Abschreibung		1.020.134,00	**Pos. 14** = 1.024.089,76 €		Differenz 3.955,76 € / s. Bemerkungen Abgang AV
	Auflösung					
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendungen		256.795,95	**Pos. 2 (Konto 4151)** 259.124,69 € (Konto 4159) 3.776,49€ gesamt: 262.901,18 €		Differenz: - 6.105,23 €s. Zu- und Abgänge - Kontoanbindung fehlerhaft
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen		6.398,13	**Pos. 4 (Konto 437)** 0,00 €/ (Konto 443) 292,90€		Differenz 6.105,23 €s. Zu- und Abgänge - Kontoanbindung fehleraft

Nachweis
Auflösung SoPo aus Zuwendung unter Konto Ergnishaushalt 4151
Auflösung SoPo aus Beiträgen unter Konto Ergnishaushalt 437

Kredite und Rückstellungen

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten		Bemerkung
		Euro	Pos. ER	Pos. FR	
P 4.2.1	Verbindlichkeiten Investitionskredite	356.004,58	Pos.:22	**Pos. 44**: 840.613,91 €	Differenz:484.609,33 €, davon Umschuldung 490.696,87 € / 6.087,54€ Auflösung Zinsabgrenzung
P3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen				Inanspruchnahmen von Rückstellungen wurden gegen die Aufwendungen verbucht siehe nachfolgende Aufstellung
P 3.3	sonstige Rückstellungen	490,03			
		490,03			

Rückstellungen

Posten	EB 01.01.2012	Wert/ Veränderung	Bilanz zum 31.12.2012	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	Kontennachweis
P 3.1 -Rückstellung für Pensionen		0,00 €					
P 3.2 -Steuerrück-stellungen		0,00 €					
P 3.3 - sonstige Rückstellungen	6.127,56 €	490,03 €	6.617,59 €				
Urlaub	5.927,56 €	73,37 €	6.000,93 €	6.000,93 €		5.927,56 €	(Rundugsdifferenz 0,02 €) gebucht ER unter 5081/5082 als Differenz- richtig Inanspruchnahme unter 5022/5021 bzw. 46614 und Zuführung unter 5081/5082
sonstige Rückstellungen	200,00 €	0,00 €	200,00 €				Schullasten für Beschulung in Grevesmühlen -f Endabrechnung Schuljahre 2009/2010 bzw. 2010/2011
sonstige Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	0,00 €	416,66 €	416,66 €	416,66 €	0,00 €		Schullastenausgleich (Stadt GVM): 416,66 - 21502.52543
Summe	**6.127,56 €**	**490,03 €**	**6.617,59 €**	**6.417,59 €**	**0,00 €**	**5.927,56 €**	**490,03**

Rechnungsabgrenzungsposten

Posten	EB 01.01.2012	Zuführung	Auflösung	Kontennachweis	Bemerkung	Stand 31.12.2012
	Euro	Euro	Euro			Euro
P 5.3 - sonstige Rechnungsab-grenzungsposten	118,00	11.849,19	118,00	54101.41442	Ablösekosten für Unterhaltung Gehweg an der B 105	**11.849,19**
A 3.2 - sonstige Rechnungsab-grenzungsposten	0,00	12.154,92	0,00	s. Aufstellung	Vorauszahlung für Haushalt 2013	**12.154,92**

Aufstellung									
Versicherung	Betrag	**Dienste**	Betrag	**Geschäftsausgaben**	Betrag	**Unterhaltung**	Betrag		**GESAMT**
11401.5640	2.012,43 €	11401.5621	160,80 €	1110.5630	14,52 €	5510.5235	**14,83 €**		**9.759,07 €**
		21501.5624	1.454,67 €			**Dienstleistung**	Betrag		**1.615,47 €**
1260.5640	1.530,74 €					54101.5292	**668,05 €**		**14,52 €**
21501.5640	4.392,78 €		**1.615,47 €**		**14,52 €**	**Betriebsaufwendungen**			**14,83 €**
36601,5640	202,52 €					21501.5245	**82,98 €**		**668,05 €**
4240.5640	1.620,60 €								**82,98 €**
	9.759,07 €								**12.154,92 €**

Stadt Dassow
Abstimmung Forderungen

Prüfung A 2.2 Forderungen und sonstige VG (außer 2.2.6.1- Zahlungsmittelbestand)

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2012	Veränderung	Bilanzwert zum 31.12.2012	Zunahme	Abnahme	Bemerkung	Kontrollsumme n
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
A 2.2.1	öffent.-rechtl. Forderung und Trasferleistungen	**274.058,23**	**-154.412,69**	**119.645,54**	**13.330,43**	**167.743,12**	Abnahme - davon 66.481,08 € Wertberichtigungen	-154.412,69
A 2.2.2	priv.rechtl Forderungen aus LuL	**84.999,80**	**-3.736,14**	**81.263,66**	**2.607,93**	**6.344,07**	Abnahme - davon 2.192,56 € Wertberichtigungen	-3.736,14
A 2.2.3	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	**307.896,61**	**-109,97**	**307.786,64**	**0,03**	**110,00**		-109,97
A 2.2.4	Forderungen gegenüber Unternehmen m. Beteiligungen	**35.140,04**	**-35.140,04**	**0,00**	**0,00**	**35.140,04**	falsche Zuordnung - gehört unter A 2.2.2	-35.140,04
A 2.2.5	Förderungen gegen Sondervermögen ZV	**0,00**	**0,84**	**0,84**	**0,84**	**0**		0,84
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegen sonst. priv. Bereich	**93.445,77**	**-77.467,47**	**15.978,30**	**14.916,45**	**92.383,92**		-77.467,47
A 2.2.7	sonst. Vermögens-gegenstände	**286.564,57**	**-229.210,20**	**57.354,37**	**57.354,37**	**286.564,57**		-229.210,20
Zw.-Summe		**1.082.105,02**	**-500.075,67**	**582.029,35**	**88.210,05**	**588.285,72**	**-500.075,67 €**	
							-120,00 €	**Überzahlung**
Gegenrechnung					Forderungsverluste	EWB	**68.673,64 €**	**über offenen Posten**
A2.2.6.1	Zahlungsmittel-bestand	1.391.401,32	166.256,21	1.557.657,53	Nicht ertragwirksame Veränderungen		**286.564,57 €**	Forderung Verwahrkonto
							-368,00 €	Kindergeld (Verwahrkonto)
					65,46	**11.854,62**	**11.789,16 €**	investive Forderungen nicht ertragswirksam
	Gesamt	2.473.506,34	-333.819,46	2.139.686,88	Veränderungen kreditorische Dibitoren/ debit. Kreditoren		**110,00 €**	Holmer Berg III 110,00?
						VJ-Abrenzungen	**-56.986,37 €**	A 2.2.7
					Veränderungen der Forderungen		**-190.412,67 €**	

Gegenüberstellung Erträge/ Einzahlungen

Posten ER	Bezeichnung	Wert	nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit	Rest	Pos. FR		Wert	Zunahme der Forderung	Abnahme der Forderung	Kontrollsumme	
		Euro	Euro	Euro			Euro	Euro	Euro	Euro	
	Erträge					Einzahlungen					
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.600.266,12	69,12	2.600.197,00	1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.679.349,74	43.149,62	122.329,97	2.600.169,39	-27,61 23251591/56
										Abgang Grundsteuer /Niederschlagung	
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	1.224.598,60	-5.936,68	1.242.384,47	2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	1.241.976,85	407,62	0,00	1.242.384,47	0
	RAP		11.849,19								
3	Erträge aus sozialer Sicherung	0,00		0,00	3	Erträge aus sozialer Sicherung	0,00			0,00	
4	Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	63.629,03	284,00	63.345,03	4	Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	51.072,11	13.064,75	791,83	63.345,03	0,00
										Abgang WBV - Niederschlagung	
5	Priv.rechtl Leistungsentgelte	60.556,10	292,90	60.263,20	5	Priv.rechtl Leistungsentgelte	61.711,66	681,95	2.130,41	60.263,20	0,00
6	Kostenerstattungen und-umlagen	87.229,54	56.820,37	30.409,17	6	Kostenerstattungen und-umlagen	101.587,06	2.637,26	73.815,15	30.409,17	0,00
9	sonstige laufende Erträge	192.796,14	32.685,74	154.600,99	9	sonstige laufende Einzahlungen	164.814,14	67.930,77	83.984,86	148.760,05	-5.840,94
			5.508,00								außerordentl Einz.
			1,41								
	Zwischensumme	4.229.075,53		4.151.199,86			4.300.511,56				
21	Zinserträge	20.704,87		20.704,87	19	Zinseinzahlungen	56.006,41	546,00	35.847,54	20.704,87	
Gesamt		4.249.780,40	101.574,05	4.171.904,73	Gesamt		4.356.517,97	128.417,97	318.899,76		
							-184.613,24				-5.868,55
					Saldo der Zu-/Abnahme Forderungen		-190.481,79	5.868,55			
	Auflösung Spenden		1,41 €		rechnerisch		-190.412,67				
	Nachaktivierung Grundstück		5.508,00 €		Unterschiedbetrag		69,12				

nicht zahlungswirksam:	**Sopo**	**263.194,08 €**	
	VJ-Abgrenzung	**56.986,37 €**	
	Veräußerung	**32.574,34 €**	
	Übergem. Aufg.	**-199.302,57 €**	
	investiwe SZW	**-69.535,29 €**	
	Auflösung RAP	**118,00 €**	
	Umb. Gegenkont	**69,12 €**	**FALSCH**
	Korr. Tilgung	**111,40 €**	
	gesamt	**89.724,86 €**	
	Diff:	**11.849,19 €**	**RAP- PASSIV**

Abstimmung Forderungsübersicht					
Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Forderungs-übersicht	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	
A 2.2.1	öffent.-rechtl F. und Transferleistungen	119.645,54	119.645,54		
A 2.2.2	priv.rechtl Forderung aus LuL	81.263,66	81.263,66		Konto Verwalterabrechnung 31.12.2012 = 11.993,33€ noch keine Veränderung eingebucht
A 2.2.3	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	307.786,64	307.786,64		
A 2.2.5	Förderungen gegen Sondervermögen ZV	0,84	0,84		
A 2.2.6.1	Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.557.657,53	1.557.657,53		
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegensonst.öffentl. Bereich	15.978,30	15.978,30		
A 2.2.7	sonstige Vermögens-gegenstände	57.354,37	57.354,37		
Summe		**2.139.686,88**	**2.139.686,88**		

Gegenrechnung

Kasse	Betrag			
11401.029	419,67 €			
11401.1421	1.113,68 €			
11401.23142-1	65,46 €			
11401.4411	7.144,58 €			
11401.44259	1.146,69 €			
122.43225	0,00 €			
1260.41443	407,62 €			
1260.44259	161,10 €			
21501.44251	2,81 €			
21501.44259	1.998,64 €			
21501.4620	34,51 €			
272.4320	105,00 €			
3610.44251	473,28 €			
36601.44251	44,33 €			
5380.4329	732,82 €			
5400.4625	66.329,34 €			
54101.23259-1	16.305,76 €			
54101.23259-1	680,72 €			
54101.23259-1	770,07 €			
54101.23259-1	47,70 €			
54101.23259-3	49.190,10 €	66.994,35 €		
54101.4411	182,59 €			
54101.4720	407,25 €			
55203.43229	20.163,52 €			
611.4011	12.784,54 €			
611.4012	17.502,16 €			
611.4013	62.741,49 €			
611.4021	10.247,54 €			
611.4022	261,03 €			
611.4031	-120,00 €	auf Verbindlichkeit da-Überzahlung		
611.4032	1.882,53 €			
611.4034	2.318,33 €		Differenz 69,12	s. Zahlungsneutrale Buchungen
611.4630	1.387,05 €			
611.4792	8.233,50 €			
612.4622	179,87 €			
612.4720	0,00			
	285.345,28		2.139.497,76 €	
Bilanzwert	2.139.686,88		2139566,88	
Differenz	-1.854.341,60		-69,12 €	
Zahlungsmittel	1.557.657,53			
Rest	-296.684,07			
VJ- Abgrenzun	56.986,37			
EWB	**-68.783,64**	68673,64+110,00		
Holmer Berg III	307.896,61			
	-584,73			
Duchlaufgelder	368,00	kindergeld		
Aufwand- EWB	27,61			
Überzahlung	120,00			
	-69,12			

Stadt Dassow

Abstimmung Verbindlichkeiten

Prüfung Entwicklung der Verbindlichkeiten (Plausibilität)

1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Bilanzposten	Bezeichnung		Bilanzwert zum 01.01.2012	Bilanzwert zum 31.12.2012	Veränderung	Saldo FR Pos. 45 (Einz.-Ausz)	Differenz	Bemerkung
			Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
P 4.2.1	Investitionskredite		2.762.144,02	2.412.226,98	-356.004,58	-349.917,04	-6.087,54	Zinsabgrenzung gegen Auflösung der Zinsen
	+Zinsabgrenzung		6.087,54	0				
		=	**2.768.231,56**					

Kreditinstitut	Bemerkungen	Stand zum 31.12.2012 lt Kreditvertrag	Verwendung	Tilgung 2012	Bestand 01.01.2012	
Norddeutsche Landesbank (NDLB)	Zinssatz bis 31.10.2012 =5,89%	490.696,87 €	Umschuldung KfW-Kredit, Erschließung Gewerbegebiet Sanierung Grundschule	49.069,72 €	539.766,59 €	
NDLB		-490.696,87 €	Umschuldung			
Sparkasse MNW	Zinssatz 3,61%bis 15.10.2022	490.696,87 €	Umschuldung Norddeutsche Landesbank			
Alte Leipziger	4,5 % Zinsen -Laufzeit bis 31.01.2014	15.611,40 €	Straßenbau Siedlung	46.107,67 €	61.719,07 €	**gemäß Tilgungsplan 15.623,91 zum 31.12.2012 Differenz: 12,51 Ausgleich 2013**
DGHYP	3,836 % Zinsen -Laufzeit: 15.11.2015	35.031,30 €	Verbesserung Infrastruktur	11.399,27 €	46.430,57 €	
LFI	Zinssatz 01.01.2012= 1,55%+025% Nebenleistungen bis 30.06.2013, dansch ab 01.07.2013 bis 30.06.2016 1,65 % (Laufzeit gesamt bis 2021)	98.543,54 €	Neubau FFw Pötenitz	11.254,57 €	109.798,11 €	
LFI	Zinssatz 01.01.2012= 1,55%+025% Nebenleistungen bis 30.06.2013, dansch ab 01.07.2013 bis 30.06.2016 1,65 % (Laufzeit gesamt bis 2021)	788.348,44 €	Neubau Mehrzweckhalle	90.036,58 €	878.385,02 €	
Sparkasse MNW	Zinssatz bis 30.06.2014= 2,83% bis Ende Laufzeit	152.745,43 €	Neubau/Umbau Hortgebäude	98.299,23 €	251.044,66 €	
Deutsche Kreditbank AG	Zinssatz bis 22.12.2031 =3,3 % bis Ende Laufzeit	831.250,00 €	Anbau Schule	43.750,00 €	875.000,00 €	
Gesamt		2.412.226,98 €		349.917,04 €	2.762.144,02 €	

2. übrige Verbindlichkeiten (außer 4.2.1Kreditverbindlichkeiten und 4.10.1 Zahlungsmittelbestand)

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2012	Veränderung	Bilanzwert zum 31.12.2012	Zunahme	Abnahme	Bemerkung	Kontrolle
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	767.715,18	-301.789,98	465.925,20	46.480,45	348.270,43		-301.789,98
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	18.651,89	-17.836,29	815,60	0,00	17.836,29		-17.836,29
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	356,90	-129,95	226,95		129,95		-129,95
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	16.451,31	-16.451,31	0,00	0,00	16.451,31		-16.451,31
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	1.917.635,02	-12.984,27	1.904.650,75	1.733,83	14.718,10		-12.984,27
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	324.626,83	-223.832,12	100.794,71	101.628,38	325.460,50		-223.832,12
							VJ-Abgrenzung: 100.559,69	
Summe		**3.045.437,13**	**-573.023,92**	**2.472.413,21**	**149.842,66**	**722.866,58**	**-573.023,92**	

		rechnerischer Saldo der Veränderungen	**-14.049,28**	investiv- Verbindl. für Kufpreisauskehrung
		Saldo debitorischer Kreditoren	**-120,00**	Umb. Überzahlungen
		durchlaufender Gelder - Holmer Berg III	**286.564,57**	Veränderungen
		Durchlaufgelder Gewährleistungen -Veränderungen/Abgang)	**4.939,80**	
		Duchlaufgeld Veränderung Kaution- Zugang	**-100,00**	
		Zugang Durchlaufgeld Personal	**-788,69**	
		VJ-Abgrenzungen	**-100.559,69**	
		Korrektur Schullasten	**-1.689,33**	**abgeschl. HHJ**
		Kreditorische Debitoren		
		nicht aufwandsrelevanten Veränderunge-investiv	**323.478,80**	
		Veränderungen der Verbindlichkeiten	**-75.347,74**	

Gewährleistungen/Duchlaufgelder
37.061,62 zum 01.01.2012
32.121,82 zum 31.12.2012
4.939,80 Veränderung

3. Gegenüberstellung Aufwendungen /Auszahlungen

Posten ER	Bezeichnung	Wert	nicht zahlungswirksam in Verwalt.-	Rest	Pos. FR		Wert	Zunahme der Verbindlichkeiten	Abnahme der Verbindlichkeiten	Kontrollsummen	Differenz	
		Euro	Euro	Euro			Euro	Euro	Euro			
	Aufwand					Auszahlungen						
11	Personal-aufwendungen	169.949,98	73,37	169.876,61	11	Personal-auszahlungen	169.834,63	60,00	18,02	169.876,61	0,00	
12	Versorgungs-aufwendungen	0,00	0,00	0,00	12	Versorgungs-auszahlungen	0,00					
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	871.406,87	70.413,17	799.163,75	13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	858.719,08	19.803,62	79.358,95	799.163,75	0,00	
	RAP		765,86									
	Umsezung von investiv nach Aufwand		2.595,81									
16	Umlagen und sonst. Transferleistungen	2.204.997,44	49.686,42	2.155.311,02	14	Umlagen und sonst. Trasfer-	2.164.582,24	136,98	9.408,20	2.155.311,02	0,00	
17	Aufwendungen für soziale Sicheriung	0,00		0,00	15	Auszahlungen für soziale Sicherung	0,00					
18	sonst. laufende Aufwendungen	276.402,75	97.280,09	170.966,99	16	sonstige laufende Auszahlungen	177.372,60	865,20	7.298,42	170.939,38	27,61	
	RAP		11.389,06								Differenz 27,61 s. Forderung	
	Niederschlagung		27,61									
	Umsetzung inv. nach Aufwand		19.517,12									
Zwischensumme		3.522.757,04		3.295.318,37		Zwischensumme	3.370.508,55					
22	Zinsaufwendungen	96.247,79	3.037,46	93.210,33	20	Zinsauszahlungen	93.340,28	226,95	356,90	93.210,33		
Gesamt		3.619.004,83	254.785,97	3.388.528,70	Gesamt		3.463.848,83	21.092,75	96.440,49		27,61	
					Saldo der Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten				-75.347,74			
					rechnerisch				-75.320,13			
					Saldo der Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten				-75.347,74			
Gegenprobe	3.522.757,04	ordentl Aufwendungenlt Aufstellung			rechnerisch				-75.347,74			
	1.024.477,68	Afa	254.758,36		Unterschiedbetrag				0,00			
Gesamt Pos. 19	4.547.234,72		27,61	Differez								

4. Abstimmung Verbindlichkeitenübersicht

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Verbindlichkeitenübersicht	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	
P 4.2	Investitionskredite	2.412.226,98	2.412.226,98	0,00	
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	465.925,20	465.925,20	0,00	dav. Treuhandvertrag Stadtbau 361.453,44 €/noch keine Veränderungen eingebucht zur EöB / Verwalterkonto fehlt
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	815,60	815,60	0,00	
P 4.7	Verbindlichkeitengegenüber verbundenen Unternehmen	226,95	226,95		
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	0,00	0,00	0,00	
P 4.10.1	dem gemeinsamen Zahlungsmittel-	0,00	0,00	0,00	
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	1.904.650,75	1.904.650,75	0,00	beinhaltet den Liquiditätskredit des Landes 1.895.420,90 €
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	100.794,71	100.794,71	0,00	dav. 100.559,69 Vorjahresabgrenzungen
Summe		4.884.640,19	4.884.640,19	0,00	

Fristigkeiten bei Krediten

bis 1 Jahr = Höhe der Tilgung 2013 und für Vorjahre
bis 5 Jahre = Höhe der Tilgung 2014 bis 2017
über 5 Jahre = Restbeträge

Gegenüberstellung der Verbindlichkeiten

nicht Zahlungswirksamen Buchungen:

100.559,69 €	VJ- Abgrenzungen	91434,69+9125,00	
12.154,92 €	RAP s. Bilanz		Pos. 18+13
73,37 €	Veränderungen Rückstellungen		Urlaub Pos. 11
416,66 €	Rückstellung Schulkosten		
-6.087,54 €	Auflösung Zinsabgrenzung		
68.673,64 €	Wertberichtigungen		
15.300,65 €	Verluste durch Abgang-		3955,76
110,00 €	Korrektur Grundstück Holmer Berg III		
-27,61 €	Korr. Niederschlagung		
1.689,33 €	Korr. Schullasten abgeschl. HHJ		
39.782,32 €	anteil Bewirtsch. Städtebaul. SSV		
2.595,81 €	Umsetzung inv. Ausz. auf Aufwand 272.5247 (Medienbestand Bibliothek Festwert		
19.517,12 €	Umsetzung inv. Ausz. auf Aufwand 126.56 Feuerwehrbekleidung /Festwert		
254.758,36 €			
1.020.134,00	Afa (einschl. Korr. 3.955,16 €(verluste aus Abgang)		
-12.154,92	nicht in Liste zahlungsneutrale Buchungen		
1.262.737,44	= Liste Aufstellung zahlungsneutrale Buchungen		
3.955,76	Verlust aus Abgang - Nachweis unter 53 Abschreibung		
22.112,93	Umsetzungen		
1.244.580,27	Gesamt Liste zahlungsneutrale Buchungen		

Gegenüberstellung der Verbindlichkeiten

Kasse

HHSt	Betrag		
111.5010	60,00 €		
1120.5614	22,80 €		
11401.029	468,00 €		
11401.0482	25.275,00 €		
11401.523	629,27 €		523 =
11401.5625	61,88 €		7.911,53 €
126.082	0,00 €		
126.523	1.859,94 €		
126.5235	732,49 €		
126.5612	45,00 €		
126.5614	0,00 €		
1260.5630	21,94 €		
21501.096	10.149,60 €		
21501.096	0,00 €		
21501.522	394,49 €		
21501.523	3.448,05 €		
21501.5238	132,14 €		
21501.5240	3.676,07 €		
21501.5248	575,00 €		
21501.5249	20,26 €		
21501.563	340,20 €		
21502.52543	6.612,09 €		
2720.5230	9,28 €		
2810.0827	230,96 €		
2810.5249	12,45 €		
361.54159	380,80 €		
3610.54151	452,80 €		
3610.54159	82,00 €		
4240.3791	100,00 €		
424.523	1.750,79 €		
4240.52559	-100,00 €		
5380.54421	608,43 €		
54101.096	1.408,58 €		
54101.096-9	892,50 €		
54101.523	-10.935,10		
54101.5698	**20,00**		
54104.082	2.647,75		
54104.5292	3.492,70		
5510.5230	11.149,30		Verrechnung - 54101.523=- 10.935,1(
5510.5235	323,52		
5510.5292	-214,20		
5710.5681	353,38		
571.5739	226,95		
611.5431	-1.387,05		
612.3242	1.895.420,90		
Gesamt	1.961.450,96 €		
Gewährlistung	32.121,82 €		
Duchlaufgelder	1.088,69 €		
VJ_Abgrenzung	100.559,69 €		
überzahlungen	120,00 €		
Treuhandvertrag	361.453,44 €		
	2.456.794,60 €		
11401.039	14.049,28 €	Auskehrung Kaufpreis an GOS	
	1.689,33 €	korr. Schullasten abg. HHJ3	
	2.472.533,21 €		
Bilanz	2.472.413,21 €		
	120,00 €		
davon	-100	Kation in Durchlaufgelder enthalten	

Bilanz zum 31.12.2012 - Stadt Dassow		Bilanzposten	Wesentlichkeit	Status	EB- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Aktiva		31.12.2012	0,50%		01.01.2012	31.12. zu 01.01.	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-	analytisch	Einzelfall-	Schwerpunkte	inhäzentes Risiko - Fehleranfälligkeit
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung		prüfung		
Anl		29.069.932,32	145.300	wesentlich	28.277.465,29	782.467,03								
A.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände						mittel	mittel	niedrig	ja				
	1.1.1. Werte					0,00								
	sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.175,22	145.300	unwesentlich	8.013,06	-1.837,84					X		Abstimmung mit Anlagenübersicht	nur Afa
	1.1.2. Geleistete Zuwendungen	0,00	145.300	unwesentlich	0,00	0,00								
	1.1.3. Geleistete Investitionszuschüsse	1.782.964,91	145.300	wesentlich	1.505.972,70	276.992,21					X	X	Zusammensetzung/Abschreibung	
	1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00			0,00	0,00								
	1.1.5. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle					0,00							Abgleich mit städtebaul.	
	Vermögensgegenstände	272.957,95	145.300	wesentlich	142.740,27	130.217,68					X	X	Sondervermögen	SSV Ortskern
	Summe immaterielle Vermögensgenstände	2.062.098,08			1.656.726,03	405.372,05								
A.2.	Sachanlagen					0,00	mittel	mittel	mittel	ja				
	1.2.1. Wald und Forsten	25.259,19	145.300	unwesentlich	25.259,19	0,00					X			keine Veränderung
	1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche					0,00								
	Rechte	1.424.830,11	145.300	wesentlich	1.421.262,11	3.568,00					X	X	Stichproben Zugänge/ Abgänge / Auflösung im Zusammenhang mit dem Ergebnishaushalt prüfen // neue AHK Bewertung prüfen;, Afa	
	1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.825.085,78	145.300	wesentlich	5.458.757,04	2.366.328,74					X	X		Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017 und Stichroben
	1.2.4. Infrastrukturvermögen	13.102.291,24	145.300	wesentlich	11.896.864,76	1.205.426,48					X	X		
	1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00			0,00	0,00								
	1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	707,00	145.300	unwesentlich	707,00	0,00					X		Abstimmung Anbu /Sachkonten	keine Veränderung
	1.2.7. Maschinen,Technische Anlagen, Fahrzeuge	290.411,34	145.300	wesentlich	234.863,20	55.548,14					X	X	Stichproben _Inventurprotokolle, Buch- und Beleginventur, Bewertung, RND, Afa	
	1.2.8. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	207.402,89	145.300	wesentlich	79.089,03	128.313,86					X	X		Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017 und Stichroben
	1.2.9. Pflanzen und Tiere	0,00			0,00	0,00							Abstimmung Anbu /Sachkonten	
	1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	1.597.672,45	145.300	wesentlich	4.807.636,12	-3.209.963,67					X	X	Abstimmung mit Buch- und Beleginventur	Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017
	Summe Sachanlagen	24.473.660,00			23.924.438,45	549.221,55								
A.3.	Finanzanlagen					0,00	niedrig	niedrig	hoch	ja				
	1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	153.400,00	145.300	wesentlich	153.400,00	0,00					X			
	1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00			0,00	0,00								
	1.3.3. Beteiligungen	0,00	145.300	unwesentlich	0,00	0,00								
	1.3.4. Beteiligungsverhältnissen	0,00			0,00	0,00								
	1.3.5. Zweckverbände					0,00								
	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommun.Stiftung	2.259.389,42	145.300	wesentlich	2.429.389,42	-170.000,00					X		Eigenkapita- Spielgelbildmethode bei Sondervermögen/ sonstige AK	D4 Objekt
	1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände u.a.	0,00			0,00	0,00								
	1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	145.300	unwesentlich	0,00	0,00								
	1.3.8. Abdeckung					0,00								
	der Pensionsverpflichtungen	0,00	145.300	unwesentlich	0,00	0,00								
	1.3.9. Sonstige Ausleihungen	111.384,82	145.300	unwesentlich	113.511,39	-2.126,57					X	X		Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017
	Summe Finanzanlagen	2.524.174,24			2.696.300,81	-172.126,57								
						0,00								
B.	Umlaufvermögen	2.444.918,88	12.300	wesentlich	2.950.287,00	-505.373,12	mittel	mittel	mittel	nein				
B.1.	Vorräte					0,00								
	2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	12.300	unwesentlich	0,00	0,00							Beschlüsse Gemeinde/Stadtvertretung zum Verkauf,	
	2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	12.300	unwesentlich	0,00	0,00								
	2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	305.227,00	12.300	wesentlich	476.780,66	-171.553,66					X	X		Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017
	2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00			0,00	0,00								
	Summe Vorratsvermögen	305.227,00		305.227,00	476.780,66	-171.553,66								
B.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					0,00	mittel	mittel	mittel	ja				
	2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus					0,00								
	Transferleistungen	119.645,54	12.300	wesentlich	274.058,23	-154.412,69					X	X		
	2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	81.263,66	12.300	wesentlich	84.999,80	-3.736,14					X	X		
	2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	307.786,64	12.300	wesentlich	307.896,61	-109,97								
	2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen	0,00	12.300	unwesentlich	35.140,04	-35.140,04					X		rechnerische Prüfung /Ausweis / Stichproben	
	2.2.5. Sonderrechnung,					0,00							Übereinstimmung offenen Posten- Stichproben	
	Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähige					0,00								
	kommunale Stiftungen	0,84	12.300	unwesentlich	0,00	0,84					X			Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017 und

Seite 221 von 299

2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.573.635,83	12.300	wesentlich	1.484.847,09	88.788,74									Belegprüfungen in 2013 und 2014
	2.2.6.1. Forderungen aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.557.657,53	14.800	wesentlich	1.391.401,32	166.256,21					X	X			
	2.2.6.2. Sonstige Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich	15.978,30	12.300	wesentlich	93.445,77	-77.467,47					X	X			
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	57.354,37	12.300	wesentlich	286.564,57	-229.210,20					X	X			
	Vermögensgegenstände	2.139.686,88			2.473.506,34	-333.819,46									
.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens					0,00									
2.3.3.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00			0,00	0,00									
.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen					0,00									
	Zentralbank,Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	12.300	unwesentlich	0,00	0,00	niedrig	niedrig	hoch	ja			Kontennachweis/ SB		
						0,00									
.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		100			0,00									
.1.	Disagio	0,00	100,00	unwesentlich	0,00	0,00									
.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	12.154,92	100	unwesentlich	0,00	12.154,92					X	X			Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017
	Summe Rechnungsabgrenzungsposten	12.154,92			0,00	12.154,92									
.	**Aktive latente Steuern**	0,00			0,00	0,00									
						0,00									
.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	0,00			0,00	0,00									
						0,00									
	Bilanzsumme Aktiva	31.517.001,12			31.227.752,29	289.248,83									
						0,00									
Bilanz zum 31.12.2012		**Bilanzposten**	**Wesentlichkeit**	**Status**	**EB- Posten**	**Differenz**	**Risikobeurteilung**				**Prüfungshandlungen**				
Passiva		**31.12.2012**	**0,50%**		**01.01.2012**	**31.12.zu 01.01.**	**inhärentes**	**Kontroll-**	**Entdeckungs-**	**IKS-**		**Einzelfall-**			
		in €	**in €**		**in €**	**in €**	**Risiko**	**Risiko**	**Risiko**	**Prüfung**	**analytisch**	**prüfung**	**Schwerpunkte**		
.	**Eigenkapital**	16.493.922,38	82.500			16.493.922,38	mittel	mittel	mittel	nein					
.1.	Kapitalrücklage	16.887.624,49	82.500	wesentlich	16.811.481,16	76.143,33									
1.1.1.	Allgemeine Kapitalrücklage	16.618.786,63	82.500	wesentlich	16.811.481,16	-192.694,53					X	X			
1.1.2.	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	268.837,86	82.500	wesentlich	0,00	268.837,86					X	X	Prüfung korrospendierender Posten		Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017
.2.	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	82.500		0,00	0,00							VV		
4.2.1.	Finanzausgleich	0,00	82.500		0,00	0,00									
4.2.2.	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	82.500		0,00	0,00									
.3.	Ergebnisvortrag	0,00	82.500		0,00	0,00									
.4.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-393.702,11	82.500	wesentlich	0,00	-393.702,11					X				Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017
	Summe Eigenkapital	16.493.922,38			16.811.481,16	-317.558,78									
.	**Sonderposten**	10.119.971,77	50.600		8.596.356,88	1.523.614,89	niedrig	niedrig	hoch	ja					
.1.	Sonderposten zum Anlagevermögen	10.119.971,77			8.596.356,88	1.523.614,89									
2.1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	8.584.062,35	50.600	wesentlich	5.229.826,92	3.354.235,43					X	X			
2.1.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	141.931,24	50.600	wesentlich	161.367,47	-19.436,23					X	X	Prüfung der Aulösung im ZH mit ER, Afa/ neue AHK prüfen- im ZH mit FR / Zugänge / Abgänge		
2.1.3.	Sonderposten aus Anzahlungen	1.393.978,18	50.600	wesentlich	3.205.162,49	-1.811.184,31					X	X			Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017
.2.	Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	50.600	unwesentlich	0,00	0,00									
.3.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00			0,00	0,00									
.4.	Sonstige Sonderposten	0,00	50.600	unwesentlich	0,00	0,00									
	Summe Sonderposten	10.119.971,77			8.596.356,88	1.523.614,89									
.	**Rückstellungen**		100			0,00	mittel	mittel	mittel	ja					
.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00							Voraussetzungen § 35 GemHVO-Doppik Zulässigkeit/ buchtechnische Behandlung/ Belegprüfung- Stichproben		
.2.	Steuerrückstellungen	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00									
.3.	Sonstige Rückstellungen	6.617,59	100	wesentlich	6.127,56	490,03					X	X			
	Summe Rückstellungen	6.617,59			6.127,56	490,03									
.	**Verbindlichkeiten**		24.400			0,00	mittel	mittel	mittel	ja			Saldenbestätigungen/ Kontennachweis Kredite Stichproben/ Zinsabgrenzung		Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017
.1.	Anleihen	0,00			0,00	0,00									
.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.412.226,98	24.400	wesentlich	2.768.231,56	-356.004,58									
4.2.1	und					0,00									
	Investitionsförderungsmaßnahmen	2.412.226,98	24.400	wesentlich	2.768.231,56	-356.004,58					X	X			
4.2.2.	der					0,00									
	Zahlungsfähigkeit	0,00	24.400	unwesentlich	0,00	0,00									
.3.	wirtschaftlich					0,00									
	gleichkommen	0,00			0,00	0,00									
.4.	Erhaltenen Anzahlungen auf Bestellung	0,00			0,00	0,00									
.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	465.925,20	24.400	wesentlich	767.715,18	-301.789,98					X	X			
.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	815,60	24.400	unwesentlich	18.651,89	-17.836,29					X				
.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	226,95	24.400	unwesentlich	356,90	-129,95					X				
.8.	Beteiligungsverhältnissen	0,00			0,00	0,00									
.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung,					0,00							Kreditoren - Stichproben sonstige Verbindlichkeiten- Stichproben / Zahlungsmittelbestand mit Tagesabschluss		Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017 und Belegprüfungen in 2013 und 2014
	Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige					0,00									
	kommunale Stiftungen		24.400	unwesentlich	16.451,31	-16.451,31					X				

.1	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.904.650,75	24.400	wesentlich	1.917.635,02	-12.984,27									
	4.10.1 Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	24.400	unwesentlich	0,00	0,00									
	4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst.öffentl. Bereich	1.904.650,75	24.400	wesentlich	1.917.635,02	-12.984,27					X	X			
.1	Sonstige Verbindlichkeiten,	100.794,71	24.400	wesentlich	324.626,83	-223.832,12					X	X			
	Summe der Verbindlichkeiten	4.884.640,19			5.813.668,69	-929.028,50									
.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		100			0,00	mittel	mittel	mittel	ja			Rechnungsabgrenzung Prüfung nach § 36 GemHVO		
.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00									
.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsengelte	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00									
.3	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	11.849,19	100	unwesentlich	118,00	11.731,19					X	X			Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017
		11.849,19			118,00	11.731,19									
	Bilanzsumme Passiva	31.517.001,12			31.227.752,29	289.248,83									

Anmerkung:

1. Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 0,5 % festgelegt.

2. Nichtaufgriffsgrenze	durchs. Wesentlichkeit	45.042,86		durchs. Wesentlichkeit
	davon 75%	33.782,14		davon 75%
	davon 5 %	1.600		davon 5 %
		100,00	Mindestbetrag	

Jahresabschluss 31.12.2012			EB- Posten	Wesentlichkeit	Status	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Ergebnisrechnung 2012				1%		inhärentes Risiko	Kontroll-Risiko	Entdeckungs-Risiko	IKS-Prüfung	analytisch	Einzelfall-prüfung	Schwerpunkte	inhäzentes Risiko - Fehleranfälligkeit
			in €	in €									
ordentliche Erträge			4.249.780,40	42.500	wesentlich	mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		4.229.075,53	42.500	wesentlich								
	Kontengruppe												
Zeile 1	40	Steuern und ähnliche Abgaben	2.600.266,12	42.500	wesentlich					X	X		
Zeile 2	41	Zuwendungen, allg. Umlagenund sonst. Transverleistungen	1.224.598,60	42.500	wesentlich					X	X		
Zeile 3	42	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	42.500	unwesentlich								
Zeile 4	43	öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	63.629,03	42.500	wesentlich					X	X		
Zeile 5	441	privatrechtliches Leistungsentgelt	60.556,10	42.500	wesentlich					X	X		
Zeile 6	442	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.229,54	42.500	wesentlich					X	X		
Zeile 7	451	Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	42.500	unwesentlich								
Zeile 8	452	andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen	0,00	42.500	unwesentlich								
Zeile 9	46	sonstige laufende Erträge	192.796,14	42.500	wesentlich					X	X		
Zeile 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		20.704,87	42.500	unwesentlich					X			
öffentlichen Aufwendungen			4.643.482,51	46.500	wesentlich	mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 19	Summe der laufenden Aufwendungen au Verwaltungstätigkeit		4.547.234,72	46.500	wesentlich								
	Kontengruppe												
Zeile 11	50	Personalaufwendungen	169.949,98	46.500	wesentlich					X	X		
Zeile 12	51	Versorgungsaufwendungen	0,00	46.500	unwesentlich								
Zeile 13	52	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	871.406,87	46.500	wesentlich					X	X		
Zeile 14	531 -538	Bilanzielle Abschreibungen	1.024.089,76	46.500	wesentlich					X	X		
Zeile 15	539	sonstige Abschreibung und außerplanmäßige Abschreibung	387,92	46.500	unwesentlich					X			
Zeile 16	54	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistunegn	2.204.997,44	46.500	wesentlich					X	X		
Zeile 17	55	Aufwendunegn für soziale Sicherung	0,00	46.500	unwesentlich								
Zeile 18	56	sonstige laufende Aufwendungen	276.402,75	46.500	wesentlich					X	X		
Zeile 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		96.247,79	46.500	wesentlich					X	X		

Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Finanzkonten bzw. Bilanzkonten

Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Finanzkonten bzw. Bilanzkonten

Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017 und Belegprüfungen in 2013 und 2014

Jahresabschluss 31.12.2012			EB- Posten	Wesentlichkeit	Status	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Ergebnisrechnung 2012				1%		inhärentes Risiko	Kontroll-Risiko	Entdeckungs-Risiko	IKS-Prüfung	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte	
			in €	in €									
außerordentliche Erträge/Aufwendungen						mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 25	außerordentliche Erträge		0,00	0	wesentlich								
Zeile 26	außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	wesentlich								

Anmerkung:

Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 1,0 % festgelegt.

Nichtaufgriffsgrenze	durchs. Wesentlichkeit	44.500,00	alle zusammen / Anzahl
	davon 75%	33.375,00	
	davon 5 %	**1.600**	
		100,00	Mindestbetrag

hresabschluss 31.12.2012			EB- Posten	Wesentlichkeit	Status	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
nanzrechnung 12		Stadt Dassow		1%		inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-		Einzelfallprüfung	Schwerpunkte	inhäzentes Risiko - Fahleranfälligkeit
			in €	in €		Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung	analytisch			
dentliche Einzahlungen			4.356.617,97	43.600	wesentlich	mittel	hoch	niedrig	ja				
ile 10		Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.300.511,56	43.600	wesentlich								
	Kontengruppe												
ile 1	60	Steuern und ähnliche Abgaben	2.679.349,74	43.600	wesentlich					X	X		
ile 2	61	Zuwendungen, allg. Umlagenund sonst. Transverleistungen	1.241.976,85	43.600	wesentlich					X	X		
ile 3	62	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	43.600	unwesentlich							Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Konten Prüfung von gebildeten RAP	
ile 4	63	öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	51.072,11	43.600	wesentlich					X	X		
ile 5	641	privatrechtliches Leistungsentgelt	61.711,66	43.600	wesentlich					X	X		
ile 6	642	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.587,06	43.600	wesentlich					X	X		
il	651	Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	43.600	unwesentlich								
il	652	andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen	0,00	43.600	unwesentlich								
il	661 - 668	sonstige laufende Einzahlungen	164.814,14	43.600	wesentlich					X	X		
il 19		Zinseinzahlunegn und sonstige Finanzeinzahlungen	56.006,41	43.600	wesentlich					X	X		Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017 und Belegprüfungen in 2013 und 2014
dentlichen Aufwendungen			3.463.848,83	34.700	wesentlich	mittel	hoch	niedrig	ja				
ile 17		Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.370.508,55	34.700	wesentlich								
	Kontengruppe												
ile 11	70	Personalauszahlungen	169.834,63	34.700	wesentlich					X	X		
ile 12	71	Versorgungsauszahlungen	0,00	34.700	unwesentlich							Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Konten - Prüfung von RAP	
ile 13	72	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	858.719,08	34.700	wesentlich					X	X		
ile 14	74	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistunegn	2.164.582,24	34.700	wesentlich					X	X		
ile 15	75	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	34.700	unwesentlich								
ile 16	7610 - 7694,	sonstige laufende Aufwendungen	177.372,60	34.700	wesentlich					X	X		
ile 20		Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	93.340,28	34.700	wesentlich					X	X		

hresabschluss 31.12.2012			EB- Posten	Wesentlichkeit	Status	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
hanzrechnung 12		Stadt Dassow		1%		inhärentes Risiko	Kontroll- Risiko	Entdeckungs- Risiko	IKS- Prüfung	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte	
			in €	in €									
ßerordentliche Erträge/Aufwendungen						mittel	hoch	niedrig	ja				
ile 23		außerordentliche Erträge	5.840,94	100	wesentlich					X	X		Plausibilitätsprüfung
ile 24		außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	wesentlich								

hresabschluss 31.12.2012			EB- Posten	Wesentlichkeit	Status	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
hanzrechnung 12		Stadt Dassow		1%		inhärentes Risiko	Kontroll- Risiko	Entdeckungs- Risiko	IKS- Prüfung	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte	inhäzentes Risiko - Fahleranfälligkeit
			in €	in €									
vestive Einzahlungen gesamt			1.718.280,09	17.200	wesentlich	mittel	hoch	niedrig	ja				
	Kontengruppe												
ile 27	681	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.477.856,35	17.200	wesentlich					X	X		
ile 28	682	Einzahlungen aus Beiträge und Entgelten	14.639,69	17.200	unwesentlich					X			
ile 29	684	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	17.200	unwesentlich							Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Konten - Bilanz -	
ile 30	685	Einzahlungen aus Sachanlagen	223.046,08	17.200	wesentlich					X	X		
ile 31	686	Einzahlungen aus Finananlagen	0,00	17.200	unwesentlich								
ile 32	687	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	2.237,97	17.200	unwesentlich					X			
ile 33	688	Einzahlungen aus Vorräten	500,00	17.200	unwesentlich					X			
													Plausibilitätsprüfung am 19.01.2017 und Belegprüfungen in 2013 und 2014
vestive Auszahlungen Gesamt			2.096.197,81	21.000	wesentlich	mittel	hoch	niedrig	ja				
	Kontengruppe												
ile	781	Auszahlungen für Investitionszuwendungen	0,00	21.000	unwesentlich								
ile 35	784	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	113.933,00	21.000	wesentlich					X	X		
ile 36	785	Auszahlungen für Sachanlagen	1.957.774,47	21.000	wesentlich					X	X		
ile 37	786	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	21.000	unwesentlich							Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Konten - Bilanz	
ile 38	787	Auszahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	21.000	unwesentlich								
ile 39	788	Auszahlungen für Vorräte	0,00	21.000	unwesentlich								
ile 39a	7891	sonstige Investitionsauszahlungen	24.490,34	21.000	wesentlich					X	X		

hresabschluss 31.12.2012			EB- Posten	Wesentlichkeit	Status	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
hanzrechnung 12		Stadt Dassow		1%		inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-		Einzelfallp		

edit Ein- und Auszahlungen					mittel	hoch	miedrig	ja					
ile 43	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	490.696,87	5.000	wesentlich					X		Abstimmung mit Kreditverträge + kossopendierenden Konten - Bilanz	Umschuldung	
ile 44	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	840.613,91	8.500	wesentlich					X	X	Abstimmung mit Kreditverträge + kossopendierenden Konten - Bilanz	Umschuldung + Tilgung	

Anmerkung:

Wesentlichkeitsgrenze
Hauptposten 1,0 % festgelegt.

Nichtaufgriffsgrenze	durchs. Wesentlichkeit	21.666,67
	davon 75%	16.250,00
	davon 5 %	800
		100,00 Mindestbetrag

Stadt Dassow

Anlage 1 - zum Bericht zur örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses 2012

Einzelprüfung – Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2012

Prüfungstag: 23.01.2014

anwesende Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses:
Herr Meyer, Herr Fick und Frau Umling

Weitere Anwesender – sachkündige Dritte
Frau Westphal, Amt Schönberger Land – Rechnungsprüfung

Prüfungsgegenstand:
Über folgende Produktkonten wurden einer Belegprüfung vorgenommen

54104	Verkehrsausstattung und Winterdienst
54101	Gemeindestraßen/ Straßenbeleuchtung ab Haushaltstelle 5230, Objekt 18
5510	öffentliches Grün
55201	Gewässerunterhaltung
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
5710	Kommunale Wirtschaftsförderung/ Gewerbegebiete
5730	Märkte / Parkplätze
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen
612	sonst. allg. Finanzdienstleistungen
6260	Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

Anmerkungen und Anregungen wurden während der Prüfung nicht dargelegt:

Überprüfung der Produktkonten nach den Kriterien:

- Belegerfassung (zeitnah, richtige Konten, richtige Beträge, zeitliche Reihenfolge)
- Belegablage, -sammlung und –archivierung

54104.523 Verkehrsausstattung, Winterdienst- Bewirtschaftung, Unterhaltung
Beleg Nr. 5 – Erwerb eines Antitau-Spiegel Wert brutto 383,68 € - GWG, daher aktivierungspflichtig

5510.523 öffentliches Grün, Unterhaltung und Bewirtschaftung
Doppelte Ist-Umbuchung bei den Anordnungen 10187, 10213, 10300,10302,14360 – Gegenkonten 54101.5230 bzw. 5510.5292; daraus resultiert bei den entsprechenden Konten eine Ausweisung von offenen Posten negativ bzw. positiv.

5510.5292 öffentliches Grün, sonst. Aufwendungen f. Dienstleistungen
Falsche Belegablage – 17/5730.5230 –Beleg Nr. 4- Korrektur bei Prüfung

5510.566 öffentliches Grün, Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen
Beleg Nr. 1 über 15,00 Mahngebühren- Anordnungserstellung und Überweisung ohne die Feststellung der sachliche und rechnerische Richtigkeit, sowie der Feststellung des Anordnungsberechtigten. Die Mahngebühren wurden ausgewiesen für eine zu spät bezahlte Tankrechnung.

5730.523 Märkte (Parkplatz), Bewirtschaftung / Unterhaltung
In dieser Haushaltsstelle sind Aufwendungen für Energie, Wasser/Abwasser nachgewiesen – gehören in die Haushaltsstelle 522.

5730.566 Märkte (Parkplatz), Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen
Zahlung von 30,00 € Mahngebühren wurden zu Lasten der Stadt Dassow fällig und wurden auch zu Lasten der Stadt beglichen, für 6 Mahnungen a 5,00 € für Energieabschläge – Parkplatz Rosenhagen.

6110.41112 Zuweisungen, investive SZW
6110.4132 Zuweisung, investiv für übergemeindliche Aufgaben
Bei der Prüfung der Belege noch konsumtiv gebucht – sind in der Bilanz unter Konto 2012 auszuweisen und in der Finanzrechnung unter 68142 (investive Zuwendungen)

6120.13722 sonst. Finanzdienstleistungen, Rückzahlung Darlehen von der Diakonie
Zum Prüfungszeitpunkt wurden hier auch die anteiligen Rückzahlungsbeträge für den Verwaltungsaufwand verbucht, diese sind aber konsumtive Erträge. (Gesamtbetrag:1.246,32 €, dav. ca. 100 € Verwaltungskostenbeitrag, 2011= 117,04 €)

..... 23.01.2014	Herr Meyer, Ausschussvorsitzender
.....	Frau Umling, 1. stellv. Ausschussvorsitzende
.....	Herr Fick, 2 stellv. Ausschussvorsitzender
.....	Frau Westphal, Amt Schönberger Land-Rechnungsprüfung

Stadt Dassow

Anlage 1 - zum Bericht zur örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses 2012

Einzelprüfung – Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2012

Prüfungstag: 02.12.2013

anwesende Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses:
Herr Meyer und Frau Umling
Weitere Anwesender – sachkündige Dritte
Frau Westphal, Amt Schönberger Land – Rechnungsprüfung

Prüfungsgegenstand:
über die Produkte 281 (Förderung von Einrichtungen) und 54101.5230 (Straßenwesen Unterhaltung und Bewirtschaftung)

Herr Meyer berichtet über die Instandhaltungsmaßnahme Küsten Rad- und Wanderweg und über die diesbezüglichen Beratungen in der Ortsteilvertretung Harkensee. Er bittet, um Zusammenstellung der Unterlagen einschließlich einer Kostendarstellung zur nächsten Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses.

Im Anschluss wird die Belegkontrolle für das Haushaltsjahr 2012 fortgesetzt.
Die Prüfung umfasste auch die Schwerpunkte Belegerfassung (zeitnah, richtige Konten, richtige Beträge, zeitliche Reihenfolge), sowie die Belegablage, -sammlung und -archivierung.

Diese Prüfung erfolgte stichprobenweise und folgende Anmerkungen wurden festgestellt bzw. dargelegt:

2810.54159 - Förderung von Einrichtungen, Zuschüsse
Hier wurde die Auszahlung eines Teilbetrages zum Erwerb eines Teppichboden nachgewiesen, Rechnungshöhe 750,00 €. Teilweise wurde die Finanzierung lt. einer Darstellung über Spenden getätigt.
Frau Umling bittet um die Prüfung des Sachverhaltes.

Anmerkung: Nach Recherche hat sich ergeben, dass die Spendengelder gesammelt wurden von einer Sektion des Sportvereins für die rhythmische Sportgymnastik. Die Stadt bewilligte nur einen Teilbetrag als Zuschuss zum Erwerb des Teppichbodens.
Der Nachweis der Spenden bzw. des Vermögensgegenstandes sind für die Stadt somit nicht relevant.

..... 14.04.2014	Herr Meyer, Ausschussvorsitzender
.....	Frau Umling, 1. stellv. Ausschussvorsitzende
.....	Herr Fick, 2 stellv. Ausschussvorsitzender
.....	Frau Westphal, Amt Schönberger Land-Rechnungsprüfung

Stadt Dassow

Anlage 1 - zum Bericht zur örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses 2012

Einzelprüfung – Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2012

Prüfungstag: 19.12.2013

anwesende Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses:
Herr Meyer, Herr Fick und Frau Umling

Weitere Anwesender – sachkündige Dritte
Frau Westphal, Amt Schönberger Land – Rechnungsprüfung

Prüfungsgegenstand:
Über folgende Produktkonten wurden einer Belegprüfung vorgenommen

21501	Regionale Schule mit Grundschule (3 Ordner)
51102	Bauleitplanung
51103	städtebauliche Sanierung und Entwicklung
5400	Konzessionsabgabe
54101	Gemeindestraßen/ Straßenbeleuchtung bis Haushaltstelle 5230

Anmerkungen und Anregungen wurden während der Prüfung nicht dargelegt:

Überprüfung der Produktkonten nach den Kriterien:

- Belegerfassung (zeitnah, richtige Konten, richtige Beträge, zeitliche Reihenfolge)
- Belegablage, -sammlung und –archivierung

21501.41451 Regionale Schule mit Grundschule, Zuschuss laufender Zweck-
21501.54159 Regionale Schule mit Grundschule, Kostenerstattung
21501.563 Regionale Schule mit Grundschule, Geschäftsaufwendungen
Konto doppelt angelegt

21501.4628 Regionale Schule mit Grundschule, Perioden fremde Aufw.
Konto laut verbindl. Kontenrahmen ab 2012 nicht mehr zu verwenden

21501.523 Regionale Schule mit Grundschule,, Aufw. F. Unterhaltung/Bewirtschaftung
Ablage von Belegen für die HHST 21501.082240 – wurde während der Kontrolle korrigiert
Finanzrechnung 723
Offene Verbindlichkeiten aus 2011 für Gasabrechnungen, Mietkosten, Abfallentsorgung gehören in das Finanzkonto 722.

21501.5240 Regionale Schule mit Grundschule, Betriebsaufwendungen
Spendengelder 2011 – 3.676,07 € Verwendung Schulfest 21.06.2012 , Abrechnung bzw. Verrechnung bisher nicht erfolgt.

21501.Regionale Schule mit Grundschule,
.5230 oder 5249
Rechnung für Seifenspender bzw. Stoffhandtuchrollen – unterschiedlich verbucht

21501.563 Regionale Schule mit Grundschule, Geschäftsaufwendungen
Ablage von Belegen für die HHST 21501.0827 – wurde während der Kontrolle korrigiert
21501.523 Regionale Schule mit Grundschule,, Aufw. F. Unterhaltung/Bewirtschaftung
Ablage von Belegen für die HHST 21501.082240 – wurde während der Kontrolle korrigiert
Ablage von Belegen für die HHST 21501.5245 – wurde während der Kontrolle korrigiert

51103.5411 Städtebaul. Sanierung und Entwicklung, Zuschuss verb. Unternehmen
Beleg Nr. 3 – Aufwenungen für Zuarbeit Doppik für das Sanierungsgebiet vom Sanierungsträge – falsche Zuordnung entspricht nicht einen verb. Unternehmen

5380. Abwasserabgabe
für 2011 – unter 5443 – Zuordnung entspricht Zweckverband – Leistung wird an den LK gezahlt; 2011- ggf RAP nicht beachtet
für 2012 – unter 54421 – als Verbindlichkeit gegenüber dem Landkreis ausgewiesen

54101.096 bzw. 23259, Straßenwesen- investive Baumaßnahmen bzw. Sonderposten
Konten teilweise doppelt angelegt

..... 20.02.2024	Herr Meyer, Ausschussvorsitzender
.....	Frau Umling, 1. stellv. Ausschussvorsitzende
2024	Herr Fick, 2 stellv. Ausschussvorsitzender
.....	Frau Westphal, Amt Schönberger Land-Rechnungsprüfung

Stadt Dassow

Anlage 1 - zum Bericht zur örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses 2012

Einzelprüfung – Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2012

Prüfungstag: 21.11.2013

anwesende Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses:
Herr Meyer, Herr Fick und Frau Umling

Weitere Anwesender – sachkündige Dritte
Frau Westphal, Amt Schönberger Land – Rechnungsprüfung

Prüfungsgegenstand:
Über folgende Produktkonten wurden einer Belegprüfung vorgenommen

4240	Dornbuschhalle
36601	Jugendarbeit/Jugendklub
2720	Bibliothek
1110	Verwaltungssteuerung
1120	Personalwesen
11401	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408	zentrale Dienste (bis 529)
1260	Freiwilliger Feuerwehr (5610 bis 5640)

Folgende Anmerkungen und Anregungen wurden während der Prüfung dargelegt:

- **1110.5630 – Verwaltungssteuerung/Geschäftsaufwendungen**
  Mit den Bekanntmachungen der Sitzungen der Stadtvertretungen in der OZ sind jährliche Aufwendungen von ca. 1,5 – 2,0 T€ verbunden.
  Es wird angeregt, die v. g. Veröffentlichungen auch über einen Aushang, z.B. beim stadteigenen Gebäude, Lübecker Str. 50 bekanntzugeben.
  Dieses bedarf einer Änderung der Hauptsatzung.

- **4240.4320 – Dornbuschhalle/ öffentlich –recht. Leistungsentgelt**
  Der Planansatz von 7,0 T€ im Produkt Dornbuschhalle, öffentlich-rechtl. Leistungsentgelt – Benutzungsgebühren ist zu hoch bemessen.
  Erträge sind 2012 nur in Höhe von 2,5 T€ vereinnahmt und auch für das Jahr 2013 sind höhere Erträge nicht zu erwarten.
  Die Ausschussmitglieder regen an, den Planansatz den tatsächlichen Erträgen anzupassen.

Grundlage zur Erhebung dieser Benutzungsgebühren bildet die Benutzungs- und Entgeltordnung für die Benutzung der Dornbuschhalle der Stadt Dassow vom 07. Juni 2011, Beschluss der Stadtvertretung vom 18.05.2011, sowie die
1. Änderung zur Benutzungs- und Entgeltordnung für die Benutzung der Dornbuschhalle der Stadt Dassow vom 07.06.2011 , gültig ab dem 01.01.2012;
Hiernach handelt es sich um ein privatrechtliches Leistungsentgelt und ist der Kontengruppe 44 zuzuordnen.

- **1260.5624 – Freiwillige Feuerwehr, Datenverarbeitung**
  Unter diesem Konto wurde eine Rechnung über den Erwerb eines Bildschirmes in Höhe von 190,42 € beglichen. Bei dieser Ersatzbeschaffung handelt es sich um ein GWG, Wertgrenze über 60,00 € Netto.

Überprüfung der Produktkonten nach den Kriterien:

- Belegerfassung (zeitnah, richtige Konten, richtige Beträge, zeitliche Reihenfolge)
- Belegablage, -sammlung und –archivierung

1110.5630 – Verwaltungssteuerung Geschäftsausgaben
Beleg Nr. 2, über 244,43 € - Rechnung OZ zur Stellenausschreibung - Hausmeister Lüdersdorf- die Aufwendungen **sind zu erstatten**.

1260.5615 in Verbindung mit .0820 / Belegaufteilung – FFW
Gesamtrechnung: 2.100,43 € abz. 2 % Skonto = 2.058,42 Überweisungsbetrag
Gebucht: 1260.5615 - 1.103,48 €
1260.0820 - 954,94 €

Belegaufteilung nicht nachvollziehbar

Richtig; **1260.5615**: (29,75+94,80+179,55+80,22+18,10+36,20+13,30+6,65+71,40) +19% abzügl. 2 %
= 529,97 + 100,69 – 12,61 = 618,05 €

Differenz: - 485,43 €

1260.0820 (269,70+419,25+380,70+32,55+101,55+31,35) +19 % abz. 2% =
= 1.235,10 + 234,67 – 29,40 = 1.440,37 €

Differenz: + 485,43 €

1260.5630 – Geschäftsausgaben, FFW
AO 012625, Beleg Nr.: 57 über 16,07 € RE Telekom – Beleg fehlt

2720.08230 – Bibliothek/ Medienbestand
2 RE (597,96 € + 1.997,85 €) ausgewiesen als **aktiviertes Anlagevermögen;**
weitere Rechnung in Höhe 2.724,91 € unter Konto 2720.5238 ausgewiesen.
- einheitliche Festlegung entweder investiv oder konsumtiv
Hierzu steht im Zusammenhang eine Förderung durch den Landkreis (500,00 €)
Ausgewiesen unter 2720.41442 – Zuweisung für laufende Zwecke (konsumtiv),
keine Ausweisung als Sonderposten

2720.523- Unterhaltung / Bewirtschaftung
Rechnungen zur Abfallbeseitigung verbucht – gehören unter dem Konto **522** Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung - Konto ist nicht eingerichtet unter dem Produkt 2720

36601.523 – Unterhaltung/Bewirtschaftung
Rechnungen zur Wasserversorg/Abwasserbeseitigung, Energieversorgung, Gasversorgung, (Abfall usw.) verbucht – gehören unter dem Konto **522** Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung - Konto ist nicht eingerichtet unter dem Produkt 36601
Trifft auch für weitere Produkte zu (z. B. 4240

11401.096 – Anlagen im Bau / Gemeindestraßen und Straßenbeleuchtung
Zahlung der Rechnung unter Maßnahmennummer – Ablage nicht immer Maßnahmenbezogen – auch bei Sonderposten

.....	Herr Meyer, Ausschussvorsitzender
.....	Frau Umling, 1. stellv. Ausschussvorsitzende
.....	Herr Fick, 2 stellv. Ausschussvorsitzender
.....	Frau Westphal, Amt Schönberger Land-Rechnungsprüfung

Stadt Dassow
Anlage 2 - zum Bericht zur örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses 2012

Einzelprüfung von Auftragsvergaben im Haushaltsjahr 2012

Prüfungstag: 19.12.2013

anwesende Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses:
Herr Meyer, Herr Fick, Frau Umling
Weitere Anwesender – sachkündige Dritte
Frau Westphal, Amt Schönberger Land – Rechnungsprüfung

Prüfungsgegenstand:

Breitbandversorgung
Die Stadtvertretung Dassow hat mit Beschluss vom 02.02.2011 die Investitionsmaßnahme Breitbandversorgung beschlossen. Der Förderantrag wurde am 10.03.2011 gestellt mit Investitionskosten von 193.240 €, davon ausgewiesenen Fehlbetrag (Wirtschaftlichkeitslücke) von 113.644 €. Die davon beantragte Zuwendung wurde mit 102.279 € ausgewiesen.
Gemäß dem Zuwendungsbescheid vom 24.05.2011 wurden die förderfähigen Kosten mit 113.644,00 € beziffert. Die Förderanteil belief sich auf 102.279,00 € und der verbleibende Eigenanteil für die Stadt lag somit bei 11.365,00 €. Die Gesamtmaßnahme war anteilig auf die Jahre 2011 und 2012 ausgerichtet (Förderzeitraum vom 24.05.2011 – 15.11.2012).
Die Vereinbarung zum Ausbau der Breitband-Infrastruktur wurde am 30.08.2011/05.09.2011 unterzeichnet.
Die letzte Auszahlung wurde am 06.11.2012 getätigt und der Abruf der letzten Förderquote erfolgte am 07.11.2012. Die Einhaltung des Förderzeitraumes ist gegeben.
Die Fördermittel wurden anteilig 2011 mit 25.569,75 € und 2012 mit 76.709,25 € vereinnahmt. Die Investitionskosten beliefen sich anteilig 2011 auf 28.411,00 € und 2012 auf 76.709,25 €. Somit wurde der im vorab bezifferten Eigenanteil nicht überschritten.
Am Vergabeverfahren wurden 5 Firmen beteiligt. Die Telekom hat mitgeteilt, dass sie kein wettbewerbsfähiges Angebot abgeben kann. Der Auftrag wurde entsprechend der 4 Angebote an den wirtschaftlichsten Bieter vergeben.

Bei der Durchsicht der Akten zur Auftragsvergabe wurden keine Beanstandungen vorgebracht.

Sanierung Küsten Rad- und Wanderweg, Abschnitt zwischen Barendorf und Denkmal Cap Arcona
Die Verfahrensakte wurde zur Einsichtnahme vorgelegt.
Das Projekt wurde über ein Ingenieurbüro begleitet.
Im Haushaltsplan 2012 sind Mittel in Höhe von ca. 20,0 T€ veranschlagt, unter der Haushaltsstelle 54101.5230. Tatsächliche Kosten beliefen sich für Instandhaltungskosten auf 15.647,43 € und für Aufwendungen für die Planung und Baubegleitung auf 1.653,88 €.
Als Auftragsvergabeverfahren wurde die freihändige Vergabe gewählt mit der Zulassung von Nebenangeboten. Die Auftragsberatungsstelle MV (ABST) wurde nicht beteiligt.
Es wurden 4 Firmen zur Abgabe von Angeboten aufgefordert und von allen 4 Firmen sind Angebote eingegangen. Die Auftragsvergabe erfolgte an den wirtschaftlichsten Bieter.
Am Vergabeverfahren wurden keine Beanstandungen vorgebracht.
Die Instandhaltungs- und Reparaturarbeiten des Rad- und Wanderweges wurden in Form einer Schotterrasenschicht als Deckschicht vorgenommen.

Von Seiten des Ausschusses wurde darauf hingewiesen, dass dieser Weg nicht nur als Fuß- und Radweg genutzt wird, sondern auch von Seiten der Stadt mit Fahrzeugen für Pflegemaßnahmen und mit sonstigen Großgeräten für die Bankett- bzw. Grünpflege. Dieses kann zu Beschädigungen an der Schotterrasenschicht führen.
Durch die Instandhaltungsmaßnahmen am Küsten Rad- und Wanderweg hat sich die Wegequalität verschlechtert, auf Grund der einfachen Bauausführung (Schotterrasenschicht). Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt bei den nächsten Instandhaltungsmaßnahmen dieser Art im vorab mit sachverständigen Dritten und sachkündigen Bürgern die Maßnahme zu besprechen und das zu erwartende Ergebnis zu beraten.

Durchlässe Prieschendorf
Die Verfahrensakte wurde zur Einsichtnahme vorgelegt.
Die Auftragsvergabe erfolgte im Rahmen der freihändigen Vergabe.
Es wurden vier Firmen zur Angebotsabgebe aufgefordert. Ein Angebot wurde schriftlich eingereicht. Zwei Firmen haben mitgeteilt, dass kein Angebot abgegeben wird und eine Firma gab mündlich eine Kostenschätzung ab. Diese Kostenschätzung war in der Akte handschriftlich dokumentiert.
Die Auftragserteilung erfolgt an den wirtschaftlichsten Bieter, Angebot über 7.378,00 €. Die Bauausführung und Rechnungslegung umfasste einen Wert von 7.544,60 €. Hier sind zusätzliche Kosten entstanden für die Sicherung der Baustelle gemäß der verkehrsrechtlichen Anordnung und der Miete für die entsprechende Beschilderung.
Die Prüfung des Vergabeverfahrens ergab keine Beanstandungen.

Sanierung Gebäude in Dassow, Lübecker Str. 50
Es wurden 4 Verfahrensordner zur Prüfung vorgelegt.
Im Haushalt 2012 sind 400.000,00 € für die Maßnahme veranschlagt, mit einer voraussichtlichen Förderung von 260.000,00 €.
Aus der Endabrechnung der Maßnahme ergaben sich Gesamtkosten von 399.998,09 €. Die angedachte Förderung von 260.000,00 € ist in Höhe von 259.934,54 € im Haushalt 2012 eingegangen. Der Restbetrag von 65,46 € werden als offene Forderungen ausgewiesen. Ein endgültiger Bescheid auf Grund des Verwendungsnachweises liegt bisher noch nicht vor.
Für die einzelnen Gewerke wurde eine freihändige Vergabe durchgeführt.
Die Auftragsberatungsstelle wurde im vorab nicht hinzugezogen.

zeitlicher Ablauf – in Stichpunkten
18.05.2011 - Grundsatzbeschluss der Stadtvertretung zur langfristigen öffentlichen Nutzung des Gebäudes, Lübecker Straße 50 einschließlich des Auftrages zur Ermittlung der Sanierungskosten.
15.08.2011 – Abschluss des Architektenvertrages mit dem Stadtplanungsbüro, welches auch im Rahmen der Stadtsanierung „Ortskern“ tätig ist. Das Gebäude „Altes Rathaus“ befindet sich im Stadtsanierungsgebiet.
12.02.2012 – Antrag auf Anteilsfinanzierung (Zuschuss) auf der Grundlage der Richtlinie für die Förderung der integrierten ländlichen Entwicklung (ILERL M-V).
19.03.2012 – Genehmigung zur vorzeitigen Investition erteilt.
21.03.2012 – Beschluss der Stadtvertretung zur Bereitstellung von außerplanmäßigen Mitteln in Höhe von 400.000 € und der Einstellung der Investitionsmaßnahme in den Haushaltsplan 2012.
20.06.2012 – wurde die geplanten Instandhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen des „Alten Rathauses“ nach Begehung durch die Denkmalbehörde von der Stadtvertretung mit Beschluss zur Kenntnis genommen. Die Erläuterungen zum maßnahmenvorhaben erläuterte das Planungsbüro.
02.08.2012 – Erteilung des Zuwendungsbescheides über eine Anteilsfinanzierung von 260.000 €.
13.08.2012 – Erteilung der denkmalrechtlichen Genehmigung zu den geplanten Sanierungsmaßnahmen.

Die Abnahme der Gewerke erfolgte im Dezember 2012/Januar 2013, die Außenanlagen am 15.05.2013.
Die entsprechenden Abnahmeprotokolle liegen den Unterlagen bei.
Der Verwendungsnachweis wurde am 23.01.2013 erstellt, Postausgang 24.01.2013

Die Sanierungsmaßnahme wurde in 17 Gewerke aufgeteilt.

Angebotsabfrage	Angebotsabgabe	Submission	Auftragserteilung
Freilegung/Abbruch			
27./28.03.2012 3 Firmer	3 Firmen	12.04.2012	16.04.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme
Hauptgewerk			
11.06.2012 5 Firmen	3 Firmen	20.06.2012	30.07.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme
Dachdecker			
14.06.2012 5 Firmen	3 Firmen	26.06.2012	26.07.2012 wirtschaftlichster Bieter bester Preis –Zimmerer, Synergieeffekte- da bereits Hauptwerk + 1 Nachtragsangebot
Untersuchungen			
			Dendrochronologische Untersuchung (618,80 €)
Restauratorische Untersuchungen			
3 Firmen	3 Firmen	02.05.2012	15.05.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme + 2 Nachtragsangebote
Zimmerer			
13.06.2012 6 Firmen	3 Firmen	26.06.2012	03.08.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme
Putzarbeiten			
13.06.2012 5 Firmen	2 Firmen	26.06.2012	15.10.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme Änderung des Angebotes, da Strukturputz nach Denkmalbehörde nicht zulässig, sondern Rotkalkputz
Fenster – Tischler			
20.06.2012 6 Firmen	2 Firmen	22.06.2012	30.07.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme + 1 Nachtragsangebot
Heizung/Sanitär			
02.07.2012 5 Firmen	2 Firmen	13.07.2012	30.07.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme

Elektroarbeiten			
06.07.2012 Firmen	2 Firmen	20.07.2012	14.09.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme
Malerarbeiten			
09.07.2012 5 Firmen	3 Firmen	23.07.2012	15.08.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme + 1 Nachtragsangebot
Fliesenarbeiten			
11.09.2012 3 Firmen	3 Firmen	25.09.2012	25.10.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme Änderungen im LV – Quadratmetergrößen wurden korrigiert
Bodenbelag			
24.07.2012 5 Firmen	1 Firma	07.08.2012	26.10.2012
Treppensanierung			
3 Firmen	3 Firmen	12.09.2012	04.10.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme
Küche			
3 Firmen	3 Firmen	29.10.2012	29.10.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme
Schlosserarbeiten			
1 Firma	Auftragssumme 1.488,69		Erhöhung der Fensterbrüstung 15.10.2012
Tischlerei- Aufarbeitung und Einbau einer zweiflügeligen Tür			
2 Firmen	2 Firmen	07.09.2012	15.10.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme
Außenanlagen			
3 Firmen	2 Firmen	26.10.2012	26.10.2012 wirtschaftlichster Bieter niedrigste Angebotssumme Kürzung des LV – wegen geringen Budget

Die Dokumentation des Vergabeverfahrens ist übersichtlich und nachvollziehbar.
Bei der Durchsicht und Prüfung der Verfahrensordner wurden von Seiten der Ausschussmitglieder keine Beanstandungen vorgebracht.

20.02.2024 ..... Herr Meyer, Ausschussvorsitzender

..... Frau Umling, 1. stellv. Ausschussvorsitzende

..... Herr Fick, 2 stellv. Ausschussvorsitzender

..... Frau Westphal, Amt Schönberger Land-Rechnungsprüfung

Stadt Dassow

Auftragsvergabestatistik - 2012

(Aufträge über 5.000,00 €)

Aufträge nach VOB (über 5.000,00 €)			
Bereich –Produkt	Maßnahme	Einzelaufträge	Auftragssumme
			in TEuro
Grundvermögen 11401 - Maßn. 1 Investitionsmaßnahme	Begegnungsstätte „Altes Rathaus“ Lübecker Str.50 (über Förderung)	verschiedene Gewerke + Ing.büro	Gesamtsumme 399.998,39
Grundvermögen 11401.5230 Unterhaltung	Alte Schmiede Harkensee	Dachsanierung	11.022,91
Schule 21501.096 Investiv	Schulanbau und Sanierung (Förderung)	Verschiedene Gewerke + Ing.büro	966.608,48 2011: 1.774.201,06
Schule 21501.096,Maßn.12 Investiv	Schule Außenanlagen (Förderung)	Verschiedene Gewerke + Ing.büro	8.912,13 2013 bis 22.10.13 166.171,68
Gemeindestraßen 54101.096 investiv	Neubau Straße Straßensanierung (Förderung)	H.-Litzendorf-Str. Förderung 2012:3.840,84-ZV 2011:196.844,93	3.840,84 2011 661.897,36
Gemeindestraßen 54101.096, Maßn:2 Investiv	Gehweg und Beleuchtung	An der B 105 Vereinbarung mit Straßenbauamt	130.868,12 2011 +5.622,50
Gemeindestraßen 54101.096,Maßn.6 investiv	Neubau Parkplatz	Rosenhagen Finanzierung über Drittmittel	40.896,52 2011: 343.070,50
Gemeindestraßen 54101.096, Maßn.9 Investiv	Straßenbau Ulmenweg/ Eichenallee	Planungsleistungen + Vermessung LP 1-3	6.100,00
Gemeindestraßen 54101.5230, Unterhaltung	Straßenreparatur	Harkensee, Feldhusen, Kaltenhof	6.940,95
54101.5230 Unterhaltung	Erneuerung Durchlässe	Dassow-Prieschendorf	7.544,60
54101.5230 Unterhaltung	Gemeindestraße Rissesanierung	Feldhusen/ Harkensee	7.477,96
54101.5230 Unterhaltung	Gemeindestraßen Schulgang	Pflasterarbeiten	6.778,24
54101.5230 Unterhaltung	Gemeindestraßen Kolonnenweg	Instandsetzung	15.647,43

Aufträge nach VOL (über 5.000,00 €)			
Bereich –Produkt	Maßnahme	Einzelaufträge	Auftragssumme
			in TEuro
Zentrale Dienste 11408.013 Investiv	Breitbandversorgung Förderung: 25.569,75+76.709,25	Investitionszuschuss Schlussrechnung	85.233,00 2011:28.411,00
FFW 1260.0820 Investiv	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Schutzbekleidung/ Ausrüstung /Maschinen	6.373,40
FFW 1260.5235 Unterhaltung	Fahrzeugunterhaltung	UVV Reparatur DL 30 NWM 2262	8.741,55
Schule 21501.08224+08225 Investiv	Schuleinrichtungen	Einrichtung Fachräume	23.067,15 +2.665,00
Schule 21501.5246	Lehr-u. Unterrichtsmittel + Lernmittel	Schulbücher + Arbeitshefte	7.624,76 7.553,75
Schule 21501.5624	Schule Datenverarbeitung	Fernwartung Vertrag	6.783,00
54104.5292	Winterdienst Vertrag - 1.11.2001 → jährl. Vertrag	Winterdienst	Gesamtkosten 52.662,87
54101.5292	Vertrag Bauhofleistung	12 x 12.168,70	146.024,40 dav. 38.292,80 Hausmeisterleistungen

Stadt Dassow

Anlage 3 - zum Bericht zur örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses 2012

Prüfung zur wirtschaftlichen Betätigung

Prüfungstag: 23.01.2014

anwesende Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses:
Herr Meyer, Herr Fick und Frau Umling

Weitere Anwesender – sachkündige Dritte
Frau Westphal, Amt Schönberger Land – Rechnungsprüfung

Prüfungsgegenstand:
Jahresabschluss 2012 – Treuhänderische Erschließung „Wohngebiet an der Schillerstraße"

Der Vertrag zur treuhänderischen Erschließung des Wohngebietes an der Schillerstraße wurde am 29.06.2006 zwischen der Stadt und dem Erschließungsträger stag STADTBAU GmbH abgeschlossen, Beschluss der Stadtvertretung vom 08.11.2006.
Zur Finanzierung der Erschließungsmaßnahme wurden vom Erschließungsträger ein Kontokorrentkredit und ein Darlehen von insgesamt 500.000,00 € bei der Sparkasse MNW vereinbart. Zur Sicherung der Darlehen wurden Ausfallbürgschaften von der Stadt Dassow, mit Beschluss vom 14.11.2007, genehmigt. Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde am 11.12.2007 erteilt. Der Laufzeit der Kredite bzw. Darlehen wurde bis zum 30.09.2013 verlängert.

Die ersten Kostenschätzungen von 2007 besagte eine Unterdeckung der Gesamtmaßnahme, auf Grund dass zu Beginn nur der 1. Bauabschnitt vollständig erschlossen werden sollte, aber bereits Aufwendungen für das Gesamtprojekt anfielen.

Die Projektkosten belaufen sich bisher wie folgt:

	bis einschl. 2011	Plan 2012	2012	Gesamt
	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
Aufwendungen/ Kosten	773.325,35	16.000,00	37.359,10	810.684,45
Erträge	411.871,91	136.000,00	172.424,00	584.295,91
Ergebnis	- 361.453,44	+ 120.000,00	+ 135.064,90	- 226.388,54

Die Grundstücksverkaufsstatistik bis 2012 ist als sehr positiv zu werten, da von den 18 Grundstücksparzellen bereits 13in einem Wert von ca.448,4 T€ bis 31.12.2012 veräußert wurden.
Für die noch verbleibenden 5 Grundstücke sind Verkaufserlöse von etwa 145,9 T€ zu erwarten.
Die Erschließung des Wohngebietes hat die positive Entwicklung der Stadt Dassow weiter gefestigt. Die treuhänderische Erschließungsmaßnahme ist wirtschaftlich tragbar ohne die bisherigen Haushaltsjahre finanziell zu belasten bzw. die nachfolgenden Haushaltsjahre negativ zu beeinflussen.

Auf Grund der positiven Entwicklung hat die Stadt mit Beschluss vom 15.05.2013 den Erschließungsvertrag zum 2. Bauabschnitt des Wohngebietes „An der Schillerstraße“ beschlossen. Es werden voraussichtlich 15 Grundstücksparzellen entstehen.

Beanstandungen bei der Durchsicht der Unterlagen haben sich nicht ergeben

Prüfungsgegenstand:

Jahresabschluss 2012 – der Grundstücksgesellschaft Dassow mbH

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründungstag:	11.02.1992 (Notar Rolf Prehn, Lübeck, UR 167/92 vom 11.02.1992)

Die Gesellschaft wurde im Jahr 1993 mit Abschluss des notariell beurkundeten Gesellschaftsvertrages errichtet und mit Eintragung im Handelsregister am 1. Dezember 1993 gegründet. Der Gesellschaftervertrag wurde mit Beschluss vom 24. August 2010 vollständig neu gefasst; die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 2. Dezember 2010.
Das Stammkapital der GGD beträgt EUR 153.400,00.
Die Stadt Dassow ist alleiniger Gesellschafter.
Gegenstand des Unternehmens ist die Verwaltung, Betreuung und Bewirtschaftung, die Errichtung und Restaurierung und Modernisierung von Immobilien in allen Rechts- und Nutzungsformen. Darüber hinaus hat die Gesellschaft im Interesse der Stadt Dassow die wohnungspolitischen Ziele der Stadt Dassow umzusetzen.
Die Gesellschaft kann alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus, der Stadtentwicklung und der Infrastruktur anfallende Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, entwickeln, erschließen, sanieren, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben und erwerben.
Die Gesellschaft hat einen Aufsichtsrat, der aus mindestens 3 Mitgliedern besteht. Im Berichtszeitraum waren 7 Aufsichtsratsmitglieder bestellt.
Im Geschäftsjahr 2012 fanden zwei Sitzungen statt. Über die Sitzungen wurden Protokolle gefertigt.
Wesentliche Beratungs- und Beschlussfassungsgegenstände waren:

- Lage und Geschäftsverlauf der GGD;
- Erlösminderungen wegen Leerstands und Zuschussleistung durch die Gesellschafterin;
- Wirtschaftsplanung;
- die Erschließung und Verkauf der Gewerbegebiete Holmer Berg 2 und 3;
- Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2011 durch den Abschlussprüfer.

Laut Vertrag vom 27.12.2001 erfolgt die Geschäftsbesorgung seit dem 01.01.2002 bis zum 31.08.2006 durch die Wohnungsgesellschaft mbH Gadebusch – Land, in Gadebusch. Ab dem 01.09.2006 ist die GIB Gadebuscher Immobilienbetreuungs- GmbH Geschäftsbesorger mit Sitz in Gadebusch, Steinstraße 18.
Weiterhin besteht ein Verwaltervertrag zwischen der Gesellschaft und der Stadt Dassow.

Für die Veranlagungs-, Erhebungs- und Besteuerungszeiträume bis 2011 liegen Steuerbescheide vor, die unter dem Vorbehalt der Nachprüfung stehen. Steuerklärungen wurden zuletzt für das Geschäftsjahr 2011 dem Finanzamt eingereicht.

Berichtsjahr befanden sich 126 (im Vorjahr: 126) eigene Wohneinheiten mit einer vermietbaren Fläche von 6.745 m^2 (im Vorjahr: 6.745 m^2) im Bestand der GGD.
Im Berichtsjahr wurden Umsatzerlöse/Erlöse aus der Hausbewirtschaftung von insgesamt TEUR 485,0 (Vorjahr:503,1 TEUR) erzielt. Die durchschnittlich erzielte monatliche Kaltmiete belief sich im Berichtsjahr auf 5,08 €/m^2 (Vorjahr 5,07 €/m^2) pro Monat. Die

leerstandsbedingten Erlösminderungen beliefen sich auf TEUR 60,4 und sind somit zum Vorjahr(52,8 TEUR) um TEUR 7,6 gestiegen.

Folgende Tabelle enthält eine Übersicht der wesentlichen wohnungswirtschaftlichen Kennzahlen:

	2012	2011	2010	2009	2008
Anzahl bewirtschafteter Wohnungseinheiten am Bilanzstichtag	126	126	126	126	126
Wohnfläche am 31.12 in m²	6.745	6.745	6.745	6.745	6.745
Leerstehende Wohnungen am 31.12.	11	14	11	10	9
Anteil der Erlösschmälerung in %	14,69	12,3	8,3	11,15	8,3
Durchschnittliche Nettokaltmiete in €/m²	5,08	5,07	5,07	5,07	5,08

Daneben ist sie mit der Erschließung und Vermarktung von Gewerbegebieten befasst.

Holmer Berg II

Im Jahr 1997 wurden die Erschließungsarbeiten für das Gewerbegebiet Holmer Berg II beendet. Insgesamt konnten im Gewerbegebiet Holmer Berg II 17 Grundstücke mit 100.298 m² verkauft werden.
Dies entspricht einer Nettoverkaufsfläche von 94,62 %.
Zum 31.12.2012 sind 5.700 m² Fläche noch zum Verkauf bestimmt.
Das bei der DKB für die Erschließungskosten aufgenommene verbürgte Darlehen valutiert zum 31.12.2011 mit € 141.399,00. Für dieses Darlehen waren Zins- und Tilgungsleistungen in Höhe von insgesamt: 35.103,48 € (Tilgung: 3.788,43 €/ Zinsen: 3.261,17 €). Die angefallenen Zinsen wurden auf Grund des Erschließungsvertrages vom 04.12.1995 in vollständiger Höhe von der Stadt Dassow an die Gesellschaft erstattet.

Holmer Berg III

Es liegt ein Zuwendungsbescheid vom 09.08.2007, zuletzt geändert am 29.08.2011 über € 1.225.900,00 für die Förderung wirtschaftlicher Infrastrukturmaßnahmen aus Mitteln der Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur" in Verbindung mit Mitteln des „Europäischen Fonds für regionale Entwicklung" vor.
Mit den Bauarbeiten ist Ende 2010 begonnen worden. Die Abnahme der Erschließungsarbeiten erfolgte im Dezember 2011. Die Außenanlagen werden bis auf Restarbeiten in 2013 angepflanzt sein.
In 2011 konnten bereits 19.719 m² Gewerbefläche verkauft werden. Das entspricht einer Nettoverkaufsfläche von ca. 38,5 %. Für 10.000 m² liegen weitere Reservierungen von ansiedlungswilligen Firmen vor.

Hausverwaltung

Für die bauliche Instandhaltung des Hausbesitzes wurden im Geschäftsjahr 2012 insgesamt T€ 196,7 (Vorjahr T€ 117,5) aufgewandt. Die Instandhaltungskosten betragen lt. Gewinn- und Verlustrechnung 29,16 €/m² Wohn- und Nutzfläche (Vorjahr:17,42 €/m²).
Für die Fassadengestaltung und die Dachdeckung in der H.-Litzendorf-Straße 33-37, sowie für die Dachdeckung im Molkereiweg wurden 135,0 T€ von der Stadt als Gesellschafter zur Verfügung gestellt.

Wirtschaftliche Verhältnisse:

Gemäß Prüfungsbericht, durch ein Wirtschaftsprüfungsunternehmen, für das Jahr 2012 war die Liquidität des Unternehmens im Geschäftsjahr 2012 gesichert.
Die Bilanz schließt mit einem Jahresüberschuss von 36.002,82 € ab (Vorjahr: Jahresüberschuss 32.143,92 €).
Die Eigenkapitalausstattung hat sich im Berichtsjahr um den Jahresüberschuss von TEUR 36 verbessert. Bezogen auf die Bilanzsumme, beträgt die Eigenkapitalquote zum Bilanzstichtag 25,9 % (im Vorjahr: 22,80 %). Die Erhöhung des Eigenkapitals ist auf den Jahresüberschuss zurückzuführen.
Die Kontokorrentlinie wurde nicht in Anspruch genommen. Die zukünftige Zahlungsfähigkeit ist durch Einlagen bzw. Zuschüssen des Gesellschafters gesichert worden.

Die Stadt Dassow hat folgende Verpflichtungen gegenüber der GGD übernommen:

- Ausfallbürgschaft zugunsten der DKB AG über 204.555,08 € (Holmer Berg 2) (Genehmigung durch den Landrat des Landkreises NWM vom 27. März 2007);
- Erstattung von Vorhaltekosten für das Gewerbegebiet Holmer Berg 2, auf Grundlage des Erschließungsvertrages vom 04.12.1995 (Stadt Dassow ./. GGD);
- Verlustausgleichserklärung der Stadt Dassow gegenüber der GGD vom 16. November 2007, wonach sich die Stadt Dassow gegenüber der GGD verpflichtet, etwaige Verluste der GGD auszugleichen, soweit diese vereinnahmte und bereits verwendeten Fördermittel vom TEUR 76 (Holmer Berg 3) an den Fördermittelgeber zurückzahlen muss;
- Mit Beschluss der Stadtvertretung vom 16. Juli 2008 hat sich die Gesellschafterin verpflichtet, der GGD ab dem Wirtschaftsjahr 2008 den Teil der leerstandsbedingten Erlösschmälerungen zu ersetzen, der den Betrag von T€ 20 p. a. übersteigt;
- Ausfallbürgschaft zugunsten der Sparkasse NWM über EUR 50.000 zur Aufnahme einer Kontokorrentkredites (Genehmigung durch den Landrat des Landkreises NWM vom 24. Februar 2004).
- Ausfallbürgschaften zugunsten der DKB AG über EUR 915.500,00 + 413.200,00; Beschluss der Stadtvertretung vom 13.04.2011 – Genehmigung durch den Landrat des Landkreises NWM vom 29.04.2011; sowie über EUR 236.700,00 + 93.700,00, Beschluss der Stadtvertretung vom 14.09.2011 – Genehmigung durch den Landrat des Landkreises NWM vom 20.09.2011 zur Deckung der Erschließungskosten Gewerbegebiet Holmer Berg III.
  Durch die DKB erfolgte im Januar 2013 die Rückgabe der Bürgschaft über 915.500,00 € .

Der Jahresabschluss 2012 der Grundstücksgesellschaft Dassow mbH wurde durch den Wirtschaftsprüfer Herrn Dipl. Volkswirt Eric Livonius geprüft. Im Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers vom 11.Juli 2013 sind keine Beanstandungen dargelegt.
Der Aufsichtsrat hat in seiner Sitzung am 09.09.2013 den Jahresabschluss 2012 wie folgt festgestellt:
Die Bilanz auf den 31.12.2012, die Gewinn und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 01.01.2012 bis zum 31.12.2012 sowie der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012 werden ausdrücklich gebilligt.

Verlustvortrag vom 31.12.2011	- 116.777,49 €
Jahresüberschuss vom 01.01. – 31.12.2012	36.002,82 €
Verlustvortrag auf das Folgejahr	- 80.774,67 €

Der Jahresüberschuss wird mit dem Verlustvortrag vom 31.12.2012 verrechnet. Der sich ergebene Verlustvortrag wird auf das Folgejahr übertragen.
Der Geschäftsführerin der Gesellschaft, Frau Heike Post, wird für den Zeitraum vom 01.01.2012 bis 31.12.2012 Entlastung erteilt.
Die Gesellschafterversammlung hat nach Beschlussfassung der Stadtvertretung vom 25.09.2013 die vorgenannten Beschlusse (Feststellung des Jahresabschlusses, Entlastung der Geschäftsführerin), sowie die Entlastung des Aufsichtsrates für den Zeitraum vom 01.01.2012 bis zum 31.12.2012 beschlossen.

Beanstandungen bei der Durchsicht der Unterlagen haben sich nicht ergeben

.....	Herr Meyer, Ausschussvorsitzender
.....	Frau Umling, 1. stellv. Ausschussvorsitzende
.....	Herr Fick, 2 stellv. Ausschussvorsitzender
.....	Frau Westphal, Amt Schönberger Land-Rechnungsprüfung

Stadt Dassow

Anlage 1 - zum Bericht zur örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses 2012

Einzelprüfung – Spendenannahme im Haushaltsjahr 2012

Prüfungstag: 23.01.2014

anwesende Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses:
Herr Meyer, Herr Fick und Frau Umling

Weitere Anwesender – sachkündige Dritte
Frau Westphal, Amt Schönberger Land – Rechnungsprüfung

Prüfungsgegenstand:
Annahmeerklärung zu den Spenden gemäß Hauptsatzung + Zahlungseingangsbuchung

Festlegung in der Hauptsatzung vom 27.04.2012, § 5 Abs. 4:
„Die Entscheidung über die Annahme von Spenden, Schenkungen und ähnlichen Zuwendungen hat grundsätzlich die Stadtvertretung zu treffen. Der Hauptausschuss wird ermächtigt die Entscheidungen für Beträge von 100 € bis 1.000 € zu treffen. Die Entscheidung für darunterliegende Beträge wird auf den Bürgermeisters delegiert."

Hauptausschuss:
Beschluss vom 11.09.2012 – für Heimat- und Vereinsfest

Geldspenden		Sachspenden		
Anzahl	Betrag insgesamt	Anzahl	Betrag insgesamt	Bemerkung
14	3.200,00 €			1 Geldspende falscher Betrag bei der Beschlussfassung (250,00 beschlossen-Einzahlung 200,00) Spendenbescheinigung wurde richtig ausgestellt. Darstellung im Haushalt erfolgte ordnungsgemäß, verbucht unter 2810.41451
		1	494,40	für Trinkbecher keine Darstellung im Haushalt

Hauptausschuss:
Beschluss vom 23.10.2012 – für Wiederherstellung des Strandzugangen 7, Heimat- und Vereinsfest und Städtepartnerschaft

Geldspenden		Sachspenden		
Anzahl	Betrag insgesamt	Anzahl	Betrag insgesamt	Bemerkung
3	400,00			Heimat- u. Vereinsfest, Darstellung im Haushalt ordnungsgemäß unter 2810.41451
12	2.120,00			Standzugang 7, Darstellung im Haushalt ordnungsgemäß unter 5510.41451/41459
		1	746,67	Sachspende keine Darstellung im Haushalt

1	200,00			Städtepartnerschaft ordnungsgemäß verbucht im Haushalt unter 2810.41459

Hauptausschuss:
Beschluss vom 23.10.2012 – für Schulfest

Geldspenden		Sachspenden		
Anzahl	Betrag insgesamt	Anzahl	Betrag insgesamt	Bemerkung
2	562,00			Darstellung im Haushalt ordnungsgemäß unter 21501.41459
		1	251,99	keine Darstellung im Haushalt

Hauptausschuss:
Beschluss vom 04.12.2012 – für eine Baumspende und für die FFW Pötenitz

Geldspenden		Sachspenden		
Anzahl	Betrag insgesamt	Anzahl	Betrag insgesamt	Bemerkung
1	200,00			Baumspende, Darstellung im Haushalt ordnungsgemäß unter 5510.41451
1	200,00			FFW Pötenitz – kein Nachweis in 2012 Zahlungseingang noch auf VV

Stadtvertretung:
Beschluss vom 06.03.2013 – für FFW Harkensee

Geldspenden		Sachspenden		
Anzahl	Betrag insgesamt	Anzahl	Betrag insgesamt	Bemerkung
9	1.000,00			Darstellung im Haushalt ordnungsgemäß unter 1260.23159 aktivierungspflichtig- da Zweckgebunden zum Erwerb einer Transportkiste 1260.0820

Geldspenden		Sachspenden		
Anzahl	Betrag insgesamt	Anzahl	Betrag insgesamt	Bemerkung
1	50,00			verbucht im Haushalt unter 21501.41451- Schulfest – Einzahlung durch BM in die HK des Amtes für die Firma
1	100,00			verbucht im Haushalt unter 5510.41451- Standzugang – kein Beschluss über Annahme der Spende – **ist nachzuholen**

Sachspenden sind ebenfalls im Haushalt darzustellen. Die Hinweise im FAQ vom Mai 2012 sind bei der Nachweisführung der Spendeneingänge sind zukünftig vollständig zu beachten.

..... 23.07.2014 Herr Meyer, Ausschussvorsitzender

..... Umling Frau Umling, 1. stellv. Ausschussvorsitzende

..... Herr Fick, 2 stellv. Ausschussvorsitzender

..... Frau Westphal, Amt Schönberger Land-Rechnungsprüfung

Anlage
zum Bericht zur örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses 2012

Stadt Dassow

Prüfungszeitraum: 11.03.2014 und 27.03.2014

Prüfer:
Frau Westphal, Amt Schönberger Land – örtliche Rechnungsprüfung

Prüfungsauftrag:
Forderung und Verbindlichkeiten aus dem Vorjahr 2011 – Jahresrechnung und Ausgleich im Haushaltsjahr 2012

Forderungen (alt Kasseneinnahmereste)

HHST	Bereich	Betrag in EURO	(offene) Forderungsübersicht
0200.1670 **11401.44251**	Erstattungskosten Bürgermeisterbüro	31,09	Jahresabrechnung Energie (anteilig) erledigt
0300.2610 **6120.4622**	Verspätungszuschläge	55,00	erledigt
0350.1400 **11401.4411**	Nutzungsgebühren	712,74	Zahlung bis 31.12.2012 = 547,95 € **Rest 164,79 € offen**
0350.1401 **11401.4411**	Pacht- und Nutzungsentgelte	3,80	erledigt
1100.1000 **1220.43225**	Sondernutzungsgebühren	20,00	erledigt
1300.1670 **1260.44251** **1260.44259**	Erstattungsbeträge 764,14 € bezahlt 161,10 €	925,24	2x Jahresabrechnungen Energie 1x FFW Leistung **offen 161,10 €**
1301.1500 **1260.44251**	Sonst. Einnahmen	25,74	Jahresabrechnung Energie 2011 erledigt
2200.1100 **21501.44259**	Schulkostenbeiträge Regionalschule	1.016,20	Bezahlt bis 31.12.2012 33,75 € Abgangsbuchung über 121,36 € **offener Betrag: 879,46 €**
2200.1670 **21501.44251** **21501.44259**	Erstattungskosten Schule 901,00 € beglichen 51,28 € bezahlt:5,24 /Abgangsbuchung über 15,38€	952,28	2x Jahresendabrechnung Energie beglichen 4x Erstattung Schulbücher **offener Betrag: 30,66 €**
3300.1100 **2810.4320**	Benutzungsgebühren	200,00	erledigt
3300.1400 **11401.4411** **2810.4320** **2810.4411**	Miete 2.700,00 € davon 120,00 bez. 160,00 € beglichen 80,00 € beglichen	2.940,00	Ratenzahlung, **offener Betrag: 2.580,00 €**
3300.1670 **11401.44251**	Erstattungskosten Kulturbüro	31,09	Jahresendabrechnung Energie erledigt
3520.1100	Benutzungsgebühren und	50,00	bezahlt bis 31.12.2012:15,00 €

2720.4320	ähnliche Entgelte		**offen: 35,00 €**
3520.1670 **2720.44251**	Erstattungsbeträge, Bibliothek	173,44	Erstattung Buchhandlung erledigt
4600.1670 **36601.44251**	Erstattungsbeträge, Jugendklub	28,08	Jahresabrechnung Energie 2011 erledigt
4650.1670 **11401.44251**	Erstattungskosten Familienbegegnungsstätte	31,09	Jahresendabrechnung Energie erledigt
6300.2610 **54101.4720** **Projekt:3**	Säumniszuschläge, Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen, Beitreibungsgebühren	**407,25**	Zahlung erfolgt in Raten offen
6900.1100 **55203.43229**	Benutzungsgebühren WBV	7.347,60	Zahlung bis 31.12.2012 = 89,33 € **offener Betrag 7.258,27 €**
7000.1100 **5380.4329**	Umlage zur Kleineinleiterabgabe	687,42	Zahlung bis 31.12.2012-44,10 € **offener Betrag: 643,32**
7300.1670 **5730.44251**	Erstattungskosten Markt	12,17	Jahresendabrechnung Energie erledigt
7500.1100 **11401.4322**	Benutzungsgebühren Kapelle	188,40	erledigt
7500.1670 **11401.44251**	Erstattungskosten Kapelle	71,82	2 Jahresendabrechnungen Energie erledigt
7600.16700 **11401.44251**	Erstattungskosten öffentl. Toiletten	39,91	Jahresendabrechnung Energie erledigt
7800.1670 **51102.44242**	Erstattungskosten Flurneuordnung	4.695,34	BOV/FNV Neuenhagen/Harkensee erledigt
8100.2200 **5400.4625**	Konzessionsabgabe Energie	56.625,59	Endabrechnung 2011 erledigt
8800.1400 **11401.4411**	Mieten / Nutzungsentgelt Grundvermögen PK 4.394,00 € 255,81 € BK beglichen 372,23 € BK beglichen 240,00	5.022,04	Zahlung bis 31.12.2012 = 745,80 € auf PK Restforderung nur **PK:3.648,20 €** **BK Rest: 132,23 €**
8800.1670 **11401.4411** **11401.44251**	Erstattungskosten Grundvermögen 257,05 € beglichen 42,73 € beglichen	299,78	erledigt BK Abrechnung 2010+ Energieabrechnung 2011
8802.1400 **11401.4411**	Mieten Bürgerhaus Pötenitz	75,00	Nutzungsentgelt f. 2011 erledigt
9000.0000 **6110.4011**	Grundsteuer A	42.621,43	Zahlungen bis zum 31.12.2012 = 37.874,96 € **offene Forderung: 4.746,47 €**
9000.0010 **6110.4012**	Grundsteuer B	19.961,54	bezahlt bis31.05.2012–10.961,54€; Abgangsbuchung: 27,61 € **offen 9.199,89 €**
9000.0030 **6110.4013**	Gewerbesteuer nach Ertrag und Kapital (6x Insolvenzverfahren- =47.472,00)	121.327,30	Zahlung bis 31.05.2012 = 72.020,16 € **Restforderung: 49.307,14 €**
9000.0100 **6110.4021**	Einkommensteuer falsche HHSt 6110.5669	- 4.246,54	Abrechnung IV/2012 erledigt
9000.0120 **6110.4022**	Umsatzsteuer	645,82	Abrechnung IV.2011 erledigt
9000.0210 **6110.4031**	Spielautomatensteuer	0,00	

9000.022 **6110.4032**	Hundesteuer	1.072,42	Zahlung bis 31.12.2012 =478,23 € **offene Restforderung: 594,19 €**
9000.0270 **6110.4034**	Zweitwohnungssteuer	1.197,07	Zahlung bis 31.12.2012 =576,76 € **Restforderungen 620,31 €**
9000.2650 **6110.4792**	Zinseinnahmen für Steuernachforderungen (2 Insolvenzverfahren= 7.057,00 €)	8.395,00	Zahlung bis 31.05.2012 = 707,50 € **Restforderung: 7.687,50 €**
9200.2920	Soll-Fehlbetrag des Verwaltungshaushaltes	561.450,66	Soll-Fehlbetrag aus dem Jahresabschluss 2010 wird nicht dargestellt in 2012
2200.1620 **21501.44243**	Schullastenausgleich	66.928,52	Abrechnung 2011 bezahlt
8130.2200 **5400.4625**	Konzessionsabgabe-GAS	6.820,52	Endabrechnung 2011 bezahlt
8800.2100 **6260.4740**	Dividende - Aktien	35.140,04	Abrechnung 2011 bezahlt
Zwischensumme		943.981,89	davon Restbetrag zum 31.12.2012 **87.963,55 €**
HHST	Bereich	Betrag in EUR	(offene) Forderungsübersicht
6300.3470 **54101.23259 010 (13)** **54101.52559**	Ausbaubeiträge Straßenbaumaßnahme Rosenhagen 19.547,35 € 188,85 € (Rückzahlung)	19.358,50	9 Beitragsbescheide bezahlt bis 31.12.2012: 2.853,67 € Abgangsbuchung: 387,92 € **Restforderung: 16.305,76 €** Abgang 188,85 € erledigt
6300.3500 **54101.23259 010** **54101.23259 010 (14)**	Ausbaubeitrag Wilmstorf u. Pötenitz. 15,15 € beglichen 680,72 €	695,87	bezahlt: 15,15 € **offene Restforderung: 680,72 €**
6300.3503 **54101.23259 010 (15)**	Ausbaubeiträge Dorferneuerung Barendorf	**770,07**	offenen
6300.3470 Maßn.: 6 **54101.23259 010 (3)**	Ausbaubeiträge Hinterweg *(3 Stundungen bis 2021- nach Baugesetzbuch -(43.959,19 €))*	54.408,92	bezahlt bis 31.12.2012:5.218,82 € **offene Forderung: 49.190,10 €**
6300.3500 Maßn.:10 **54101.23259 010 (16)**	Ausbaubeitrag Gehweg+ Beleuchtung -Schwanbeck	346.96	bezahlt bis 31.12.2012: 299,26 € **offene Forderung: 47,70 €**
7910.3610	Zuweisung Gewerbegebiet Darstellung im VV-Bereich	286.564,57	Zahlung erfolgt 2012
6300.3610 Maßn. 23 54101.23142 (S)	Zuweisung H.-Litzendorf-Str.	- 4.065,16	Abr. Fördermittel Rückzahlung erledigt
8800.3400 **11401.0222H** **11401.029H**	Einnahmen aus Grundstücksverkäufen 193,00 € bezahlt 2.806,47 €	2.999,47	4 Grundstücksverkäufe Bezahlt: 193,00 + 2.386,80 € **offene Restforderung: 419,67 €**

8800.3400 **11401.1421** Umlaufvermögen	Einnahmen aus Grundstücksverkäufen	1.613,68	Grundstückskaufvertrag aus 2009 bezahlt: 500,00 **Restforderung: 1.113,68 €**
Zwischensumme		362.692,88	davon Restbetrag zum 31.12.2012 **68.527,70 €** **nicht berücksichtigt 286.564,57 €** **Gewerbegebiet**
GESAMT	abzüglich Fehlbetrag aus 2010	**1.306.674,77** **-561.450,66** **=745.224,11** ==========	**Restforderungen zum 31.12.2012** **156.491,25 €**
	nicht berücksichtigt:		Gewerbegebiet 286.564,57 €

Verbindlichkeiten (alt Kassenausgabereste)

HHST	Bereich	Betrag in EUR	offene Verbindlichkeiten
0200.5400 **11401.5220**	Bewirtschaftungskosten Bürgermeisterbüro Abrechnung GAS	185,21	erledigt
0200.6520 **11408.563**	Telefongebühren Abr. 12/2011	39,75	erledigt
0200.6550 **11408.5292** **11408.5625**	Rechtsanwaltsgebühren 3.429,58 € 737,80 €	4.167,38	erledigt
0200.6760 **1110.5614**	arbeitsmedizinische Betreuung	15,20	erledigt
1300.5000 1260.5230	FFW Dassow bauliche Unterhaltung Reparatur am Dach	2.462,59	erledigt
1300.5200 **1260.5238**	Ausrüstung/Geräte Diverse Materialien -	893,69	erledigt
1300.5400 **1260.5230**	Bewirtschaftungskosten Abr. Heizungskosten 2011 + Reinigungskosten 12/2011	1.102,06	erledigt
1300.5500 **1260.5235**	Fahrzeugunterhaltung 5 Rechnungen	1.731,08	erledigt
1300.5620 **1260.5612** **1260.5630**	Aus- und Fortbildungskosten 60,00 € 39,30 €	99,30	erledigt
1300.6520 **1260.5630**	Telefonkosten 4 RE für 12/2011	53,00	erledigt
1300.6550 **1260.52544**	Kostenerstattung Hydranten	10,57	erledigt
1300.6580 **1260.5630**	Geschäftsausgaben 3 Quittungen	99,18	erledigt
1301.6520 **1260.5630**	FFW Harkensee Telefongebühren 12/2011	0,23	erledigt
1302.5400 **1260.5230**	FFW Pötenitz Bewirtschaftungskosten Jahresabrechnungen Energie/Gas + Abfallgebühren 12/2011	316,59	erledigt

1302.5500 **1260.5235**	Fahrzeughaltung - (TÜV)	43,01	erledigt
1302.6520 **1260.5630**	Telefonkosten 12/2011	0,13	erledigt
2200.5200 **21501.5230**	Regionalschule mit Grundschule Geräte/Ausstattung brandschutztechnische Überprüfung	331,37	erledigt
2200.5400 **21501.5230**	Bewirtschaftungskosten 5 RE für Reinigungskosten / Müllentsorgung/Wartungsgebühren/ Abr. Heizungskosten	19.796,60	erledigt
2200.6510 **21501.5630**	Fachliteratur	89,29	erledigt
2200.6520 **21501.5630**	Telefonkosten 2 Rechnungen	89,25	erledigt
2200.7170 **21501.5240**	Ausgaben Spenden Schule	**3.676,07**	offen (Prüfung notwendig)
3300.4340 **2810.5032**	Kulturbereich- Rückrechnung Versorgungskasse 2011	7,02	erledigt
3300.5400 **11401.5220** **2810.5230**	Bewirtschaftungskosten Abrechnung Heizungs- (185,21€) Müllentsorgungskosten (4,17 €)	189,38	erledigt
3300.6520 **2810.5630**	Telefonkosten	9,02	erledigt
3300.6540 **2810.5613**	Reisekostenabrechnung	154,00	erledigt
3520.5200 **2720.5624**	Bibliothek Softwarepflege	673,53	erledigt
3520.6300 **2720.5238**	Medienbeschaffung	2.724,91	erledigt
3520.6520 **2720.5630**	Telefonkosten	14,78	erledigt
4600.5400 **36601.5230**	Jugendklub-Bewirtschaftungskosten Jahresabrechnung Heizungskosten	108,76	erledigt
4650.5400 **11401.522**	Familienbegegnungsstätte Jahresabrechnung Heizungskosten	185,21	erledigt
5600.5200 **4240.5230**	Dornbuschhalle- Ausstattung brandtechnische Überprüfung	165,69	erledigt
5600.5300 **4240.52559** **4240.5630**	Rückzahlungen Kaution für die Nutzung der Halle **Soll 0,00** Ist 100,00 100,00 bezahlt	200,00	erledigt **Buchung auf Vorjahr ist zu korrigieren (100,00€)**
5600.5400 **4240.5230**	Bewirtschaftungskosten 4 RE f. Reinigung/ Müllentsorgung/Wartungsgebühren und Abr. Heizungsanlage	5.338,09	erledigt
5600.6520 **4240.5630**	Telefonkosten	0,90	erledigt
5800.5101 **5510.5230**	Grünanlagen Fällung eines Baumes	773,50	erledigt
6150.6710 **51103.56379**	Verwaltungskostenbeitrag- Abruf. von Städtebaufördermitteln	122,50	erledigt
6300.4340 **5110.5032**	Gemeindestraßen/Gemeindearbeiter Rückrechnung Versorgungskasse	11,00	erledigt

6300.5200 **5510.0827**	Geräte/Ausstattung	365,52	erledigt
6300.5400 **54101.5443**	Bewirtschaftungskosten Umlage NW 2011 Straßenbaulastträger **keine Buchung Vorjahr–Soll (BA 2)**	9.408,20	erledigt
6300.6520 **5510.5630**	Telefonkosten	22.67	erledigt
8800.5401 **11401.5230**	Grundvermögen Abnahme Abgasanlage	65,69	erledigt
8800.7150 **5710.5739** **5710.5681** **51103.5260**	Grundstücksgesellschaft Erstattung Vorhaltekosten 12/2011 + (356,90+800,64) Gewerbegebiet Verwalterkostenabr.+Erlösschmälerung Dezember 2011 (6.824,41 €)	7.981,95	erledigt
8801.5400 **11401.5230**	Gemeindehaus Harkensee 4 RE Reinigungskosten + Jahresabrechnung Energie + Schornsteinfegergebühren	513,99	erledigt
9000.8100 6110.5431	Gewerbesteuerumlage Abr. IV/2011 **(falsche HHSt 6110.4640)**	-20.483,75	erledigt
9100.8210 6120.3242	Rückzahlung von Finanzhilfen des Landes	**1.895.420,90**	offen
2200.6720 21501.52543 21501.52551	Schullastenausgleich 13.514,64 € 18.463,04 €	31.977,68	erledigt
GESAMT:		1.971.152,69	**offen: 1.895.420,90 €** **Prüfung Spende** **3.676,07 €** **da Anlass in 2012** **Einweihung** **Schulanbau**
HHST	Bereich	Betrag in EUR	offene Verbindlichkeiten
2200.9400 **2150.096**	Baukosten Schulanbau	272.409,95	erledigt
6300.9500 Maßn: 006 **54101.096 (3)**	Straßenbau Hinterweg	5.494,53	erledigt
6300.9400 Maßn.023 **54101.096**	Straßenbau H.-Litzendorf-Str.	57.108,03	erledigt
7910.9400	Baumaßnahme Gewerbegebiet Im VV Bereich berücksichtigt	286.564,57	erledigt
8800.9320 **11401.029(S)**	Kauf von Grundstücken	108,00	erledigt
Gesamt:		**621.685,08**	**keine offenen Verbindlichkeiten**
	nicht berücksichtigt:		Gewerbegebiet 286.564,57 €
	Zuviel eingebucht – kein KR in 2011		
11401.0482		25.000,00	Kaufpreiszahlung für

			Weg im Gewerbegebiet
4240.37910009	Kautionsrückzahlung SV Dassow	100,00	bereits unter 4240.52559 bzw. 4240.5630
54101.5698	Rückzahlung an Stadtwerke HL für Genehmigung	20,00	Verbindlichkeit des Amtes **nicht** der Stadt

Schönberg, den 27.03.2014

Westphal
Örtliche Rechnungsprüfung

AMT SCHÖNBERGER LAND
Der Amtsvorsteher

Niederschrift über eine unvermutete Kassenprüfung

1. Bei der Kassenprüfung waren anwesend: Frau Schaar/ Regionalschule Dassow Frau Wasbahl

2. Das Kassenbuch wurde sofort bei Beginn der Prüfung unmittelbar unter der letzten Eintragung derart gekennzeichnet, dass Nachtragungen nicht mehr gemacht werden konnten, ohne als solche kenntlich zu sein.

3. Der Kassen-Sollbestand stellte sich, wie folgt dar:

Einnahmen	Ausgaben	Kassen-Sollbestand
200,- €	185,53 €	14,47 €

4. Der Kassen-Istbestand wurde, wie folgt, nachgewiesen:

4.1 **Bargeld**

	Scheine zu 500,00 Euro	€
	Scheine zu 200,00 Euro	€
	Scheine zu 100,00 Euro	€
	Scheine zu 50,00 Euro	€
	Scheine zu 20,00 Euro	€
1	Scheine zu 10,00 Euro	€
	Scheine zu 5,00 Euro	10,- €
	Münzen zu 2,00 Euro	€
1	Münzen zu 1,00 Euro	€
2+1	Münzen zu 0,50 Euro	1,- €
6	Münzen zu 0,20 Euro	1,50 €
1+1	Münzen zu 0,10 Euro	1,20 €
2+7	Münzen zu 0,05 Euro	-,20 €
3	Münzen zu 0,02 Euro	-,10+0,35 €
6	Münzen zu 0,01 Euro	0,06 €
	Bargeld insgesamt in Euro	0,06 €
		14,47 €

4.2 **Vorschuss**

Vorschuss insgesamt	200,- €

4.3 **Werte**

Barauszahlungsscheine	/
Verrechnungsscheck	
Wertzeichen und Marken	€

ungebuchte Quittungen, Belege (Einnahmen)	€
ungebuchte Quittungen, Belege (Ausgaben)	/ €
Werte insgesamt in Euro	€

Kassen-Istbestand in Euro	14.47 €

5. Der Kassen-Sollbestand und der Kassen-Istbestand stimmen überein.

6. Die Kassenverwalterin erklärt mit ihrer Unterschrift unter dieser Niederschrift, dass

   - alle für die Erfassung der Einnahmen und Ausgaben geführten Bücher vorgelegt wurden,
   - alle Ein- und Auszahlungen in den Büchern eingetragen und
   - der Kassenbestand nur Kassenmittel enthält, die von der Kasse zu verwalten sind.

Schönberg, den

12.12.2022

Gemarkung	Flur	Stamm	Unter-Nr.	Tatsächliche Nutzung am 31.12.2011	m² je Nutzungsart	Grundbuch- eintragungen (z. B. Erbbaurecht)	Sonstiges
Dassow	1	29	2	Gebäude- und Freifläche - Soziales	1.117,00		öffentl Nutzung 50 Prozent
Dassow	1	34	3	Gebäude- und Freifläche - Einzelhausbebauung	365,00		öffentl Nutzung 50 Prozent
Dassow	1	39	3	einbahnige Straße	17,00	Grundschuld Volks- und Raiffeisenbank Wismar	
Dassow	1	63	4	Gebäude- und Freifläche - Einzelhausbebauung	85,00		Arrondierung 30%
Dassow	1	107	4	Gebäude- und Freifläche - Sicherheit und Ordnung	1.900,00		öffentliches Baurecht
Dassow	1	107	4	Park	2.490,00		öffentliches Baurecht
Dassow	1	107	4	einbahnige Straße	1.165,00		öffentliches Baurecht
Dassow	1	326	1	Gebäude- und Freifläche - Sport	343,00	Recht zur Errichtung und Unterhaltung von Wärmeerzeugungs- und Wärmeverteilungsanlagen für Stadtwerke GVM	öffentl Nutzung
Dassow	1	326	3	Parkplatz	461,00		öffentliches Baurecht
Dassow	1	326	5	Gehölz	6,00		öffentliches Baurecht
Dassow	1	327	1	Gebäude- und Freifläche - Sport	379,00	Recht zur Errichtung und Unterhaltung von Wärmeerzeugungs- und Wärmeverteilungsanlagen für Stadtwerke GVM	öffentl Nutzung
Dassow	1	327	2	Gebäude- und Freifläche - Sport	71,00		öffentl Nutzung 50 Prozent
Dassow	1	328	3	Gebäude- und Freifläche - Sport	4.917,00		öffentl Nutzung 50 Prozent
Dassow	1	330	8	Straße	791,00		öffentliches Baurecht
Dassow	1	330	8	Gebäude- und Freifläche - Bildung und Forschung	1.000,00		öffentliches Baurecht; öffentl Nutzung 50 Prozent
Dassow	1	331	2	Gebäude- und Freifläche - Bildung und Forschung	41,00		öffentl Nutzung 50 Prozent
Dassow	1	337	1	Platz	188,00		öffentliches Baurecht
Dassow	1	338	0	Gebäude- und Freifläche - Einzelhausbebauung	262,00		öffentl Nutzung 50 Prozent
Dassow	1	395	1	Gebäude- und Freifläche Wohnzwecke	111,00		öffentl Nutzung 50 Prozent
Dassow	1	396	1	Gebäude- und Freifläche Wohnzwecke	112,00		öffentl Nutzung 50 Prozent
Dassow	1	413	0	Unland	327,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	414	1	Gebäude- und Freifläche - Mischnutzung mit Wohnen	40,00	Nutzungsrecht f. Willi u. Luci Schütt	Rat der Stadt Dassow - E.d.V. RT - Gebäudegrundbuch Garage Privat
Dassow	1	414	2	Gebäude- und Freifläche - Mischnutzung mit Wohnen	40,00	Nutzungsrecht f. Detlef Palm	Rat der Stadt Dassow - E.d.V. RT - Gebäudegrundbuch Garage Privat
Dassow	1	425	0	Gehölz	368,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	425	0	Gehölz	1.134,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	425	0	Bach	248,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	

Dassow	1	426	3	Gebäude- und Freifläche für Gewerbe und Industrie	1.739,00		Arrondierung 30%; Rat der Stadt Dassow - E.d.V. RT
Dassow	1	427	4	Grünland	764,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	427	4	Unland	2.866,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	427	4	Grünland	2.156,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	427	4	Gehölz	7.599,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	427	4	Grünland	3.115,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	427	4	Graben	113,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	427	4	Graben	207,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	427	4	Graben	676,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	427	4	Teich, Weiher	10.091,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	427	4	Unland	6.720,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	427	4	Unland	18.944,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	429	2	Weg	504,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	430	0	Unland	1.112,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	439	0	Fahrweg	270,00		Rat der Stadt Dassow - E.d.V. RT 1/4 Miteigentümer
Dassow	1	464	0	Ackerland	6.011,00	Hypothek (ehem. Kreissparkasse GVM)	
Dassow	1	468	11	Grünland	2.590,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	468	13	Gehölz	117,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	486	0	Ackerland	824,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	488	1	Ackerland	210.786,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	490	0	Wald	19.600,00	Geh- und Fahrrecht	
Dassow	1	490	0	Grünland	1.019,00	Geh- und Fahrrecht	
Dassow	1	490	0	Straße	2.840,00	Geh- und Fahrrecht	
Dassow	1	490	0	Ackerland	268.695,00	Geh- und Fahrrecht	
Dassow	1	490	0	Grünland	17.100,00	Geh- und Fahrrecht	
Dassow	1	491	16	Grünland	330,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	492	7	Ackerland	38.687,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	492	7	Rückhaltebecken	4.840,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	492	7	Unland	1.350,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	494	62	Verkehrsbegleitfläche zu Straße	2.600,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	494	64	einbahnige Straße	3.540,00	Stations- und Leitungsrecht für E.ON edis AG	F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	494	64	einbahnige Straße	5.985,00	Stations- und Leitungsrecht für E.ON edis AG	F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	494	64	Fuß- und Radweg	440,00	Stations- und Leitungsrecht für E.ON edis AG	F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	494	64	Verkehrsbegleitfläche zu Straße	590,00	Stations- und Leitungsrecht für E.ON edis AG	F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	494	64	Grünland	24.760,00	Stations- und Leitungsrecht für E.ON edis AG	F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	494	64	Teich, Weiher	3.180,00	Stations- und Leitungsrecht für E.ON edis AG	F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	495	1	Grünland	6.248,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	495	1	Graben	232,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	495	2	Weg	334,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	495	2	Verkehrsbegleitfläche zu Straße	761,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	495	2	Grünland	7.080,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden

Dassow	1	495	2	Graben	126,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	496	0	Fuß- und Radweg	120,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	496	0	Grünland	4.661,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	496	0	Graben	112,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	505	0	Weg	160,00		Flächenbaulast, Abstandsfläche
Dassow	1	509	0	Grünland	2.031,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	550	0	Gebäude-und Freifläche - Doppelhausbebauung	70,00		Arrondierung 70% v. H. (GMB 2001)
Dassow	1	586	10	einbahnige Straße	857,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	659	22	Gebäude- und Freifläche	250,00	Geh- und Fahrtrecht Ver- und Entsorgungsleitungsrecht	öffentl. Nutzung 50%
Dassow	1	659	24	Gebäude- und Freifläche	432,00	Geh- und Fahrtrecht Ver- und Entsorgungsleitungsrecht	öffentl. Nutzung 50%
Dassow	1	659	24	Gehölz	600,00	Geh- und Fahrtrecht Ver- und Entsorgungsleitungsrecht	
Dassow	1	659	25	mehrbahnige Straße	2,00	Geh- und Fahrtrecht Ver- und Entsorgungsleitungsrecht	
Dassow	1	659	28	Bauplatz	482,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	659	30	Bauplatz	431,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	659	32	Bauplatz	661,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	659	33	Bauplatz	659,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	659	40	Bauplatz	573,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	659	42	Bauplatz	536,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	659	43	Bauplatz	589,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	659	44	Bauplatz	592,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	659	45	Bauplatz	619,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	659	46	einbahnige Straße	1.393,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	659	49	Bauplatz	617,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	687	0	Sportplatz	1.560,00		Rat der Stadt Dassow - E.d.V. RT
Dassow	1	688	0	Weg	2.436,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Dassow	1	705	11	Park	337,00	Betrieb eines Abwasserpumpwerks	
Dassow	1	705	18	Gehölz	2.455,00		öffentliches Baurecht
Dassow	1	705	18	Grünland	720,00		öffentliches Baurecht
Dassow	1	705	18	Fahrweg	1.926,00		öffentliches Baurecht
Dassow	1	705	18	Fahrweg	870,00		öffentliches Baurecht
Dassow	1	705	18	Sportplatz	8.758,00		öffentliches Baurecht
Dassow	1	710	0	Ackerland	18.167,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	710	0	einbahnige Straße	2.780,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Dassow	1	710	0	Gehölz	2.951,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Feldhusen	1	72	0	Ackerland	3.000,00	Transformatoren-, Schaltstations-, Leitungsrecht	
Feldhusen	1	72	0	Straße	12.600,00	Transformatoren-, Schaltstations-, Leitungsrecht	
Feldhusen	1	72	0	Teich, Weiher	900,00	Transformatoren-, Schaltstations-, Leitungsrecht	
Groß Voigtshag	2	24	0	Graben	335,00		Rat der Stadt Dassow E.d.V. RT
Harkensee	1	218	6	Gebäude- und Freifläche	875,00		öffentl Nutzung
Harkensee	1	219	2	Gebäude- und Freifläche	730,00		öffentl Nutzung
Harkensee	1	222	0	Gebäude- und Freifläche	1.465,00		öffentl Nutzung
Harkensee	1	222	0	Gebäude- und Freifläche	460,00		öffentl Nutzung

Johannstorf/Be	1	30	0	Ackerland	2.215,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Johannstorf/Be	1	30	0	Brachland	710,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Johannstorf/Be	1	30	0	Gehölz	75,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Johannstorf/Be	1	122	0	Wald	500,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Johannstorf/Be	1	122	0	Ackerland	1.500,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Johannstorf/Be	1	123	0	Straße	1.000,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Johannstorf/Be	1	123	0	Ackerland	1.800,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Johannstorf/Be	1	155	2	Verkehrsbegleitfläche zu Straße	33.695,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Johannstorf/Be	1	173	0	Straße	4.100,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Johannstorf/Be	1	181	0	Ackerland	1.800,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Johannstorf/Be	1	187	0	Straße	900,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Johannstorf/Be	1	187	0	Ackerland	2.000,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Johannstorf/Be	1	187	0	Ackerland	5.800,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Johannstorf/Be	2	6	0	Gebäude- und Freifläche	200,00		Arrondierung 30%
Kaltenhof	1	15	0	Ackerland	2.800,00	Leitungs- und Steuerkabelrecht für Zweckverband	
Kaltenhof	1	60	2	Garten	1.621,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Kaltenhof	1	60	2	Gebäude- und Freifläche - Reihenhausbebauung	771,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Kaltenhof	1	78	0	Bach	6.400,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Klein Voigtshag	1	13	5	Gebäude- und Freifläche Wohnzwecke	525,00		Arrondierung 30%
Klein Voigtshag	1	106	2	Garten	1.368,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Lütgenhof	1	3	1	einbahnige Straße	213,00	Wegerecht	
Lütgenhof	1	4	1	einbahnige Straße	191,00	Wegerecht	
Lütgenhof	1	8	11	Gebäude- und Freifläche - Einzelhausbebauung	65,00		Arrondierung 30%
Lütgenhof	1	10	1	Gebäude- und Freifläche - Einzelhausbebauung	54,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	Arrondierung 20% v. H. (GMB 2001)
Lütgenhof	1	10	3	einbahnige Straße	824,00	Wegerecht	
Lütgenhof	1	11	12	Gebäude- und Freifläche - Einzelhausbebauung	11,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	Arrondierung 20% v. H. (GMB 2001)
Lütgenhof	1	11	19	Gebäude- und Freifläche Wohnzwecke	5,00		Arrondierung 20% v. H. (GMB 2001)
Lütgenhof	1	11	22	Fahrweg	582,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Lütgenhof	1	11	22	Grünland	3.911,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	

Lütgenhof	1	11	22	Gebäude- und Freifläche - Einzelhausbebauung	393,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Lütgenhof	1	12	7	Gebäude- und Freifläche	1.234,00		50% Prozent der Verkehrswertes: 28.394,34€ - Garagenkomplex
Lütgenhof	1	39	1	Gebäude-und Freifläche - Doppelhausbebauung	32,00		Arrondierung 20% v. H. (GMB 2001)
Lütgenhof	1	47	46	Fahrweg	80,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Lütgenhof	1	47	47	einbahnige Straße	276,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Lütgenhof	1	47	52	Fahrweg	98,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Lütgenhof	1	47	53	Fußweg	64,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Lütgenhof	1	47	54	Gehölz	639,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Lütgenhof	1	47	56	Fahrweg	2.011,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Lütgenhof	1	47	57	Spielplatz, Bolzplatz	1.919,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Lütgenhof	1	47	58	einbahnige Straße	3.512,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Lütgenhof	1	47	58	Fußweg	341,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Lütgenhof	1	47	76	einbahnige Straße	1.011,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Lütgenhof	1	47	82	Gebäude- und Freifläche - Einzelhausbebauung	925,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Lütgenhof	1	47	85	einbahnige Straße	4,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Lütgenhof	2	20	2	Wald	427,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Lütgenhof	2	51	0	Unland	18.180,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Pötenitz	1	123	1	Grünland	2.171,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	36	13	Rückhaltebecken	3.054,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	36	13	Grünland	2.816,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	38	1	Grünland	1.255,00	Schhöpfwerkrecht WBV	F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	47	48	einbahnige Straße	8.213,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	47	48	Fahrweg	77,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	50	8	einbahnige Straße	15,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	50	10	einbahnige Straße	6,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	52	1	einbahnige Straße	1.344,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	52	3	Fußweg	127,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	52	5	Verkehrsbegleitfläche zu Straße	205,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	52	11	Bauplatz	700,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	52	12	Bauplatz	1.032,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	57	79	einbahnige Straße	4.876,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	57	79	Fußweg	92,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	57	80	Graben	2.585,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	57	80	Grünland	30.422,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	57	81	Elektrizität	129,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	96	3	Gebäude- und Freifläche	1.125,00	Schöpfwerksrecht für Wasser- und Bodenverband	24.507/10.0000 MET; F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	97	3	Gebäude- und Freifläche - Sicherheit und Ordnung	931,00	Wege- und Leitungsrecht	24.507/10.0000 MET; F-Plan u. B-Plan vorhanden; öffentl. Nutzung
Pötenitz	2	98	2	Parkplatz	391,00	Wege- und Leitungsrecht; Grundschuld Deutsche Bank; Gasleitungs- und Steuerkabelrecht Hansestadt Lübeck	24.507/10.0000 MET; F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	102	2	Fahrweg	6.399,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden

Pötenitz	2	116	1	Fahrweg	2.847,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	2	130	0	Laubwald	300,00		F-Plan u. B-Plan vorhanden
Pötenitz	1	42	0	Graben	1.300,00		1/61 MET
Pötenitz	1	202	0	Gebäude- und Freifläche	141,00		nicht mehr bebaubar 10%
Prieschendorf	1	72	0	Unland	7.600,00	Transformatoren- und Schaltstationsrecht Leitungsrecht E.On. Edis AG	
Prieschendorf	1	88	0	Fahrweg	6.600,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Prieschendorf	1	191	3	Gebäude- und Freifläche - Einzelhausbebauung	750,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Prieschendorf	1	263	7	Weg	3.363,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Rosenhagen	1	65	0	Grünland	57.320,00		2/30 Miteigentümer Rat der Gemeinde
Rosenhagen	1	144	0	Straße	8.300,00	Rückbau (Toilettencontainer)	
Rosenhagen	1	168	0	Ackerland	1.100,00	Trinkwasserleitungsrecht Zweckverband GVM	
Schwanbeck	1	81	6	Grünland	1.608,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Schwanbeck	1	90	0	Ackerland	8.910,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Schwanbeck	1	97	0	Graben	270,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Schwanbeck	1	101	2	einbahnige Straße	743,00	Transformatoren- und Schaltstationsrecht; Leitungs- und Wegerecht für E.On edis AG	
Tankenhagen	1	27	9	Unland	2.293,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Tankenhagen	1	27	9	Soll	250,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Tankenhagen	1	27	9	Unland	1.100,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Tankenhagen	1	35	2	Ackerland	1.322,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Vorwerk	1	104	22	einbahnige Straße	116,00	Trinkwasserleitungsrecht für Zweckverband	
Vorwerk	1	115	0	einbahnige Straße	4.244,00	Transformatoren- und Schaltstationsrecht; Leitungs- und Wegerecht für E.On edis AG	
Wilmstorf	1	32	5	Grünland	150,00	Stations- und Leitungsrecht für E.ON edis AG	

Bericht

des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow

über die Prüfung des Jahresabschlusses

der Stadt Dassow

zum 31.12.2012

Inhaltsverzeichnis **Seite**

Abkürzungsverzeichnis IV
A. Auftrag und Auftragsdurchführung 1
B. Grundsätzliche Feststellungen 3
I rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse 3
II. Verwaltungsaufbau,Organisation der Verwaltung, Personalstruktur 5
III. aktuelle wirtschaftliche Grundlagen 5
IV. Vorjahresabschlüsse 8
C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung 9
D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung 10
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 10
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen 10
2. Eröffnungsbilanz 10
3. Jahresabschluss 12
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses 12
1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung 12
2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses 12
E. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang 12
I. Prüfungsdurchführung 12
II. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung 13
Aktivseite 14
1. Anlagevermögen 14
2. Umlaufvermögen 14
Passivseite 15
1. Eigenkapital 15
2. Sonderposten 15
3. Rückstellungen 15
4. Verbindlichkeiten 15
5. Rechnungsabgrenzungsposten 15
Ergebnisrechnung und Finanzrechnung
6. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Ergebnisrechnung 16
7. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Finanzrechnung 17
8. Anhang und Anlagen 17
F. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde 17
I. Vermögens- und Finanzlage 17
II. Ertragslage 19
G. Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung in Anlahnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegestz 20
I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre 20

II. Eigenen Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 21
III. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der örtlichen Prüfung, außerhalb der eigentlichen Jahresabschlussprüfung 22
IV. Fremde Prüfungsfeststellungen 23
H. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen 23
I. Fazit 23
J. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung 25
Bestätigungsvermerk 25
Schlussbemerkung 27

Anlagen

1. Fragekatalog mit Prüfungsfeststellungen
2. Plausibilitäts- und Vorprüfungen zum Jahresabschluss
3. Tabelle zur Feststellung der Wesentlichkeitsgrenzen und Nichtaufgriffsgrenzen
4. Protokolle zu einzelnen folgenden Teilprüfungen:
   - 4 Einzelprüfungen- Belegprüfung für das Haushaltsjahr 2012 (vom 21.11.2013/ 02.12.2013/ 19.12.2013 und 23.01.2013 – Bestätigung der Prüfprotokolle durch den RPA am 20.02.2014 und 14.04.2014)
   - Einzelprüfung – Spendenannahmen im Haushaltsjahr 2012 vom 23.01.2014 – Bestätigung des Prüfprotokoll durch den RPA am 20.02.2014
   - Prüfung zu wirtschaftlichen Betätigung (Jahresabschluss 2012 treuhänderische Erschließung „Wohngebiet an der Schillerstraße“ und dem Jahresabschluss 2012 der Grundstücksgesellschaft Dassow mbH) vom 23.01.2014 – Bestätigung des Prüfprotokolls durch den RPA am 20.02.2014
   - Aufstellung zur Abrechnung/ Ausgleich der Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem HHJ 2011 im HHJ 2012 vom 13.03/27.03.2014 – Beratung und bestätigt durch den RPA am 14.04.2014
   - unvermuteten Handkassenprüfung in der Regionalschule mit Grundschulteil am 12.12.2012- Auswertung und Beratung im der Sitzung der RPA am 20.02.2014
   - Einzelprüfung von Auftragsvergaben im Haushaltsjahr 2012 vom 19.12.2013 – Bestätigung des Prüfungsprotokolls durch den RPA am 20.02.2014 (einschl. Auftragsvergabestatistik für Aufträge über 5.000 € nach VOB und VOL)

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AN	Arbeitnehmer
AV	Anlagevermögen
d. h.	das heißt
DSG	Datenschutzgesetz
DV	Datenverarbeitung
EDV	Elektronische Datenverarbeitung
EöB	Eröffnungsbilanz
e.V.	eingetragener Verein
FL.	Flur
Flst.	Flurstück
ff.	und folgende (Seiten) / fortfolgend
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GOS	Gesellschaft für Ortsentwicklung und Stadtsanierung mbH
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
HH	Haushalt
i. d. F.	in der Fassung
i. d. R.	in der Regel
i. e. S.	im engeren Sinne
i. S.	im Sinne
Kita	Kindertagesstätte
KomDoppikEG M-V	Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz in Mecklenburg-Vorpommern
KPG	Kommunalprüfungsgesetz
K-RL	Kapitalrücklage
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
M-V	Mecklenburg-Vorpommern
ND	Nutzungsdauer
o. g.	oben genannt
OP-Liste	Offene Postenliste
PH	Prüfungshandlung
RPA	Rechnungsprüfungsausschuss
SSV	Städtebauliches Sondervermögen
T€	Tausend Euro
Tz.	Textziffer
u. a.	unter anderem
vgl.	vergleiche
z. B.	zum Beispiel
ZMV	Kommunale Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern
ZWAB	Zweckverband Wasser und Abwasser
zzgl.	zuzüglich

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde. Die Stadt Dassow hat gemäß ihrer Hauptsatzung vom 27.04.2012, und der jetzt gültigen Hauptsatzung 18.11.2014, einschließlich 1 Änderung vom 29.09.2015 und der 2. Änderung vom 17.01.2017 einen eigenen Rechnungsprüfungsausschuss eingerichtet.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss der

Stadt Dassow
(nachfolgend kurz „Gemeinde" genannt)

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2012 bis zum 31. Dezember 2012 geprüft.

Die Prüfung erfolgte insbesondere auf der Grundlage der nachfolgenden Rechtsvorschriften

- Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007,
- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 13. Juli 2012,
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der Fassung vom 17. Dezember 2012,
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) vom 25. Februar 2008 mit Änderungen vom 13. Dezember 2011,
- Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) vom 25. Februar 2008 mit Änderungen vom 13. Dezember 2011,
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik vom 08. Dezember 2008 mit Änderungen vom 13. Dezember 2011 und der 2. Änderung vom 05.03.2013 und den entsprechenden Anlagen zur Verwaltungsvorschrift
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens des Amtes Schönberger Land vom 31 März. Januar 2015,
- Richtlinie zur Bewertung des kommunalen Vermögens und der Verbindlichkeiten des Amtes Schönberger Land und der amtsangehörigen Städte und Gemeinden (Bewertungsrichtlinie-BewertR) vom 01.01.2008,
- Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, mit Aktualisierung 2008
- Inventurrichtlinie des Amtes Schönberger Land vom 01. Juni 2007
- sowie der uns durch das Amt bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

1. Die Prüfung vom Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow wurde gemäß dem Erfordernisses des § 3 Abs. 1 KPG M-V benannten Schwerpunkte durchgeführt und umfassten für die Jahresabschlussprüfung 2012 folgende Punkten :

    - Prüfung des Jahresabschlusses 2012 sowie der Anlagen zum Jahresabschluss,
    - Prüfung der Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung,
    - Prüfung, ob die Haushaltswirtschaft ordnungsgemäß erfolgt,
    - Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung,
    - Laufende Überwachung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde,
    - Prüfung, ob die im Rechnungswesen der Gemeinde eingesetzten automatisierten Datenverarbeitungsprogramme von ihrer Anwendung sowie deren sachgerechten Einsatz geprüft und freigegeben sind,

- die Prüfung von mindestens einem Zehntel der Auftragsvergaben des Haushaltsjahres.

2. Die Jahresabschlussprüfung wurde unter dem Vorsitz von Herrn Stefan Westphal, Ausschussvorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow

   und unter Mitwirkung von

   Herrn Hans Espenschied, 1. stellvertretender Ausschussvorsitzender,

   Herrn Axel Böttcher, 2. stellvertretender Ausschussvorsitzender,

   und den weiteren Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses

   in der Zeit vom 19.01.2016 bis 28.02.2017 stichprobenartig durchgeführt.

   Sonstige Teil-Prüfung, Beratungen und Auswertungen im Rahmen der Erfordernisse des § 3 Abs. 1 KPG M-V für das Haushaltsjahr 2012 wurden durch den RPA der Stadt Dassow, gewählt für die vorangegangene Wahlperiode, unter dem Vorsitz von Herrn Ortwin Meyer und unter Mitwirkung von Frau Margit Umling 1. Stellv. Ausschussvorsitzende und Herr Carsten Fick, 2. Stellv. Ausschussvorsitzender durchgeführt. Die durch diese Prüfungen erlangten Erkenntnisse sind in diesen Bericht zur Jahresabschlussprüfung berücksichtigt.

   Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss 2012 der Stadt Dassow dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunal-rechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzende Dienstanweisung des Amtes Schönberger Land im Wesentlichen eingehalten worden sind.

3. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei die Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses.

4. In unsere Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung) berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt. Der Fragenkatalog und der Nachweis der Prüfungsfeststellungen sind dem Bericht als Anlage beigefügt sowie die durch uns geprüften Jahresabschlussbestandteile 2012 und Anlagen.

5. Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir gegenüber der Stadtvertretung Dassow nachfolgenden Bericht. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften des KomDoppikEG M-V i. V. mit den §§ 30 ff. und §§ 47 ff. GemHVO-Doppik sowie die Festlegungen der Dienstanweisung und der Inventurrichtlinie des Amtes Schönberger Land beachtet.

6. Für sachdienliche Auskünfte stand Frau Heike Westphal, Stabsstelle im Amt Schönberger Land zur Unterstützung der örtlichen Rechnungsprüfung, den Ausschussmitgliedern zur Verfügung.

7. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2012 wurden dem Rechnungsprüfungsausschuss gemäß des § 42 GemHVO-Doppik vollständig von der Amtsverwaltung des Amtes Schönberger Land, Fachbereich Finanzverwaltung/Kämmerei, übergeben. Eine Mitwirkung bei der Erstellung der v. g. Unterlagen zum Jahresabschluss erfolgte über die Prüfungsmitglieder nicht.

8. Der Prüfbericht ist nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss 2012 zu verwenden. Der Prüfbericht dient der Berichterstattung an die Stadtvertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

9. Die Stadt Dassow liegt im Landkreis Nordwestmecklenburg. Die Stadt Dassow wird über das Amt Schönberger Land seit dem 01.01.2005 verwaltet. Die rechtlichen Grundlagen der Stadt Dassow leiten sich aus den jeweiligen Bundes-oder Landesgesetzen und Verordnung ab.

   Im Rahmen der Selbstverwaltung wurden von Seiten der Stadtvertretung Dassow folgende Satzungen und Verordnungen erlassen, welche im Haushaltsjahr 2012 gültig waren:

   - Hauptsatzung der Stadt Dassow vom 27.04.2012, Beschluss der Stadtvertretung vom 23.04.2012, Bekanntmachung im Amtsblatt 05/2012;
   - Geschäftsordnung der Stadtvertretung der Stadt Dassow vom 25.01.2007 , Beschluss der Stadtvertretung vom 24.01.2007
   - Sanierungssatzung – Städtebauliche Erneuerung Dassow „ Ortskern“ , Beschluss der Stadtvertretung vom 26.03.1992 , Genehmigung durch den Erlass des Innenministerium des Landes MV vom 29.06.1993, Bekanntmachung 24.09.1993; Satzungsbeschluss über die Erhaltungssatzung im Rahmenplangebiet der Stadt Dassow nach § 172 BauGB, Beschluss der Stadtvertretung vom 10.09.1992
   - Satzung der Stadt Dassow zur Erhebung von Benutzungsgebühren für den Festplatz am Schwimmbad Dassow, Beschluss der Stadtvertretung vom 28.08.1996, Bekanntmachung OZ 06.11.1996 + Aushänge; 1. Satzung zur Änderung der Satzung der Stadt Dassow zur Erhebung von Benutzungsgebühren für den Festplatz am Schwimmbad vom 22.01.2002, Beschluss der Stadtvertretung vom 18.12.2001, Bekanntmachung OZ am 28.01.2001; Satzung wurde mit Aufhebungssatzung vom 15. Oktober 2015 aufgehoben und gleichzeitig eine Entgeltordnung erlassen.
   - Gebührensatzung der Stadt Dassow über die Sondernutzung an öffentlichen Straßen vom 05. Mai 1997 (Beschluss Stadtvertretung 26.09.1996), Bekanntmachung OZ am 22.05.1997; 1. Satzung zur Änderung der Gebührensatzung der Stadt Dassow über die Sondernutzung an öffentlichen Straßen vom 18.02.2002, Beschluss der Stadtvertretung vom 10.01.2002, Bekanntmachung OZ vom 22.02.2002;
   - Satzung über die Erhebung des Erschließungsbeitrages in der Stadt Dassow vom 23.November 1998 (Beschluss Stadtvertretung vom 23.11.1998), Bekanntmachung 08.01.1999 OZ;
   - Satzung der Stadt Dassow über die Benutzung der Stadtbibliothek und die Erhebung von Gebühren durch die Stadtbibliothek Dassow vom 08.08.2003, Beschluss der Stadtvertretung vom 03.07.2003, Bekanntmachung OZ am 12.08.2003;
   - Satzung der Wasserwehr der Stadt Dassow vom 17. Februar 2004, Beschluss der Stadtvertretung vom 22.01.2004, Bekanntmachung OZ am 17.03.2004;
   - Satzung zum Schutze des Baumbestandes der Stadt Dassow vom 16.03.2004, Beschluss der Stadtvertretung vom 04.03.2004, Bekanntmachung OZ am 19.03.2004
   - Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Kostenbeiträgen bei der Beschaffung von Unterrichts- und Lernmitteln an den Schule der Stadt Dassow vom 27.09.2007 Beschluss der Stadtvertretung vom 26.09.2007), Bekanntmachung Amtsblatt 11/2007;
   - Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung einer Hundesteuer vom 30.Juli.2008 Beschluss der Stadtvertretung vom 16.07.208,. Bekanntmachung im Amtsblatt NR. 08/2008;
   - Satzung über die Erhebung einer Zweitwohnungssteuer in der Stadt Dassow vom 30. Juli 2008, Beschluss der Stadtvertretung vom 16.07.2008 , Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 08/2008

- Satzung über die Stundung, Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen vom 08.Oktober 2009, Beschluss der Stadtvertretung vom 09.09.2009 Bekanntmachung im Amtsblatt 10/2009;
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von besonderen Wegebeiträgen nach § 8 Abs. 7 des Kommunalabgabengesetzes – KAG M-V vom 22. Oktober 2009, Beschluss der Stadtvertretung vom 21.10.2009, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 10/2009
- Satzung der Stadt Dassow über die Abwälzung der Abwasserabgabe für Kleineinleiter vom 15.01.2010, Beschluss der Stadtvertretung vom 09.12.2009 , Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 01/2010;
- Entgeltordnung der Stadt Dassow über die Benutzung des Kulturraumes der Stadt Dassow in Harkensee vom 03. Mai 2010, Beschluss der Stadtvertretung vom 10.03.2010
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung einer Vergnügungssteuer für das Halten von Spiel- und Geschicklichkeitsgeräten vom 26. Oktober 2010, Beschluss der Stadtvertretung vom 13.10.2010, Bekanntmachung Amtsblatt 11/2010;
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes Stepenitz - Maurine vom 16.Dezember 2010, Beschluss der Stadtvertretung vom 04.11.2010, Bekanntmachung Amtsblatt 12/2010.
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes Wallensteingraben-Küste vom 16. Dezember 2010, Beschluss der Stadtvertretung vom 04.11.2010, Bekanntmachung Amtsblatt 12/2010.
- Benutzungs- und Entgeltordnung für die Benutzung der Dornbuschhalle der Stadt Dassow vom 07. Juni 2011, Beschluss der Stadtvertretung vom 18.05.2011;1. Änderung zur Benutzungs- und Entgeltordnung für die Benutzung der Dornbuschhalle der Stadt Dassow vom 07.06.2011 , gültig ab dem 01.01.2012;
- Straßenreinigungssatzung der Stadt Dassow vom 29.Juni 2011, Beschluss der Stadtvertretung vom 18.05.2011, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 07/2011;
- Satzung über die Erhebung von Gebühren für Dienstleistungen der freiwilligen Feuerwehren der Stadt Dassow vom 31. Januar 2012, Beschluss der Stadtvertretung 07.12.2011), Bekanntmachung Amtsblatt 02/2012;
- Satzung über die Sondernutzung des Strandbereiches der Stadt Dassow zu Badezwecken vom 29. März 2012, Beschluss der Stadtvertretung vom 26.10.2011, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 04/2012
- Parkgebührenordnung der Stadt Dassow für das Parken auf öffentlichen Wegen und Plätzen, Beschluss der Stadtvertretung 20.06.2012, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 07/2012;
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Beiträgen für den Ausbau von Straßen, Wegen und Plätzen vom 12. Dezember 2012, gültig rückwirkend zum 01.01.2011

  Beschluss der Stadtvertretung vom 26.09.2012, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 12/2012

Die aufgeführten Satzungen wurden bekanntgemacht und der Rechtsaufsichtsbehörde angezeigt. Rechtsverstöße sind nicht ersichtlich.

Des Weiteren sind für die verwaltungsinternen Abläufe Verordnungen, Dienstanweisungen und ähnliche Vorgaben des Amtes Schönberger Land auch für die Stadt Dassow maßgeblich verbindlich.

Zu den steuerlichen Verhältnissen im Bereich der Kernverwaltung der Stadt Dassow ist festzustellen, dass kein Betrieb der gewerblichen Art geführt wird.

II. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung, Personalstruktur

10. Die Stadt Dassow wird über das Amt Schönberger Land verwaltet. Sie verfügt somit über keine eigene Verwaltungsstruktur.

Gemäß Landes- und Kommunalwahlgesetzt Mecklenburg-Vorpommern (LKWG M-V) kann die Stadtvertretung Dassow auf Grund ihrer Einwohnerzahl höchstens aus 15 Mitgliedern einschließlich des Bürgermeisters bestehen.

Im Haushaltsjahr 2012 setzt sich die Stadtvertretung aus 15 Stadtvertretern zusammen. Im Haushaltsjahr 2012 fanden insgesamt 8 Sitzungen der Stadtvertretung Dassow statt. Des Weiteren fanden im Haushaltsjahr 2012 32 Ausschusssitzungen und 10 Sitzungen der Ortsteilvertretungen statt.

Die Personalstruktur der Stadt Dassow bezogen auf den Stellenplan 2012 weist 5 Planstellen, davon 4 in Teilzeit aus. Die tatsächliche Besetzung zum 30.06.2012 lag bei 5 Stellen, davon in Teilzeit 4 Beschäftigte. (Vollzeitäquivalente beträgt: 3,31).

III. aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

11. Wichtige Grundzahlen für die Erarbeitung von Kennzahlen

Einwohnerentwicklung

Datum	Einwohnerzahl	Abweichung zum Vorjahr
31.12.2010	3.972	
31.12.2011	4.028	+ 56
Ergebnis Zensus 2011	4.017	- 11
31.12.2012	4.025	+ 8

Fläche/ Größe

Die Gesamtfläche der Stadtgebietes Gemeindegebietes (Dassow) beträgt 6.652,8330 ha. Davon sind in der Eröffnungsbilanz 326,1732 ha für die Stadt/Gemeinde bilanziert als Eigentum oder Nutzungsberechtigter

12. Wichtige Kennzahlen - Pro-Kopf-Verschuldung

Es bestanden zum 01.01.2012 = 7 Investitionskredite mit einer Gesamtverschuldung von 2.762.144,02 Euro; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 4.036 – 30.06.2011) 684,38 Euro/Einwohner. Zum 31.12.2012 sank die Verschuldung um 349.917,04 € auf nunmehr 2.412.226,98 €; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 4.025 – 31.12.2012) 599,31 Euro/Einwohnen.

Des Weiteren bestand zum 01.01.2012 und 31.12.2012 eine (Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit) über die Finanzhilfe des Landes Mecklenburg-Vorpommern in Höhe von 1.895.420,90 Euro. Das entspricht eine pro Kopf Verschuldung/ Belastung von (EW 31.12.2012 = 4.025) 470,91 €/pro Einwohner.

Der genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit, festgeschrieben in der Haushaltssatzung 2012 der Stadt Dassow (Bekanntmachung im Amtsblatt Nr. 08/2012 vom 31.08.2012), betrug 400.000,00 Euro.

13. Vermögenanteile

Die Stadt Dassow hat von E.ON e.dis 100.077 Aktienanteile übertragen bekommen. Im Rahmen der Doppik-Einführung hat die Stadt Dassow als Mitglied des Kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste der E.ON edis AG ihren Anteil am Verband zu bilanzieren. Der zu bilanzierende Anteil am Verband beträgt per 31.12.2011/01.01.2012: 300.231,00 EURO.

Ferner ist die Stadt Dassow Alleineigentümer der Grundstücksgesellschaft Dassow mbH. Das Stammkapital beträgt 153.400,00 EUR.

Die Stadt Dassow ist Mitglied beim Zweckverband Wasser- und Abwasserversorgung Grevesmühlen. Der zu bilanzierende Anteil am Verband beträgt zum 01.01.2012: 1.878.815,71 € und bezieht sich auf den Stichtag 31.12.2008 und wurde nach den Verhältnis der Hausanschlüsse berechnet.

Die genannten Vermögensanteile haben sich im laufenden Haushaltsjahr 2012 nicht verändert und sind unter den Bilanzpositionen 1.3.1 und 1.3.5 vollständig nachgewiesen.

14. Verbindlichkeiten aus Bürgerschaften, Gewährverträgen und Patronatserklärungen bestehen wie folgt zu Lasten der Stadt:

Zu Gunsten der Grundstücksgesellschaft Dassow mbH in Höhe von:

50.000,00 EUR	für Kontokorrentkredit
204.555,08 EUR	für Umschuldung Erschließung Gewerbegebiet Holmer Berg II
915.500,00 EUR	für Erschließung Gewerbegebiet Holmer III
236.700,00 EUR	Berg III – Eigenanteil –
413.200,00 EUR	für Erschließung Gewerbegebiet Holmer III
93.700,00 EUR	Berg III – Eigenanteil –

Zu Gunsten der stag Stadtbau GmbH in Höhe von:

500.000,00 EUR	zur Finanzierung der treuhändischen Erschließung des Wohngebietes „An der Schillerstraße“

15. Die Stadt Dassow tritt auch aus Darlehnsgeber in Erscheinung.

Folgende Darlehen wurden ausgereicht:

Kreditnehmer	Bemerkungen
Diakonie Im Nördlichen Mecklenburg	Kreditbetrag: 31.158,00 € zur Anteilsfinanzierung zum Bau der betreuten Wohnanlage in Dassow, H.- Litzendorf- Straße („betreutes Wohnen“), Tilgungsleistung 2012: 1.090,53 € +44,39 + 111,40VK Stand 01.01.2012 Stand: 31.12.2012 22.279,51 € 21.144,59 €
Lübecker gemeinnütziger Bauverein e.G., Lübeck	Kreditbetrag: 99.165,06 € zur Mitfinanzierung der Erstellung von 28 Genossenschaftswohnungen Tilgungszahlung 2012: 991,65 € Stand 01.01.2012: Stand: 31.12.2012 91.231,86 € 90.240,21 €
Gesamt	Veränderung innerhalb des Jahres 2012 = - 2.126,57 € Bestand zum 31.12.2012 = 111.384,82 €, nachgewiesen in der Bilanz unter Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen Bestände sind korrekt abgebildet..

16. Das Steueraufkommen der Stadt Dassow hat sich positiv entwickelt. 2011 wurden noch 2.039,8 T€ zum Soll erfasst. 2012 verbesserte sich das Ergebnis um 187,5 T€ auf 2.227,3 T€. Das Ergebnis spiegelt sich in folgenden Zahlen:

Steueraufkommen pro Kopf (Einwohner per 31.12.2012= 4025)

Steuerart	Anordnungssoll 2011 + KR	Ertrag 2012	pro Kopf	Einzahlung 2012	dav. Zahlungen auf offenen Posten Vorjahr 2011	pro Kopf
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Grundsteuer A	68.694,32 KR 42.621,43	55.068,72	13,86	84.905,61 Offener Posten 12.784,54	37.874,96	21,09
Grundsteuer B	339.885,42 KR19.961,54	341.404,23	84,82	343.836,00 Offener Posten 17.502,16	10.734,04	85,43
Gewerbesteuer	877.637,00 KR 121.327,30	1.038.303,00	257,96	1.096.888,81 Offener Posten 62.741,49	72.020,16	272,52
Gewerbesteuer-umlage	- 789.147,18 KR +20.483,75	- 127.970,37	- -31,79	- 108.873,67 (- 129.357,42) Offener Posten 1.387,05	20.483,75	- 27,05
Anteil an der Einkommensteuer	789.147,18 KR – 4.246,54	854.919,48	212,40	840.425,40 (844.671,94) Offener Posten 10.247,54	- 4.246,54	208,80
Anteil an der Umsatzsteuer	55.837,33 KR 645,82	65.588,86	16,30	65.973,65 Offener Posten 261,03	645,82	16,39

17. Angaben über Zuweisungen und Umlagen im Haushaltsjahr 2012 (Angaben gemäß Finanzrechnung) pro Kopf Berechnung erfolgt nach der Einwohnerzahl vom 31.12.2012 = 4.025

	Einzahlung 2012 In Euro	Erläuterung	pro Kopf in Euro
Schlüsselzuweisung (SZW) gesamt	799.256,16		198,57
davon investive SZW	69.535,29	8,7%der gesamt SZW, da Haushaltsausgleich in der FR erreicht	17,28
Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben (ügA)- laufende ordentliche Einzahlungen/ Erträge	219.094,00		54,43
Zuweisung investiv für ügA	199.302,57		49,52

Kreisumlage	1.052.546,22	42,17 % der Umlagegrundlage	261,50
Amtsumlage	371.898,00	14,90 % der Umlagegrundlage	92,40

Die Umlagegrundlage (Steuerkraft 2010=1.696.101,61€ + SZW 2011=799.858,12 wurde für die Stadt Dassow auf 2.495.959,73 € mit dem Orientierungserlass zur Haushaltsplanung 2012 festgeschrieben. Eine Änderung der Umlagegrundlage im laufenden Jahr 2012 erfolgt nicht.

18. Angabe und Beschreibung von wesentlichen freiwilligen Aufgaben im Kernhaushalt

	Haushaltsplan 2012 (Saldo)	ausgewiesen Saldo Aufwendungen./. Erträge
111.5693 Repräsentationen	1.000 €	530,89 €
2720. Bibliothek	17.200 €	14.136,35 €
2810. Kulturpflege –	67.100 €	52.081,41 €
36201.Jugendklub +36601. Jugendarbeit	26.900 €	16.219,81 €
GESAMT	112.200 €	82.968,46 €
prozentual zum Ergebnishaushalt (4.174,8 T€- Aufwendungen HHPL)	2,69 %	1,99 %

IV. Vorjahresabschlüsse

19. Die Unterlagen zur Jahresrechnung 2011 der Stadt Dassow wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow am 12.06.2012 (vorläufige JR 2011) und am 18.02.2013 (endgültige JR 2011) geprüft. Im Ergebnis der Prüfung wurde der Stadtvertretung die Feststellung der Jahresrechnung 2011 und die vorbehaltlose Entlastung vorgeschlagen.

Mit Beschluss der Stadtvertretung vom 15.08.2012 (vorläufige JR) und vom 06.03.2013 (endgültige JR) wurde die Haushaltsrechnung 2011 genehmigt und der Amtskasse sowie dem Bürgermeister für den von der Jahresrechnung abgedeckten Zeitraum die Entlastung erteilt.

Die Bekanntmachung der vorläufigen Jahresrechnung 2011 der Stadt Dassow erfolgte im Amtsblatt des Amtes Schönberger Land Nr. 09/2012 am 28. September 2012. Die Bekanntmachung der endgültigen Jahresrechnung 2011 der Stadt Dassow erfolgte im Amtsblatt des Amtes Schönberger Land Nr. 03/2013 am 28. März 2013. Auf eine Einsichtnahme der Jahresrechnung, der Erläuterungen sowie des Prüfvermerkes des Rechnungsprüfungsausschusses wurde in den Bekanntmachungen hingewiesen.

Der Jahresabschluss 2011 wurde in seinen einzelnen Positionen in die Eröffnungsbilanz dargestellt. Eine diesbezügliche Prüfung wurde Im Rahmen der Prüfungstätigkeiten zur Eröffnungsbilanz durchgeführt. Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 der Stadt Dassow wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow am 03.12.2015 abschließend geprüft und bestätigt. Wesentliche Einwendungen wurden nicht erhoben. Die Stadtvertretung Dassow hat am 15.12.2015 die Eröffnungsbilanz festgestellt. Die Veröffentlichung erfolgte am 22.12.2015 im Internet unter www.schönberger-land.de/Bekanntmachung.

.Aus dem Prüfbericht sind folgende noch zu korrigierende Feststellungen aufgezeigt:

- Zuordnung der Sicherheitseinbehalte in die Position Verbindlichkeiten aus LuL,
- Bewertung der fehlenden Infrastrukturmaßnahmen einschließlich Sonderposten
- Auflösung von bereits fertiggestellten Baumaßnahmen- Nachweis erfolgte unter Anlagen im Bau

Nähere Ausführungen zur Abwicklung /Erledigung der noch zu korrigierenden Feststellungen aus dem Prüfbericht zu Eröffnungsbilanz unter Punkt D. I. 2 Nr.34.

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

20. Gegenstand unserer Prüfung waren der von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012, bestehend aus der Ergebnis- und der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang sowie die gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V dem Jahresabschluss beizufügenden Anlagen. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und der beizufügenden Anlagen trägt die Verwaltung des Amtes unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers.

21. Unsere Aufgabe war es, die Ergebnisrechnung unter Einbeziehung der Teilergebnisrechnungen und die Bilanz dahingehend zu prüfen, ob die im Haushaltsjahr vollzogenen Geschäftsvorfälle sachgerecht in den nach den §§ 44 und 47 GemHVO-Doppik auszuweisenden Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz abgebildet wurden und den maßgeblichen kommunalrechtlichen Ansatz- und Bewertungsvorschriften entsprechen. Die Finanzrechnung unter Einbeziehung der Teilfinanzrechnungen des Haushaltsjahres war dahingehend zu überprüfen, ob die ausgewiesenen Posten gemäß § 45 GemHVO-Doppik im Einklang mit den korrespondierenden Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz stehen.

22. Auf den gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V als Anlage beizufügenden Rechenschaftsbericht wurde gemäß Schreiben des Ministerium für Inneres und Sport Mecklenburg-Vorpommern vom 30. Januar 2015 verzichtet.

23. Die Gemeinde war zum Beginn unserer Arbeiten im Wesentlichen prüfungsbereit. Ausgangspunkt war die durch uns mit Datum vom 03. Dezember 2015 geprüfte und bestätigten Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012, in der Fassung vom 02.12.2015 Es wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Die Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 wurde am 15. Dezember 2015 von der Stadtvertretung festgestellt. Die Offenlegung erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorschriften.

24. Bei der Durchführung unserer Prüfung haben wir die Vorschriften der §§ 3 ff. KPG M-V beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung risikoorientiert so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unserer Prüfung waren weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie zum Beispiel Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, noch außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten. Die Prüfungsplanung und die Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden.

25. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Amtes verschafft. Darauf aufbauend haben wir uns ausgehend von der Organisation des Amtes mit den wesentlichen Geschäftsfeldern beschäftigt, um die Risiken zu bestimmen, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Durch die Einsichtnahme in die Organisationsunterlagen haben wir untersucht, welche Maßnahmen die Verwaltung ergriffen hat, um diese Geschäftsrisiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang haben wir eine Prüfung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems durchgeführt.

26. Die Prüfungshandlungen zum internen Kontrollsystem haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen durchgeführt, die einen engen Bezug zur Rechnungslegung haben. Im Berichtsjahr lag der Schwerpunkt in folgenden Geschäftsbereichen:

    - Funktionsprüfung im Bereich der Anlagenbuchhaltung einschließlich des Nachweises der Sonderposten,
    - Ableitung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus den geführten Nebenbuchhaltungen,
    - Nachweis des Haushaltsausgleiches gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik.

27. Soweit wir aufgrund der Wirksamkeit der bei der Verwaltung eingerichteten organisatorischen Maßnahmen von der Richtigkeit des zu prüfenden Zahlenmaterials ausgehen konnten, haben wir die Untersuchung von Einzelvorgängen weitgehend eingeschränkt. Insbesondere bei

Geschäftsvorfällen, die nach ihrer Art in größerer Zahl nach identischen Verfahren erfasst und im Rahmen eines wirksamen internen Kontrollsystems abgewickelt werden, trat die Prüfung der stetigen Anwendung der maßgeblichen organisatorischen Maßnahmen der Verwaltung in den Vordergrund. In den übrigen Bereichen haben wir unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit hauptsächlich aussagebezogene Prüfungshandlungen in Form von Einzelfallprüfungen auf der Basis von Stichproben mit bewusster Auswahl und analytische Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungssicherheit durchgeführt.

28. Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses haben wir u. a. Bankbelege, Zuwendungs- und Gebührenbescheide, Verträge, Rechnungen sowie sonstige Geschäftsunterlagen der Verwaltung eingesehen. Für die Kreditverbindlichkeiten lagen Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszüge der kreditführenden Institute vor.

D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

29. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2012 wurden die einschlägigen Rechtvorschriften und Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Gliederung des vorgelegten Jahresabschlusses entspricht den Vorgaben der GemHVO-Doppik. Wertansätze des zu prüfenden Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2012 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden.

30. Die Buchführung und das Belegwesen sind nach unseren Feststellungen weitgehend ordnungsgemäß und entsprechen im Grundsatz den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen im Wesentlichen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss, siehe Erläuterungen im Fragekatalog unter Punkt A.

31. Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung waren ohne Beanstandung. Stichproben zur Identifikation der Berechtigten wurden nicht vorgenommen. Verwiesen wird hierbei auf den Hinweis im Fragekatalog unter Punkt 7, in dem darauf hingewiesen wird, dass die Dokumentation zu den Zugriffsrechten in der EDV umfassender gestaltet werden sollte. Für die einzelnen angelegten Benutzergruppen sind die spezifischen Berechtigungen zu definieren, sowie die Vergabe und der Entzug von Berechtigungen unter Angabe eines Datums nachgewiesen werden. Stichprobenartige Kontrollen der EDV- Protokolle über die Dateneingabe wurden in der Anlagenbuchhaltung und im Kassenbereich vorgenommen.

32. Das durch das Amt eingesetzte modulgestützte Finanzsoftwaresystem CIP-KD“ der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in 99096 Erfurt ist zugelassen und geprüft. Die Freigabe nach § 19 Abs. 1 DSG M-V für automatisierte Verfahren durch den Amtsvorsteher des Amtes Schönberger Land erfolgte mit Datum vom 27. November 2013.

33. Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffes zu gewährleisten. Eine besondere interne Revision ist aber nicht eingerichtet.

2. Eröffnungsbilanz

34. Die mit Datum vom 03. Dezember 2015 durch uns geprüfte und bestätigte Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 wurde durch die Stadtvertretung am 15. Dezember 2015 festgestellt.

35. In dem Prüfbericht wurde auf folgende noch abzuarbeitende Änderungen bzw. Ergänzungen zur Eröffnungsbilanz hingewiesen:

A) Zuordnung der Sicherheitseinbehalte in die Position Verbindlichkeiten aus LuL.

Die Zuordnung der Sicherheitseinbehalte in Höhe von 32.121,82 € erfolgte ordnungsgemäß mit dem Jahresabschluss 2012 unter der Bilanzposition 4.5 Verbindlichkeiten aus LuL (Haushaltsstelle 35512001).

B) Bewertung der fehlenden Infrastrukturmaßnahmen einschließlich Sonderposten.

a) Es betrifft die Infrastrukturmaßnahmen 1. Teilabschnitt der H.-Litzendorf-Straße. Die Baumaßnahme wurde über die Stadtsanierung durchgeführt und bereits vor 2008 abgeschlossen.

bisher noch nicht korrigiert

b) Es betrifft des Weiteren die Bewertung eines Leitungsabschnittes sowie Sandfangs für die Straßenoberflächenwasserbeseitigung in Rosenhagen, Strandstraße (B9003R20131). Nach den vorliegenden Unterlagen bezieht sich das Baujahr auf 2011 und steht zu 100 % in Gemeindeeigentum.

bisher noch nicht korrigiert

C) Auflösung von bereits fertiggestellten Baumaßnahmen- Nachweis erfolgte unter Anlagen im Bau bzw. Anzahlung auf Sonderposten

Die Straßenbaumaßnahmen Hinterweg/ Travemünderweg Radweg Dassow und ländlicher Wegebau Dassow-Prieschendorf wurden in 2012 aktiviert, einschließlich der dazugehörigen Sonderposten.

a) Die Baumaßnahmen Radweg auf dem Bahndamm von Dassow nach Pötenitz (Abschnitt ab Gemeindegrenze nach Pötenitz einschließlich der Sonderposten

b) Sonderposten für diverse Straßenoberflächenentwässerungsanlagen

bisher nicht korrigiert

36. Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 12 KomDoppikER wie folgt in den Jahresabschluss eingearbeitet:

A. Zugang im Bereich Sachanlagen über 5.000,00 € - beinhalte eine Ingenieurrechnung aus dem Jahr 2000 für den Straßenbau Hinterstraße

B. Zugang im Bereich der Sonderposten für den Schulanbau über 197.724,53 € aus den übergemeindlichen Zuweisungen des Jahres 2010

C. Abgang im Bereich der Sonderposten für den Schulanbau über 30,00 € -Korrektur bei den übergemeindlichen Zuweisungen des Jahres 2011

D. Nacherfassung der Sonderposten aus Zuwendungen für die Erschließung des Gewerbegebietes Holmer Berg III in Höhe von 796,664,57 €

E. Nacherfassung des Verwalterkontos für die verwaltetet Mietobjekte in Höhe von 19.226,58 € im Bereich der Forderungen aus Lieferung und Leistung gegen verbundenen Unternehmen

F. Abgang im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung über 198.425,75 € in Bezug auf den Bestand des Treuhandkontos für die Wohnbauentwicklungs-

maßnahme Schillerstraße (Herauslösen des Kontokorrentkredites 200.000,0€ und der Transitkontos 1.574,25 €.

Es diesen einzelnen Veränderungen auf der Aktiv- bzw. Passivseite verändert sich die allgemeine Kapitalrücklage um – 771.706,77 €.

37. Eine Korrektur der Eröffnungsbilanz gemäß § 18 GemHVO-Doppik wurde mit dem Jahresabschluss 2012 nicht vorgenommen.

3. Jahresabschluss

38. Die Bilanz und die Ergebnisrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung abgeleitet. Dabei wurden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften eingehalten. Die Finanzrechnung entspricht den gesetzlichen Vorgaben der GemHVO-Doppik. Der Grundsatz der Bewertungsstetigkeit (§ 32 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik) wurde beachtet.
39. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben und Erläuterungen zu den einzelnen Posten von Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.
40. Auf den Rechenschaftsbericht wurde gemäß des in Ziffer 22 genannten Schreibens verzichtet.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung

41. Hinsichtlich der Darstellung der wesentlichen Bewertungsgrundlagen (Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie wertbestimmende Faktoren) verweisen wir auf die Angaben der Verwaltung im Anhang. Sie sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

42. Nach unserer Prüfung vermittelt der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dassow.
43. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2012 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Gliederung des vorgelegten Jahresabschlusses entspricht den Vorgaben der GemHVO-Doppik. Die Buchführung und das Belegwesen sind nach unserer Überprüfung ordnungsgemäß und entsprechend den gesetzlichen Vorschriften.

E. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang

I. Prüfungsdurchführung

44. Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in den durch das Amt Schönberger Land für die Stadt Dassow aufgestellten Jahresabschlussbestandteilen, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz, wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Posten (vgl. Praxishilfe Pkt. 8.4.4) geprüft. Gemäß der Empfehlung der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung haben wir folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen:

Der Haushaltsausgleich ist in der Finanzrechnung gegeben, aber in der Ergebnisrechnung musste ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen werden.

Die Stadt Dassow hat im II: Quartal 2012 ein Haushaltssicherungskonzept erstellt; dieses wurde am 15.08.2012 von der Stadtvertretung beschlossen und am 21.08.2012 vom Landkreis NWM genehmigt.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen.

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

Schlussbemerkungen

Grundlage des vorliegenden Berichtes ist der durch das Amt Schönberger Land vorgelegte Jahresabschluss der Stadt Dassow zum 31. Dezember 2012 mit Datum vom 21.02.2017.

Nach unserer Auffassung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss den Jahresabschluss der Stadt Dassow zum 31.12.2012 in der Fassung vom 21.02.2017 festzustellen und dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2012 Entlastung zu erteilen.

Die Verwendung der vorstehenden Prüfungsfeststellungen ist nur in Verbindung mit der gesamten Stellungnahme gestatte und bezieht sich auf den Jahresabschluss 2012 in der Endfassung vom 21.02.2017.

Dassow, den 28.02.2017

Herr Stefan Westphal
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow

Posten der Bilanz	Bezugsgröße	Wesentlichkeitsgrenze
Anlagevermögen	0,5 % der Summe des Anlagevermögens	145.300,00 €
Umlaufvermögen	0,5 % der Summe des Umlaufvermögens	12.300,00 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe des aktiven RAP	100,00 €
Eigenkapital	0,5% der Summe des Eigenkapitals	82.500,00 €
Sonderposten	0,5 % der Summe der Sonderposten	50.600,00 €
Rückstellungen	0,5 % der Summe der Rückstellungen	100,00 €
Verbindlichkeiten	0,5 % der Summe der Verbindlichkeiten	24.400,00 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5 % der Summe der Abgrenzungsposten	100,00 €
Posten der Ergebnisrechnung		
Ertragsposten Nr. 10	größer als 1 % Summe lfd. Erträge	42.500,00 €
Aufwandsposten Nr. 19	größer als 1 % Summe lfd. Aufwendungen	46.500,00 €
Posten der Finanzrechnung		
Einzahlungsposten Nr.10	größer als 1 % Summe lfd. Einzahlungen	43.600,00 €
Auszahlungsposten Nr. 17	größer als 1 % Summe lfd. Auszahlungen	34.700,00 €
Posten der investitionstätigkeit		
Einzahlungsposten Nr. 34	größer als 1 % Summe inv. Einzahlungen	17.200,00 €
Auszahlungsposten Nr. 40	größer als 1% der inv. Auszahlungen	21.000,00 €
Investitionskredite		
Einzahlungen aus Kreditaufnahm	größer als 1% der Einzahlungen	5.000,00 €
Auszahlungen zur Tilgung	größer als 1 % der Auszahlungen	8.500,00 €

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Bilanz beläuft sich somit auf 445.042,86 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Mindestbetrag von 1.600,00 € ausgewiesen

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Ergebnisrechnung beträgt 44.500,00 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Mindestbetrag von 1.200,00 € ausgewiesen.

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Finanzrechnung beträgt 21.700,00 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Mindestbetrag von 800,00 € ausgewiesen.

II. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung

45. Die sich aus dem Ergebnis der einzelnen Prüfungsfeststellungen ergebenden Wertkorrekturen werden zusammengefasst je Hauptposten aufgezeigt. Der der Prüfung zugrunde liegende Fragenkatalog und die wesentlichen Einzelfeststellungen werden in der beigefügten Anlage 1 erläutert. Des Weiteren sind die Anlagen gemäß der aufgezählten Punkte im Inhaltsverzeichnis dem Prüfbericht beigelegt Die geprüfte Bilanz, die verkürzten Ergebnis- und Finanzrechnungen einschließlich der Zusammenfassungen der Teilrechnungen, der Anhang sowie die dem Jahresabschluss beizufügenden Anlagen sind dem Bericht zu Grunde gelegt.

Aktivseite

1. Anlagevermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.062.098,08	-23.609,03	2.038.489,05
1.2 Sachanlagen	24.942.850,93	-135.064,90	24.807.786,03
1.3 Finanzanlagen	2.570.190,50	-46.016,26	2.524.174,24
Summe	29.575.139,51	-204.690,19	29.370.449,32

2. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
2.1 Vorräte	176.278,00		176.278,00
2.2 Forderungen und sonstige VG	2.151.611,09	(- 1.387,05)	2.151.611,09
Summe	2.327.889,09	0,00	2.327.889,09

3. Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
3.2 sonstige aktive RAP	12.154,92		12.154,92
Summe	12.154,92	0,00	12.154,92

Aktivseite- Bilanzsumme

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
Bilanzsumme Aktivseite	**31.915.183,52**	**-204.690,19 (- 1.387,05)**	**31.710.493,33**

Die ausgewiesenen Bilanzsumme für den Jahresabschluss 2012 in der Fassung vom 21.02.2017 beträgt 31.711.399,83 €.

Die Bilanzsumme weicht somit um 906,50 € von der Jahresabschlussbilanz 2012 ab. Hierbei handelt es sich um eine doppelte Buchung im Bereich des Sachanlagevermögens, im Einzelbereich Anlagen im Bau. Es wurde die Auflösung des Gewinns aus einem Grundstücksverkauf aus der Treuhandmaßnahme doppelt in die Bilanz und in den Ergebnishaushalt eingebucht. Der Betrag liegt unter der Nichtaufgriffsgrenze und hat keine wesentliche Auswirkung auf die Vermögenslage der Stadt Dassow. Die Differenz wird daher für die weitere Beurteilung zur Bestätigung der Jahresrechnung nicht weiter berücksichtigt. Die Korrektur erfolgt im Haushaltsjahr 2013.

Passivseite

1. Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
1.1.1 allgemeine Kapitalrücklage	15.841.348,64	198.425,75	16.039.774,39
1.1.2 zweckgebundene Kapitalrücklage	57.207,06	-57.207,06	0,00
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	-146.576,63	-146.576,63
Summe	15.898.555,70	-5.357,94	15.893.197,76

2. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	8.621.647,57	0,00	8.621.647,57
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	141.931,24		141.931,24
2.1.3Sonderposten auf Anzahlung	2.485.006,94		2.485.006,94
Summe	11.248.585,75	0,00	11.248.585,75

3. Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
3.3 Sonstige Rückstellungen	6.617,59	0,00	6.617,59
Summe	6.617,59	0,00	6.617,59

4. Verbindlichkeiten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.412.226,98	0,00	2.412.226,98
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	330.860,30	-198.425,75	132.434,55
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	815,60		815,60
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	226,95		226,95
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.904.650,75	0,00	1.904.650,75
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	100.794,71	0,00	100.794,71
Summe	4.749.575,29	-198.425,75	4.551.149,54

5. Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
5. Rechnungsabgrenzungsposten	11.849,19	0,00	11.849,19
Bilanzsumme passive RAP	11.849,19	0,00	11.849,19

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
Bilanzsumme Passiva	**31.915.183,52**	**-203.783,69**	**31.711.399,83**

Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

6. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Ergebnisrechnung

Nr. der Ergebnisrechnung	Ansatz (bisher)	Korrekturwert	Ansatz (neu)
(Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 44 i. V. m. § 2 Abs. 1 GemHVO- Doppik)	€	€	€
20. Laufendes Ergebnis aus Verw.-tätigkeit	-136.087,88	-204.690,19	-340.778,07
23. Finanzergebnis	-75.542,92	0,00	-75.542,92
24. Ordentliches Ergebnis	-211.630,80	-204.690,19	-416.320,99
doppelte Buchung		906,50	906,50
27. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
28. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-211.630,80	-204.690,19	-415.414,49
30. Entnahmen aus der Kapitalrücklage	211.630,80	57.207,06	268.837,86
37. Jahresergebnis	**0,00**	**-146.576,63**	**-146.576,63**

Die ausgewiesene Korrekturwert von 204.690,19 € beinhalten die Berichtigung von ertragswirksamen Auflösungen im Bezug der Bearbeitung des Treuhandkontos für die Wohnbauentwicklung „Schillerstraße“ über 135.064,90€ und den Korrekturen aus der Abrechnung zum städtebaulichen Sondervermögen (46.016,26 und 23.609,03). Diese beiden Beträge sind begründet durch die Herauslösung des Grundstückes Teilgartenstraße 3 (46..016,26) aus dem Umlaufvermögen-Vorräte, sowie der Korrekten Darstellung der korrespondierenden Konten zwischen SSV und Kernhaushalt der Stadt im Bereich Finanzanlagen (Konto 0192) über 23.609,03€.

Des Weiteren wurden durch die v. g. Korrekturen die Entnahmen aus der Kapitalrücklage in voller Höhe des Bestandes (268.837,86€) zum Haushaltsausgleich herangezogen. Somit ergibt sich der Korrekturbetrag von 57.207,06 €.

Wie bereits auf Seite 14 dieses Berichtes dargelegten Differenz von 906,50 €, spiegelt sich die doppelte Buchung auch im Ergebnishaushalt wieder und verbessert das Endergebnis. Der Differenzbetrag liegt unter der Nichtaufgriffsgrenzen und wird daher für die weitere Beurteilung zur Bestätigung der Jahresrechnung nicht weiter berücksichtigt. Die Korrektur erfolgt im Haushaltsjahr 2013.

Eine nicht dargestellte Differenz besteht aus der doppelten Anordnung des Rückerstattung der Gewerbesteuerumlage IV:/2012 in Höhe von 1.387,05 €. Dieser Betrag wurde im Jahr 2013 bereits korrigiert.

7. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Finanzrechnung

Nr. der Finanzrechnung (Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 45 i. V. m. § 3 Abs. 1 GemHVO- Doppik)	Ansatz (bisher) €	Korrekturwert €	Ansatz (neu) €
26. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	898.510,08	(- 290.839,39)	898.510,08
41. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-377.917,72	(+ 290.839,39)	-377.917,72
42. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	520.592,36	0,00	520.592,36
52. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-516.173,25	0,00	-516.173,25
55. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	-4.419,11	0,00	-4.419,11
56. Kontrollrechnung	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Die Differenzen bestehen aus den falschen Zuordnungen der Einzahlungen für die investive SZW und den investiven Zuwendungen für übergemeindliche Aufgaben gesamt 268..837,86€ - 111,40 € für die fehlerhafte Zuordnung der anteiligen Verfahrenskosten bei dem Rückzahlungsbetrag einer Darlehensgewährung, sowie auf Grund falscher Zuordnungen von investiven Auszahlungen für laufende Aufwendungen gesamt 22.111,93 €.

8. Anhang und Anlagen

46. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung sowie der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder. Die dem Jahresabschluss gemäß §§ 50 GemHVO-Doppik beizufügenden Anlagen stehen im Einklang mit der Bilanz und den Angaben im Anhang. Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO-Doppik liegt der Jahresrechnung 2012 nicht bei. Der Jahresabschluss 2012 in der Fassung vom 21.02.2017 einschließlich dem Anhang und der Anlagen dienen diesen Bericht als Grundlage.

F. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde

I. Vermögens- und Finanzlage

Zur Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir die Posten der Bilanz nach Fristigkeiten gegliedert und dabei einen Zeitraum bis zu einem Jahr als kurzfristig angesehen.

	31.12.2012		01.01.2012		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktivseite					
Anlagevermögen	29.371	92,6	28.278	90,6	+1.093
Langfristig gebundenes Vermögen	29.371	92,6	28.278	90,6	+1.093
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände, Vorräte und Abgrenzungsposten	783	2,5	1.559	5,0	-777
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.558	4,9	1.391	4,5	+167
Kurzfristig gebundenes Vermögen	2.340	7,4	2.950	9,4	-610
Summe	31.711	100,0	31.228	100,0	483
Passivseite					
Eigenkapital	15.893	50,1	16.812	53,8	-919
Sonderposten	11.249	35,5	8.596	27,5	2.653
wirtschaftliches Eigenkapital	27.142	85,6	25.408	81,4	1.734
Langfristige Verbindlichkeiten (Kredite)	2.412	7,6	2.768	8,9	-356
langfristige Rückstellungen (z.B. Pensionen)	0		0	0,0	
Langfristige Fremdkapital	2.412	7,6	2.768	8,9	-356
Langfristiges verfügbares Kapital (Zeile 15+18)	29.554	93,2	28.176	90,2	1.378
Sonstige Rückstellungen	7	0,0	6	0,0	±0
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Abgrenzungsposten	2.151	6,8	3.046	9,8	-+895
Kurzfristiges Fremdkapital	2.157	6,8	3.052	9,8	-+895
Summe	31.711	100,0	31.228	100,0	483

47. Aus der Abbildung der wirtschaftlichen Lage ist ersichtlich, dass sich die wirtschaftliche Eigenkapitalquote gegenüber der Eröffnungsbilanz geringfügig auf 85,6 % erhöht und die Fremdkapitalquote sich entsprechend auf 7,6 % vermindert hat. Wesentlich dafür ist die Zunahme der wertmäßigen Erfassung von Sonderposten.

48. Das zu Restbuchwerten ausgewiesene Brutto-Anlagevermögen der Stadt Dassow (T€ 29.371,4) ist zu 46,51 % aus unterschiedlichen Fördermitteln des Bundes, des Landes und des Landkreises sowie aus Beiträgen (insgesamt T€ 11.248,6) und durch Investitionskredite (T€ 2.412,2) finanziert.

49. Hinsichtlich der Finanzrechnung, die die Zahlungsströme des Haushaltsjahres verdeutlicht und die Veränderung des Finanzmittelfonds darstellt, verweisen wir auf die Zusammenfassung des Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2012, sowie auf die Erläuterungen im Anhang unter Punkt G, und der Anlage gemäß 5a GemHVO-Doppik –Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der Liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2012.

50. Der Finanzmittelfonds erhöht sich im Haushaltsjahr um T€ 166,3. Der Bestand an liquiden Mitteln entspricht dem Wert der Forderung der Gemeinde gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand und beläuft sich zum 31.12.2012 auf 1.557.657,53 €.

51. In den sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber den sonstigen öffentlichen Bereich (Bilanzposition Passiv 4.10.2) ist die rückzahlbare Finanzhilfe des Landes in Höhe von 1.895.420,90 € nachgewiesen.

52. Die Liquiditätskennziffern der Stadt Dassow stellen sich zum 31. Dezember 2012 wie folgt dar:

	31.12.2012 %	01.01.2012 %
Liquidität 1. Grades	72,42	45,69
Flüssige Mittel	1.557.657,53	1.391.401,32
Kurzfristiges Fremdkapital	2.150.771,75	3.045.555,13
Liquidität 2. Grades	100,04	81,22
Flüssige Mittel + kurzfristige Forderungen	2.151.611,09	2.473.506,34
Kurzfristiges Fremdkapital	2.150.771,75	3.045.555,13
Liquidität 3. Grades	108,24	96,87
Kurzfristig gebundenes Vermögen	2.327.889,09	2.950.287,00
Kurzfristiges Fremdkapital	2.150.771,75	3.045.555,13

53. Insgesamt hat sich die Liquiditätslage der Stadt Dassow zum 31. Dezember 2012 im Vergleich zur Eröffnungsbilanz verbessert. Die Liquidität 1. und 2. Grades der allgemein empfohlenen Deckungsgrade konnten mit dem Jahresabschluss 2012 erreicht werden. Die empfohlenen Deckungsgrade belaufen sich auf: Liquidität 1. Grades = 50 % / Liquidität 2. Grades = 100 % / Liquidität 3. Grades = 200 %.

54. Die Zahlungsfähigkeit der Stadt Dassow war im gesamten Haushaltsjahr 2012 jederzeit gegeben.

55. Einen Haushaltsausgleich kann die Stadt Dassow in diesem Haushaltsjahr (2012) nicht erreichen. Es wurden bereits zum Haushaltsausgleich die investiven Schlüsselzuweisungen sowie die investivgebundenen Zuweisungen für die übergemeindlichen Aufgaben aus dem Jahr 2012 zum Haushaltsausgleich herangezogen

II. Ertragslage

	2012	
	T€	%
Steuern und ähnliche Abgaben	2.600,2	61,4
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.225,2	28,9
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63,6	1,5
privatrechtliches Leistungsentgelt	60,6	1,4
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87,2	2,1
Übrige laufende Erträge	201,4	4,8
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.238,2	100,0
Personalaufwand	170,0	4,0
Sach- und Dienstleistungen	871,4	20,6
Abschreibungen	1.024,5	24,2
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.235,8	52,8
Übrige laufende Aufwendungen	276,4	6,6
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.578,1	108,0
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-339,9	8,0
Finanzergebnis	-75,5	1,8
Ordentliches Ergebnis	-415,4	9,8
Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0
Jahresergebnis vor Veränderungen der Rücklagen	-415,4	9,8
Veränderung der Rücklagen	268,8	6,3
Jahresergebnis	-146,6	3,5

56. Wesentliche Ertragskomponenten im Haushaltsjahr 2012 sind:
    - Steueraufkommen aus Grundsteuer A/B, Gewerbesteuer T€ 1.434,8,
    - Sonstiges Steueraufkommen T€ 63,4
    - Anteil der Gemeinde an der Einkommen- und Umsatzsteuer T€ 920,5,
    - Allgemeine Schlüsselzuweisungen des Landes T€ 729,7
    - Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben (laufende Verwaltung) T€ 219,1.
57. Zur Deckung der Personalaufwendungen wurden im Haushaltsjahr 2012 4,0 % der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit verwendet.
58. Die Abschreibungen des Sachanlagevermögens (T€ 1.024,1) sind zu 25,72 % durch Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen (T€ 263,2) gedeckt.
59. Das Jahresergebnis 2012 wird wesentlich durch die Kreisumlage (T€ 1.052,5), die Amtsumlage (T€ 371,9) sowie durch die nicht gedeckten Abschreibungen (T€ 760,9) beeinflusst.
60. Insgesamt werden 57,8 % der laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit zur Deckung der Kreis- und Amtsumlage sowie der Abschreibungen verwendet.
61. Ein Weiterer hohe Aufwandsfaktor sind die Wohnsitzanteile für die Kinderbetreuung, sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2012 auf 318,3T€.
62. Für den laufenden Schulbetrieb, sowie für Schullastenausgleich wurden 2012 insgesamt T€ 438,3 aufgebracht. Dem gegenüberstehen Erträge aus Schullastenumlagen und Gebühren von T€ 101,2.

G. Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung in Anlehnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGr.G)

I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre/ Eröffnungsbilanz zum 01.12.2012

63. Unter Punkt D. I. 2 Ziffer 34 und 36 wurde zu den noch abzuarbeitenden Feststellungen bereits Ausführungen dargelegt.

    Die noch offenen Feststellungen beziehen sich auf die fehlenden Bewertungen zum Infrastrukturvermögen, einschließlich der dazugehörigen Sonderposten.

    - Bauabschnitt der Hermann-Litzendorf-Straße, einschließlich der Sopo über die Stadtsanierung
    - Leitungsabschnitt sowie Sandfang (Straßenoberflächenwasserbeseitigungsanlage) in Rosenhangen, Strandstraße (B9003920131)
    - Auflösung von abgeschlossenen Baumaßnahmen aus Anlagen im Bau bzw. Anzahlung auf Sonderposten für den Radweg auf dem Bahndamm nach Pötenitz.
    - Auflösung von Sonderposten für bereits abgeschlossenen Maßnahmen in Bezug auf Straßenoberflächenbeseitigungsanlagen

64. Des Weiteren wurde in der Prüfung zur Eröffnungsbilanz auf die noch fehlende Beschlussfassung zu den Änderungen der Bewertungsrichtlinie hingewiesen. Der Beschluss der Stadtvertretung Dassow hierzu wurde am 13.12.2016 gefasst.
65. Die Dokumentation zur Regelung der EDV-Zugriffsrechte wurde bei der Prüfung zur Eröffnungsbilanz als nicht aussagefähig beanstandet. Die Dokumentation der Rechtevergabe wurde überarbeitet vorgelegt. Für die einzeln angelegten Benutzergruppen sind die spezifischen

Berechtigungen noch nicht umfassend definiert. Des Weiteren sind die Vergabe bzw. der Entzug von Berechtigungen unter Angabe eines Datums nachzuweisen.

66. Die Inventurrichtlinie vom 01.06.2007 schreibt die Erstellung eines Inventurrahmenplanes jährlich vor, unter Punkt 2.1 der Inventurrichtlinie. Ein Inventurrahmenplan für die einzelnen Haushaltsjahre wurde nicht aufgestellt. Die Bestandsfortschreibung zum 31.12.2012 des Inventars erfolgte nach den Büchern und Belegen

II. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung

67. Das Verbuchen von Erträgen und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen entspricht nicht immer dem Kontenrahmen, dieses führte unter anderem zu Abweichungen in den korrespondierenden Konten.
68. Der Nachweis der Sachzuwendungen erfolgte im Haushalt 2012 nicht in der Ergebnis – und Finanzrechnung. Dieses führte ebenfalls zu Abweichungen in den korrespondierenden Konten.
69. Nachträgliche Korrektur (Schulkostenbeiträge bzw. WSA für die Kitabetreuung)– nach Abschluss der Finanzrechnung – führte zu Abweichungen in den korrespondierenden Konten.
70. Die Zuordnung an die Bilanzkonten im Bereich Forderung bzw. Verbindlichkeiten ist teilweise nicht korrekt dargestellt, dieses betrifft unteranderen die VJ-Abgrenzungen unter den Bilanzpositionen sonstige Vermögensgegenstände sowie sonstige Verbindlichkeiten.
71. Die Abrechnung zum IV. Quartal 2012 im Kontenbereich der Gewerbesteuerumlage (-1.387,05€) ist doppelt im Ergebnishaushalt dargestellt- Korrektur durch Abgang im HHJ 2013.
72. Die Bilanzsumme weicht um 906,50 € vom Prüfungsergebnis zum Jahresabschlussbilanz 2012 ab. Hierbei handelt es sich um eine doppelte Buchung im Bereich des Sachanlagevermögens, im Einzelbereich Anlagen im Bau. Es wurde die Auflösung des Gewinns aus einem Grundstücksverkauf aus der Treuhandmaßnahme doppelt in die Bilanz und in den Ergebnishaushalt eingebucht. Der Betrag liegt unter der Nichtaufgriffsgrenze und hat keine wesentliche Auswirkung auf die Vermögenslage der Stadt Dassow. Die Differenz wird daher für die weitere Beurteilung zur Bestätigung der Jahresrechnung nicht weiter berücksichtigt. Die Korrektur erfolgt im Haushaltsjahr 2013.
73. Das Grundstück in der Gemarkung Lütgenhof, Flur 1, Flurstück 47/52 – Fahrweg- bilanzierter Wert 490,00 € ist en Privatweg, der Abgang aus dem Infrastrukturvermögen der Stadt ist im nächsten Haushaltsjahr nachzuholen.
74. In der Prüfung zu den Beständen der Kreditverbindlichkeiten wurde eine Differenz von 27,01 € festgestellt. Der betreffende Vertrag wird im Jahr 2013 vollständig getilgt. Der Betrag liegt unter der Nichtaufgriffsgrenze und wird somit als unwesentlich angesehen. Die Korrektur erfolgt im Haushaltsjahr 2012 mit der Beendigung/Ablauf des Vertrages.
75. Unter der Haushaltstelle 51103.56379 wurden 210,00 € verausgabt. Diese Rechnung betrifft nicht Aufwendungen der Stadt Dassow. Die Erstattung des Betrages ist zu veranlassen.
76. Niederschlagungen auf offenen Forderungen wurden im HHJ 2012 zum Teil unter Absenkung der entsprechenden Ertragskonten verbucht –fehlerhafte Kontennachweisführung, führte teilweise zu Abweichungen in den korrespondierenden Konten.
77. Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO liegt der Jahresrechnung nicht bei.

    Der Hauptproduktbereich „6“ ist in der Teilergebnisrechnung nicht als gesonderter Teilhaushalt ersichtlich. Im Anhang zum Jahresabschluss wird der Hauptproduktbereich „6“ als gesonderter Teilbereich ausgewiesen.

III. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der örtlichen Prüfung, außerhalb der eigentlichen Jahresabschlussprüfung

78. Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow hat für das Haushaltsjahr 2012 weitere Prüfungshandlungen vorgenommen Hierbei handelt es sich um Prüfungen im Bereich der Auftragsvergabe, des Belegwesens, zur wirtschaftlichen Betätigung der Gemeinde im Rahmen einer treuhänderischen Erschließung des „Wohngebietes an der Schillerstraße", sowie dem Jahresabschluss 2012 der Grundstücksgesellschaft Dassow mbH und mit der Annahme, Abrechnung und Nachweisführung von Spenden. Des Weiteren wurde der Ausgleich der offenen Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem Jahresabschluss 2011 erörtert und die Kassenprüfung der Regionalen Schule ausgewertet.

Hierbei sind folgende Feststellungen aufgetreten:

Auftragsvergabe:
Die Dokumentationen zum Vergabeverfahren bei der freihändigen Vergabe nach § 20 VOB/A und VOL/A sind nicht bzw. nur teilweise beachtet. Bietererklärungen von aufgeforderten Unternehmen wurden nicht eingeholt. Die Durchführung der Eignungsprüfung für die aufgeforderten Unternehmen ist nicht aktenkundig. Eine Beteiligung der ABSt ist nicht erfolgt. Die Vergabevorschriften wurden nicht ausreichend beachtet.

Belegwesen:
Teilweise ist die Einhaltung des einheitlichen verbindlichen Kontenplanes nicht vollständig gewährleistet, hier ist zukünftig auf eine richtige Zuordnung gemäß § 43 bis 47 GemHVO zu achten. Die dargelegten fehlerhaften Zuordnungen hinsichtlich konsumtiv /investiv geleisteter Zahlungen wurden mit der Erstellung der Jahresabschlusses in der Bilanz bzw. im Ergebnishaushalt korrigiert. Eine Korrektur im Finanzhaushalt war nicht mehr möglich. Die betreffenden jeweiligen Positionen wurden im Anhang erläutert. Auf das vermittelte Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dassow hat diese fehlerhafte Darstellung im Finanzabschluss keine insgesamt wesentliche Auswirkung.
Die falsche gemeindliche Zuordnung einer Rechnung in der HHSt 1110.5630 über 244,43 € wurde am 31.12.2013 für das HHJ 2013 unter HHSt 1110.5630 korrigiert (erstattet).
Unter der HHSt 21501.5240- Regionale Schule mit Grundschule, Betriebsaufwendungen sind Verbindlichkeiten für ein Schulfest nachgewiesen, begründet sind diese aus Spenden aus dem Jahr 2011. Das Schulfest hat bereits am 21.06.2012 stattgefunden. Die dafür verausgabten Mittel wurden neu als Aufwendung dargestellt. Ein Abgang der Verbindlichkeiten hierzu wurde bisher nicht vollzogen.

Spendenannahmen:
Sachspenden wurden im Haushalt 2012 nicht nachgewiesen. Spendeneinzahlungen sind nach Genehmigung dem Haushalt entsprechend des Verwendungszweckes anzunehmen. Die genehmigte (04.12.2012) Spendeneinzahlung über 200,00 € für die FFW Pötenitz wurde im HHJ 2014 der HHSt 17.1260.41459 zugeordnet. Die Hinweise im FAQ vom Mai 2012 sind zukünftig vollständig zu beachten. Des Weiteren sind eingegangene und genehmigte Spenden zum Erwerb von aktivierungspflichtigen Anlagevermögen entsprechend als Sonderposten auszuweisen.

Übersicht Forderungen und Verbindlichkeiten aus 2011

Die drei Stundungsgewährungen bis 2021 nach Baugesetzbuch für Straßenausbaubeiträgen in einer Gesamthöhe von 43.959,19 € sind nicht berücksichtigt. Eine entsprechende Korrektur/ Wertberichtigung ist hier erforderlich.

Die fehlerhaften Buchungen zu Kautionsrückzahlung bzw. einer Gebührenrückzahlung sind zwischenzeitlich korrigiert.

Die Kaufpreisverbindlichkeit in Höhe von 25.000,00 €- nicht Bestandteil des Jahresabschlusses 2011. Das betreffende Grundstück ist Bestandteil des AV, daher beeinflusst die zusätzliche Verbindlichkeit nicht die Höhe des ausgewiesenen Eigenkapitals. Der Abschluss des

Kaufvertrages wurde bereits 2010 getätigt. As betreffende Grundstück dient der Erschließung des Gewerbegebietes Holme Berg III.

IV. Fremde Prüfungsfeststellungen

79. Die Stadt Dassow wurde im Rahmen einer überörtlichen Prüfung durch das Gemeindeprüfungsamt des Landkreises NWM im Jahr 2016 geprüft. Die Prüfung beinhaltete eine Ordnungsprüfung und eine Organisations- und Wirtschaftlichkeitsprüfung der Jahre 2013 bis 2015

80. Die Stadtvertretung hat am 27.09.2016 zu dem Bericht der überörtlichen Prüfung Stellung genommen. Die Bekanntmachung erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorschriften.

H. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen

81. Wesentliche Prüfungsfeststellungen, die die Aussagen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde beeinflussen, bestehen über das Prüfungsende hinaus nicht.

82. Weitere Prüfungsfeststellungen sind unter den Punkten 62 bis 77 aufgeführt. Sie beeinflussen das vermittelte Bild zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dassow nicht essenziell und führen somit nicht zu wesentlichen Einwendungen gegen den Jahresabschluss 2012.

I. Fazit

83. Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow hat die Prüfung des verspätet aufgestellten Jahresabschlusses 2012 unter Beachtung des § 3 KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass Unstimmigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung unter Einbeziehung der Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung sowie der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelten Bildes der Vermögenslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

84. Im Rahmen der Prüfung wird die Richtigkeit des Jahresabschlusses durch die Überprüfung von:

- Zu- und Abgänge des AV, FV, EK und der Sonderposten
- Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten
- Veränderungen der Vorräte, Kapitalrücklage, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten
- Positionen der Ergebnisrechnung
- Positionen der Finanzrechnung
- Haushaltsausgleich

beurteilt.

85. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir, die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses, sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

86. Die Prüfung hat zu keinen größeren wesentlichen Einwendungen geführt.

87. Nach der Beurteilung der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den Vorschriften der §§ 2 bis 11 Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz und der §§ 47 und 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer

Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Dassow.

88. Die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ist nicht vollständig im Haushaltsjahr 2012 gewährleistet, siehe eigene Prüfungsfeststellungen. Weitere essenzielle Besonderheiten haben sich aus der Prüfung nicht ergeben, die nach der Auffassung der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von größerer Bedeutung sind. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen wesentlichen Feststellungen geführt, die die Versagung des Bestätigungsvermerkes rechtfertigen.

89. Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow geben nach unserer Beurteilung keinen größeren Anlass zu wesentlichen Beanstandungen. Berücksichtigt werden muss hierbei aber die Finanzhilfe des Landes, welche sich positiv auf die ausgewiesenen liquiden Mittel der Stadt auswirken. Ab 2013 beginnt die Rückzahlung der Finanzhilfe in Jahresraten bis 2016. Dieses wird die guten wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt entsprechend beeinflussen.

90. Aus der Prüfung haben sich keine Besonderheiten ergeben, die nach der Auffassung der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung sind. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen wesentlichen Feststellungen geführt.

91. Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow bekunden, dass ihnen keine Hinderungsgrund bekannt ist, welcher einen Feststellungsbeschluss der Stadtvertretung zum Jahresabschluss 2012 der Stadt Dassow zum 31.12.2012 in der Fassung vom 21.02.2017 entgegensteht.

92. Der Rechnungsprüfungsausschuss befürwortet einen entsprechenden Bestätigungsvermerk.

Dassow, den 09.03.2017

Herr Stefan Westphal
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Dassow

J. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde

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 Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Stadt Dassow

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 wurde von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers und des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie der Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens und der wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3 a 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 Feststellung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Dassow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, in der Buchführung, im Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Für die Stadt Dassow besorgt die Amtsverwaltung des Amtes Schönberger Land gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde im Umfang auf ein erforderliches Maß bezogen. Die Prüfung wurde insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnung, das eigene Rechnungswesen der Stadt Dassow, die Berücksichtigung von Entscheidungen des Bürgermeisters hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsvorschriften und der wesentlichen Einschätzung der Verwaltung der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für die Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen größeren wesentlichen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf der Grundlage der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse und uns erteilten Auskünfte entsprechen der Jahresabschluss und die dem Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV MV und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dassow.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow ergänzend fest:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2012:	T€ 31.711,4
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2012:	50,1 %
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2012	85,6 %
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2012 in Höhe von	T€ - 2.412,2
Die Verbindlichkeitenquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2012	14,4 %

Die Stadt Dassow ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit /Finanzhilfe des Landes beträgt zum 31.12.2012 (in den kurzfristigen Verbindlichkeiten enthalten)	T€ 1.895,4

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2012 beträgt:	T€ - 415,4
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 268,8
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 0
Das Jahresergebnis 2012 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ - 146,6

Im Haushaltsjahr 2012 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung nicht gegeben.

Die Finanzrechnung 2012 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26) aus in Höhe von:	T€ 898,5
Korr. fehlerhafte Buchungen inv. SZW/ügA und Zuordnung Aufwand	T€ - 290,8
aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen:	T€ 0,0
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2012	T€ - 349,9
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 257,8

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2012 der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2012 (Sachzuwendungen nicht berücksichtigt 18,9T€)	T€ 2.096,2
abzüglich Korrekturen zur ER	T€ - 22,1
Sie sind im Haushaltsjahr 2012 finanziert durch:	
Investitionseinzahlungen	T€ 1.718,3
Investive SZW und übergemeindliche Aufgaben	T€ 268,8
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0
durch Eigenkapital	T€ 87,1

Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 349,9
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 166,3

Der Haushaltsausgleich ist in der Finanzrechnung gegeben, aber in der Ergebnisrechnung musste ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen werden.

Die Stadt Dassow hat im II. Quartal 2012 ein Haushaltssicherungskonzept erstellt; dieses wurde am 15.08.2012 von der Stadtvertretung beschlossen und am 21.08.2012 vom Landkreis NWM genehmigt.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen.

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

Schlussbemerkungen

Grundlage des vorliegenden Berichtes ist der durch das Amt Schönberger Land vorgelegte Jahresabschluss der Stadt Dassow zum 31. Dezember 2012 mit Datum vom 21.02.2017.

Nach unserer Auffassung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss den Jahresabschluss der Stadt Dassow zum 31.12.2012 in der Fassung vom 21.02.2017 festzustellen und dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2012 Entlastung zu erteilen.

Die Verwendung der vorstehenden Prüfungsfeststellungen ist nur in Verbindung mit der gesamten Stellungnahme gestatte und bezieht sich auf den Jahresabschluss 2012 in der Endfassung vom 21.02.2017.

Dassow, den 09.03.2017

Herr Stefan Westphal
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow