

# Amt Schönberger Land

<b>Beschlussvorlage</b> Stadt Schönberg	<b>Vorlage-Nr:</b>	<b>VO/2/0264/2017 - Fachbereich II</b>	
	<b>Status:</b>	<b>öffentlich</b>	
	<b>Sachbearbeiter:</b>	<b>M.Hafemeister</b>	
	<b>Datum:</b>	<b>02.11.2017</b>	
	<b>Telefon:</b>	<b>038828/330-120</b>	
	<b>E-Mail:</b>	<b>m.hafemeister@schoenberger-land.de</b>	
<b>Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Schönberg für das Jahr 2013 und Entlastung des Bürgermeisters</b>			
<b>Beratungsfolge</b> Hauptausschuss Stadtvertretung Schönberg	Abstimmung:		
	Ja	Nein	Enth.
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

## Sachverhalt:

Gemäß § 60 KV M-V hat die Stadt Schönberg 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 2013 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 Bereich	Haushaltsüberschreitungen	davon Abschreibung	noch verfügbare Mittel	Haushaltsermächtigungen fürs Folgejahr (2013)
	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
ordentliche Aufwendungen	2.153.021,69	701.765,26	634.194,31	28.632,54
investive Auszahlungen	657.648,07	0	172.665,76	983.532,88
Gesamt	2.810.669,76	701.765,26	806.860,07	1.012.165,42

Bei den Haushaltsüberschreitungen Ergebnisvortrag (599.329,96 €) und Einstellung in die Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich 1.259.995,92 €) handelt es sich um nicht geplante Jahresabschlussbuchungen. Weiterhin kam es im Jahr 2013 teilweise zu fehlerhaften Buchungen bei der Planung und Bewirtschaftung. Gedeckt werden diese Haushaltsüberschreitungen durch Minderausgaben und Mehreinnahmen in gesamter Höhe. 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 2013 i. d. F. vom 18.09.2017.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 2.810.669,76 € 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 2013.

## Finanzielle Auswirkungen:

**Anlagen:**

Jahresabschluss zum 31.12.2013 nebst Anlagen

Prüfprotokoll

Übersicht Haushaltsüberschreitungen/noch verfügbare Mittel

**Aktivseite Bilanz zum 31.12.2013**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.	31.12.	Veränderung
			Haushalts- vorjahr	Haushalts- jahr	gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>31.450.163,25</b>	<b>30.684.184,53</b>	<b>-765.978,72</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		1.007.469,75	982.949,93	-24.519,82
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		5.954,21	4.201,93	-1.752,28
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>		5.954,21	4.201,93	-1.752,28
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		988.111,14	958.708,98	-29.402,16
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>		988.111,14	958.708,98	-29.402,16
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		13.404,40	20.039,02	6.634,62
	<i>01900000 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>		0,00	0,00	0,00
	<i>01920000 Geleistete Zuwendungen an Städtebauliches Sondervermögen</i>		13.404,40	20.039,02	6.634,62
1.2	Sachanlagen		28.142.231,84	27.475.545,23	-666.686,61
1.2.1	Wald, Forsten		42.816,74	42.816,74	0,00
	<i>02100000 Wald, Forsten</i>		42.816,74	42.816,74	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.945.429,04	2.946.110,20	681,16
	<i>02200000 Grünflächen</i>		433.123,61	433.123,61	0,00
	<i>02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland</i>		0,06	0,06	0,00
	<i>02240000 Sportflächen</i>		170.487,92	170.487,92	0,00
	<i>02300000 Ackerland, Brachland etc.</i>		481.628,18	483.183,34	1.555,16
	<i>02600000 Gewässer</i>		1.848.437,68	1.848.437,68	0,00
	<i>02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke</i>		0,00	0,00	0,00
	<i>02970000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken</i>		11.751,59	10.877,59	-874,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		10.389.789,92	10.166.795,49	-222.994,43
	<i>03100000 Wohnbauten</i>		0,00	0,00	0,00
	<i>03100100 Grund und Boden von Wohnbauten</i>		89.721,28	51.982,89	-37.738,39
	<i>03200100 Grund und Boden von sozialen Einrichtungen</i>		70.534,94	72.419,19	1.884,25
	<i>03200200 Gebäude von sozialen Einrichtungen</i>		138.754,91	134.569,09	-4.185,82
	<i>03200400 Außenanlagen von sozialen Einrichtungen</i>		12.221,75	11.578,50	-643,25
	<i>03300100 Grund und Boden von Schulgebäuden und Schulturnhallen</i>		357.144,12	357.144,12	0,00
	<i>03300200 Gebäude von Schulgebäuden und Schulturnhallen</i>		3.729.482,60	3.642.547,85	-86.934,75
	<i>03300400 Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen</i>		34.466,36	32.648,72	-1.817,64
	<i>03400100 Grund und Boden von Kulturanlagen</i>		144.137,44	144.137,44	0,00
	<i>03400200 Gebäude von Kulturanlagen</i>		166.704,59	162.158,89	-4.545,70
	<i>03400400 Außenanlagen von Kulturanlagen</i>		5.136,97	4.858,94	-278,03
	<i>03500100 Grund und Boden von Sportanlagen</i>		319.514,76	319.514,76	0,00
	<i>03500200 Gebäude von Sportanlagen</i>		3.071.115,97	3.028.062,60	-43.053,37
	<i>03500400 Außenanlagen von Sportanlagen</i>		153.865,85	142.241,26	-11.624,59
	<i>03700100 Grund und Boden von Verwaltungsgebäuden</i>		21.684,00	21.684,00	0,00
	<i>03700200 Gebäude von Verwaltungsgebäuden</i>		4.313,49	3.697,28	-616,21
	<i>03900000 Sonstige Gebäude</i>		0,00	1.516,23	1.516,23
	<i>03900100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden</i>		289.903,78	289.903,78	0,00
	<i>03900200 Gebäude von sonstigen Gebäuden</i>		1.372.539,32	1.349.273,63	-23.265,69
	<i>03900400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden</i>		70.623,95	66.906,90	-3.717,05
	<i>03970000 Gewerbe und Industrie</i>		2.422,30	0,00	-2.422,30

**Aktivseite**

**Bilanz zum 31.12.2013**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	03980100 Grund und Boden vom Bauhof		29.067,00	29.067,00	0,00
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten		0,00	1.960,98	1.960,98
	03990100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden, Bauten		169.352,88	169.475,33	122,45
	03990200 Gebäude von sonstigen Gebäuden, Bauten		137.081,66	129.446,11	-7.635,55
1.2.4	Infrastrukturvermögen		12.900.186,13	12.959.921,27	59.735,14
	04100000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		1.445.399,85	1.414.156,14	-31.243,71
	04310000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Stromversorgungsanlagen		870,00	870,00	0,00
	04610000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Abfallbeseitigungsanlagen		2,00	2,00	0,00
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	99.663,71	99.663,71
	04710000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		345,80	345,80	0,00
	04730000 Abwassersammlungsanlagen		855.370,10	800.064,92	-55.305,18
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		1.371.135,90	1.371.867,24	731,34
	04820000 Straßen		5.038.665,93	5.295.903,32	257.237,39
	04830000 Wege		1.330.406,21	1.277.896,44	-52.509,77
	04832000 Gehwege		160.288,73	155.619,41	-4.669,32
	04840000 Plätze		1.367.623,39	1.331.185,16	-36.438,23
	04850000 Verkehrslenkungsanlagen		41.795,64	35.928,12	-5.867,52
	04859000 Sonstige Verkehrslenkungsanlagen		0,00	0,00	0,00
	04870000 Straßenbeleuchtung		443.874,94	410.187,82	-33.687,12
	04900000 Sonstiges Infrastrukturvermögen		780.404,62	707.463,28	-72.941,34
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr		64.003,02	58.767,91	-5.235,11
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		24,59	21,08	-3,51
	05990200 Gebäude von sonstigen Gebäuden, Bauten auf fremdem Grund und Boden		24,59	21,08	-3,51
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		19.150,20	19.526,24	376,04
	06100000 Kunstgegenstände		19.061,20	19.437,24	376,04
	06500000 Denkmäler		89,00	89,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		559.028,60	512.040,52	-46.988,08
	07100000 Fahrzeuge		1.266,33	650,58	-615,75
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		169.002,88	149.594,95	-19.407,93
	07200000 Maschinen und technische Anlagen		2.020,40	1.369,89	-650,51
	07250000 Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes		0,00	0,00	0,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen		386.738,99	360.425,10	-26.313,89
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		85.727,26	83.788,12	-1.939,14
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		43.438,82	51.311,66	7.872,84
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung		34.566,44	24.721,46	-9.844,98
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien		7.718,00	7.718,00	0,00
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände		4,00	37,00	33,00

**Aktivseite Bilanz zum 31.12.2013**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		1.200.079,36	744.525,57	-455.553,79
	09110000 Geleistete Anzahlungen auf Zuwendungen aus Städtebaulichem Sondervermögen		2.762,61	2.762,61	0,00
	09600000 Anlagen im Bau		1.197.316,75	741.762,96	-455.553,79
1.3	Finanzanlagen		2.300.461,66	2.225.689,37	-74.772,29
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		25.564,59	25.564,59	0,00
	10120000 Nicht börsennotierte Anteile an verbundenen Unternehmen		25.564,59	25.564,59	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.704.742,01	1.704.742,01	0,00
	12120000 Städtebauliches Sondervermögen		181.099,58	181.099,58	0,00
	12310000 Zweckverbände		1.523.642,43	1.523.642,43	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		570.155,06	495.382,77	-74.772,29
	13712000 Ausleihungen an private Unternehmen / Laufzeit über 1 Jahr		500.819,28	426.803,19	-74.016,09
	13722000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr		69.335,78	68.579,58	-756,20
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>2.668.386,22</b>	<b>4.482.212,18</b>	<b>1.813.825,96</b>
2.1	Vorräte		261.590,36	241.590,36	-20.000,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
	14210000 Unfertige Erzeugnisse		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		261.590,36	241.590,36	-20.000,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse		261.590,36	241.590,36	-20.000,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.406.795,86	4.240.621,82	1.833.825,96
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		105.934,00	578.006,32	472.072,32
	davon				
	Forderungen		350.548,70	830.446,15	479.897,45
	15100097 Gebührenforderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		1.860,33	1.458,38	-401,95
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		4.804,81	2.846,40	-1.958,41
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15200097 Beitragsforderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	15251000 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen		1.731,83	12.343,77	10.611,94
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		9.502,77	31.223,52	21.720,75
	15300197 Grundsteuerforderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		4.900,70	4.716,41	-184,29
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		272.017,08	722.572,74	450.555,66
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen		31,93	0,00	-31,93
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		22.431,91	24.589,97	2.158,06
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		16.279,66	21.564,67	5.285,01
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		2.880,70	3.044,61	163,91
	15400097 Forderungen aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen		1.274,14	4.518,87	3.244,73
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		11.143,51	1.566,81	-9.576,70

**Aktivseite**

**Bilanz zum 31.12.2013**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
	15500097 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	15590000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Sonstige Einzelwertberichtigungen		1.689,33	0,00	-1.689,33
	21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		-244.614,70	-252.439,83	-7.825,13
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-795,79	-821,36	-25,57
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-266,10	-266,10	0,00
	21252510 Einzelwertberichtigungen auf Beitragsforderungen gegen private Unternehmen		-1.731,83	-1.731,83	0,00
	21252520 Einzelwertberichtigungen auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-2.177,64	-6.583,46	-4.405,82
	21253511 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		-7,29	-8,75	-1,46
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		-214.443,21	-215.800,36	-1.357,15
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-15.040,84	-16.385,10	-1.344,26
	21253592 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-9.752,49	-9.949,14	-196,65
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-363,77	-532,00	-168,23
	21254590 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-35,74	-350,48	-314,74
	21254900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige		0,00	-11,25	-11,25
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon		89.375,91	62.436,62	-26.939,29
	Forderungen		151.038,91	124.147,12	-26.891,79
	16000097 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		130.243,85	98.081,32	-32.162,53
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		20.795,06	26.065,80	5.270,74
	Einzelwertberichtigungen		-61.663,00	-61.710,50	-47,50
	21265100 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		-61.663,00	-61.663,00	0,00
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	-47,50	-47,50
	davon				
	Forderungen		0,00	0,00	0,00
	16100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00

**Aktivseite**

**Bilanz zum 31.12.2013**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
	davon				
	Forderungen		0,00	0,00	0,00
	15320100 Grundsteuerforderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
	16200000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
	davon				
	Forderungen		0,00	0,00	0,00
	15346100 Grundsteuerforderungen gegen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	15346200 Gewerbesteuerforderungen gegen Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		545.163,46	1.652.199,96	1.107.036,50
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		393.749,87	1.634.420,55	1.240.670,68
	17431011 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10		393.749,87	1.634.420,55	1.240.670,68
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		151.413,59	17.779,41	-133.634,18
	davon				
	Forderungen		151.413,59	17.779,41	-133.634,18
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		150,00	750,00	600,00
	15242000 Beitragsforderungen gegen das Land		0,00	3.548,99	3.548,99
	15342100 Grundsteuerforderungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15342900 Sonstige Steuerforderungen gegen das Land		10.862,39	0,00	-10.862,39
	15343100 Grundsteuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	183,58	183,58
	15348100 Grundsteuerforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	171,00	171,00
	16490000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	17429000 Sonstige Forderungen gegen das Land / Sonstige		140.401,20	0,00	-140.401,20
	17429100 Forderungen aus Vorsteuer		0,00	13.125,84	13.125,84
	17429200 Forderungen aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		1.666.322,49	1.947.978,92	281.656,43
	davon				

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2013

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	Forderungen		1.666.322,49	1.947.978,92	281.656,43
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige		1.652.631,71	1.722.167,41	69.535,70
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17930097 zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00
	17931000 Vorsteuer 7%		0,00	0,00	0,00
	17932000 Vorsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00
	17936000 Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre		0,00	0,00	0,00
	17938000 USt-Vorauszahlungen Ifd. Jahr		1.952,44	0,00	-1.952,44
	17991111 Forderungen aus VV-Konten		0,00	0,00	0,00
	17991901 Forderungen aus Sicherheitseinbehalten/Gewährleistungen		0,00	0,00	0,00
	Straßenbaumaßnahmen				
	17998522 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,00	4.454,12	4.454,12
	17998523 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00	139,17	139,17
	17999414 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		1.450,00	15,00	-1.435,00
	17999432 VJ-Abgrenzung für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		352,20	2.491,02	2.138,82
	17999441 VJ-Abgrenzung für privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	190,00	190,00
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen		9.936,14	125.401,91	115.465,77
	17999462 VJ-Abgrenzung für weitere sonstige laufende Erträge		0,00	66.281,32	66.281,32
	17999474 VJ-Abgrenzung für Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		0,00	26.838,97	26.838,97
	17999999 Standardforderungskonto außerhalb der Kontenreferenz		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
	18410020 SPK Mecklenburg-NW		0,00	0,00	0,00
	18410029 SPK Mecklenburg-NW - SP		0,00	0,00	0,00
	18410080 Deutsche Kreditbank AG		0,00	0,00	0,00
	18410089 Deutsche Kreditbank AG - SP		0,00	0,00	0,00
	18410100 SPK Mecklenburg-NW		0,00	0,00	0,00
	18410150 Sparkasse MNW		0,00	0,00	0,00
	18700010 Barkasse		0,00	0,00	0,00
	18700061 Gebührenkasse EMA		0,00	0,00	0,00
	18700062 Gebührenkasse O-Amt		0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung		0,00	0,00	0,00
3.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>16.166,69</b>	<b>10.722,68</b>	<b>-5.444,01</b>
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		16.166,69	10.722,68	-5.444,01
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	19552300 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		506,05	0,00	-506,05

**Aktivseite**

**Bilanz zum 31.12.2013**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
			in €	in €	in €
	19552500 Rechnungsabgrenzungsposten für Kostenerstattungen		0,00	4.743,12	4.743,12
	19556200 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		1.307,98	4.766,06	3.458,08
	19556300 Rechnungsabgrenzungsposten für Geschäftsaufwendungen		182,84	148,95	-33,89
	19556400 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		14.169,82	1.064,55	-13.105,27
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>34.134.716,16</b>	<b>35.177.119,39</b>	<b>1.042.403,23</b>

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2013

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>18.507.076,72</b>	<b>20.518.469,76</b>	<b>2.011.393,04</b>
1.1	Kapitalrücklage		19.106.406,68	19.389.704,30	283.297,62
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		19.106.406,68	19.106.406,68	0,00
	20100000 Kapitalrücklage		19.106.406,68	19.106.406,68	0,00
	20199997 vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag		0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag		0,00	0,00	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	283.297,62	283.297,62
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	283.297,62	283.297,62
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	1.259.995,92	1.259.995,92
1.2.1	Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	1.259.995,92	1.259.995,92
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	1.259.995,92	1.259.995,92
1.3	Ergebnisvortrag		0,00	-599.329,96	-599.329,96
	20400000 Ergebnisvortrag		0,00	-599.329,96	-599.329,96
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-599.329,96	468.099,50	1.067.429,46
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>9.831.660,37</b>	<b>9.162.491,82</b>	<b>-669.168,55</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		9.041.805,15	9.162.491,82	120.686,67
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		7.221.301,83	7.197.633,81	-23.668,02
	23140000 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU		124.806,73	118.851,46	-5.955,27
	23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund		922.529,84	894.188,79	-28.341,05
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		5.252.139,83	5.278.486,64	26.346,81
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		921.078,56	905.677,49	-15.401,07
	23144000 Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	23159000 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich		746,87	429,43	-317,44
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		996.529,76	1.265.775,19	269.245,43
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		996.529,76	1.265.775,19	269.245,43
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		823.973,56	699.082,82	-124.890,74
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		767.316,57	642.425,83	-124.890,74
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		56.656,99	56.656,99	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		789.855,22	0,00	-789.855,22
	23930000 Zuwendungen an städtebauliche Sondervermögen		0,00	0,00	0,00
	23990000 Sonstige Sonderposten / Sonstige		789.855,22	0,00	-789.855,22
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>95.455,11</b>	<b>56.386,58</b>	<b>-39.068,53</b>
3.3	Sonstige Rückstellungen		95.455,11	56.386,58	-39.068,53
	29100000 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub		9.707,10	9.554,69	-152,41
	29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		2.500,00	3.000,00	500,00
	29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		1.200,80	1.200,80	0,00

**Passivseite Bilanz zum 31.12.2013**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
	29510000 Sonstige Rückstellungen für ausstehende Rechnungen		39.416,12	0,00	-39.416,12
	29900000 Andere sonstige Rückstellungen		42.631,09	42.631,09	0,00
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>5.476.054,35</b>	<b>5.221.715,04</b>	<b>-254.339,31</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		2.415.913,00	2.267.138,51	-148.774,49
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		2.415.913,00	2.267.138,51	-148.774,49
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		2.129.297,73	2.029.404,42	-99.893,31
	31543100 Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		286.615,27	237.734,09	-48.881,18
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		43.534,14	8.084,96	-35.449,18
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		36.890,03	2.471,89	-34.418,14
	35512001 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto Sicherheitseinbehalte		4.767,01	5.517,01	750,00
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		73,77	40,07	-33,70
	35599000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich / Sonstige		1.803,33	0,00	-1.803,33
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00	55,99	55,99
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		2.904,69	2.286,98	-617,71
	36000097 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich		2.904,69	1.386,98	-1.517,71
	36910000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen inländischen Bereichen		0,00	900,00	900,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	35100000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	18.681,42	18.681,42
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	18.681,42	18.681,42
	37460000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		550,17	18,00	-532,17
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
	37431011 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich davon		550,17	18,00	-532,17

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2013

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	Verbindlichkeiten		550,17	18,00	-532,17
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land		44,00	0,00	-44,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	18,00	18,00
	35490000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		256,88	0,00	-256,88
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		196,85	0,00	-196,85
	36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	37420000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	37429100 Verbindlichkeiten aus Vorsteuer		52,44	0,00	-52,44
	37429200 Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		3.013.152,35	2.925.505,17	-87.647,18
	37000097 Sonstige Verbindlichkeiten außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		3.080.928,05	2.831.345,64	-249.582,41
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)		0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		0,00	0,00	0,00
	37910000 treuhänderische Gelder		0,00	0,00	0,00
	37910001 Sicherheitseinbehalt/Gewährleistung Straßenbaumaßnahmen		0,00	0,00	0,00
	37910010 Personalkosten		0,00	0,00	0,00
	37919403 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus sonstige Gemeindesteuern		0,00	43,62	43,62
	37919441 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus privatrechtliche Leistungsentgelte		36,93	64,14	27,21
	37960000 Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00
	37960097 zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00
	37962000 Umsatzsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		-140.401,20	937,69	141.338,89
	37990099 Personalverrechnungskonto		0,00	0,00	0,00
	37991111 Verbindlichkeiten aus VV-Konten		0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten/Gewährleistungen Straßenbaumaßnahmen		0,00	0,00	0,00
	37991902 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten/Gewährleistungen Zisterne Retelsdorf		0,00	0,00	0,00
	37991903 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten/Gewährleistungen Palmberghalle		0,00	0,00	0,00
	37991904 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten/Gewährleistungen Straßenbeleuchtung		0,00	0,00	0,00
	37991905 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten/Gewährleistungen Koch'sches Haus		0,00	0,00	0,00

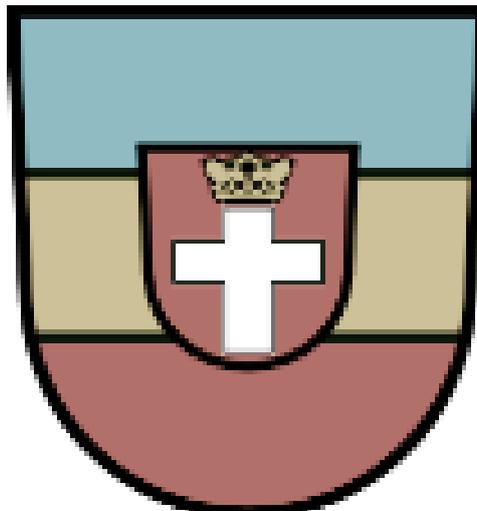
Passivseite

Bilanz zum 31.12.2013

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
	37991910 Verbindlichkeiten aus Personalkosten		2.031,89	0,00	-2.031,89
	37998501 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		0,00	1.125,00	1.125,00
	37998502 VJ-Abgrenzung für Dienstbezüge und dergleichen		0,00	13.870,60	13.870,60
	37998503 VJ-Abgrenzung für Beiträge zu Versorgungskassen		0,00	257,01	257,01
	37998506 VJ-Abgrenzung für Personalnebenaufwendungen		0,00	19,95	19,95
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		14.471,67	11.776,36	-2.695,31
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		5.194,19	17.704,97	12.510,78
	37998524 VJ-Abgrenzung für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		2.263,17	54,20	-2.208,97
	37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen		824,57	24.643,30	23.818,73
	37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	610,47	610,47
	37998541 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		11.427,79	1.217,96	-10.209,83
	37998544 VJ-Abgrenzung für allgemeine Umlagen		13.938,30	0,00	-13.938,30
	37998561 VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		0,00	236,91	236,91
	37998562 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	263,22	263,22
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen		445,59	335,25	-110,34
	37998564 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		2.578,11	3.037,52	459,41
	37998569 VJ-Abgrenzung für sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		97,50	142,00	44,50
	37998575 VJ-Abgrenzung für Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt		18.957,52	17.522,19	-1.435,33
	37998579 VJ-Abgrenzung für sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		358,27	297,17	-61,10
5.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>224.469,61</b>	<b>218.056,19</b>	<b>-6.413,42</b>
5.3	Sonstige		224.469,61	218.056,19	-6.413,42
	39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung		224.469,61	218.056,19	-6.413,42
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>34.134.716,16</b>	<b>35.177.119,39</b>	<b>1.042.403,23</b>

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

**Anhang**  
**für das Haushaltsjahr 2013**  
**der Stadt Schönberg**



<b>Gliederung</b>	<u>Seite</u>
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.1.1 Immaterielle Vermögengegenstände .....	4
D.1.2 Sachanlagen .....	5
D.1.3 Finanzanlagen.....	7
D.2 Umlaufvermögen .....	8
D.2.1 Vorräte.....	8
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	8
D.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	9
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz.....	9
E.1 Eigenkapital.....	9
E.2 Sonderposten .....	10
E.3 Rückstellungen.....	11
E.4 Verbindlichkeiten .....	12
E.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	13
F. Angaben zur Ergebnisrechnung.....	13
F.1 Erträge.....	14
F.2 Aufwendungen .....	15
F.3 Jahresergebnis und Ergebnisverwendung.....	17
G. Angaben zur Finanzrechnung .....	17
G.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit.....	17
G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	18
H. Angaben zu den Teilrechnungen .....	18
I. Sonstige Angaben .....	19
I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen .....	19
I.2 Personalbestand .....	19
I.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer.....	20
I.4 Mitgliedschaft in Organisationen .....	21
I.5 Sonstige wesentliche Verträge.....	21
I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben.....	22
I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken.....	22

**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 2013 der Stadt Schönberg 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 GemHVO-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 Ergebnis- 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 dem Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 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 2013 ist in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

#### **D.1.1 Immaterielle Vermögengegenstände**

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>1.007.469,75 €</b>	<b>982.949,93 €</b>

Die immateriellen Vermögengegenstände wurden zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2013 durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste nachgewiesen

Die Abschreibung der immateriellen Vermögengegenstände erfolgte linear entsprechend der vom Innenministerium bekanntgegebenen Abschreibungsliste

Pos. 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

Zu diesem Posten waren keine Ab- und Zugänge im Haushaltsjahr 2013 zu verzeichnen.

Pos. 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Im Haushaltsjahr 2013 gab es zu diesem Bilanzposten einen Zugang in Höhe von insgesamt **T€ 25,4**, und Abgänge i. H. v. **T€ 40,5** durch die Anpassung der Veränderungen im SSV der Stadt Schönberg.

In der Geschäftsbuchhaltung wurde die Anpassung der Veränderung im SSV der Stadt Schönberg periodengerecht dargestellt. In der Anlagenbuchhaltung unterblieb die notwendige Buchung für das Haushaltsjahr 2012. Diese erfolgte im HH-Jahr 2013 i. H. v. T€ 20,4, da der Jahresabschluss 2012 bereits beschlossen wurde.

**D.1.2 Sachanlagen**

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>28.142.231,84 €</b>	<b>27.475.545,23 €</b>

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2013 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge (T€ 350,5) des Haushaltsjahres 2013 wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Bei den Herstellungskosten wurden Gemeinkosten und Zinsen für Fremdkapital nicht in die Bewertung einbezogen.

Die Zugänge entfallen u. a. auf:

- die Betriebs- und Geschäftsausstattung mit T€ 51,2
- Anlagen im Bau T€ 294

Abgänge des Haushaltsjahres zu Buchwerten (T€ 63,5) entstanden größtenteils durch den Verkauf von Flurstücken. Die entsprechenden Beschlüsse der Stadtvertretung haben vorgelegen.

Im Übrigen wurde unter Berücksichtigung der Zugänge die planmäßigen Abschreibungen (T€ 954) fortgesetzt.

Pos. 1.2.1. Wald, Forsten

In diesem Posten sind in 2013 keine Zu- oder Abgänge zu verzeichnen.

Pos. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Zugänge i. H. v. **T€ 0,13** resultieren hier aus zusätzlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten hervorgehend aus einem Tauschvertrag, durch welchen es ebenfalls eine Umbuchung aus diesem Posten i. H. v. **T€ 1,4** gab.

Die Abweichungen zu den Vorjahreswerten ergeben sich aufgrund der im Berichtsjahr vorgenommenen Korrekturen in der Fibu, ursächlich dafür war die doppelte Erfassung eines Grundstückes in 2012.

Pos. 1.2.3 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Abgänge in Höhe von **T€ 37,7** ergeben sich aus dem Verkauf von zwei Grundstücken. Diese Verkäufe führten im Ergebnis zu einem Verlust aus Abgängen i. H. v. T€ 2,1.

Im Bereich der Zugänge ergibt sich der Gesamtwert in Höhe von **T€ 4,1** aus dem Ankauf bzw. Tausch von Flurstücken und den damit verbundenen zusätzlichen AHK sowie aus dem Kauf (T€ 3,6) zweier Gerätehäuser für die Kita „Haus des Kindes“.

Durch die Tauschverträge ergibt sich wiederum die Umgliederung in diesen Posten i. H. v. **T€ 1,4**.

Die Abweichungen zu den Vorjahreswerten ergeben sich aufgrund der im Berichtsjahr vorgenommenen Korrekturen in der Fibu, ursächlich dafür war die Bilanzierung eines Grundstückes in der falschen Gemeinde.

Pos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

Durch die Fertigstellung und Inbetriebnahme verschiedener Objekte, wurden die Herstellungskosten aus dem Posten Anlagen im Bau i. H. v. **T€ 738,9** auf den entsprechenden Bestandskonten des Infrastrukturvermögens aktiviert.

Die Zugänge mit **T€ 0,6** ergeben sich aus bereits benannten Grundstückstauschverträgen und zusätzlichen AHK.

Pos. 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

Der Zugang in Höhe von **T€ 0,38** entsteht aus nachträglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Holzskulptur „Weiße Frau“.

Pos. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

In diesem Posten wird lediglich eine Veränderung im Bereich der Umbuchungen ausgewiesen, da hier eine Anpassung auf das korrekte Sachkonto vorgenommen wurde.

Pos. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Für das Jahr 2013 gab es Anschaffungen im Bereich der Feuerwehr und der Schulen der Stadt Schönberg, woraus sich Zugänge i. H. v. **T€ 51,2** ergeben.

In diesem Haushaltsjahr wurden insgesamt 7 digitale Handfunkgeräte (T€ 8,6) für die Feuerwehr Schönberg angeschafft, die der Landkreis Nordwestmecklenburg zu 100 % finanziert hat.

Aufgrund des Festwertverfahrens für die Dienst und Schutzkleidung der Feuerwehr werden **T€ 15,2** als Abgang ausgewiesen. Sie wurden auf das entsprechende Aufwandskonto (5615) umgebucht.

Der Betrag in Höhe von **T€ 0,9** ergibt sich aus einer Anschaffung für den Spielplatz Lübecker Straße der jedoch dem Bilanzposten 1.2.7 zuzuordnen ist und somit als Umbuchung ausgewiesen wird.

Pos. 1.2.10 geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau

Unter diesem Bilanzposten wurden Zugänge i. H. v. **T€ 293,9** verbucht, die größtenteils durch weitere AHK's der Anlagen im Bau „Koch'sches Haus“ und Ausbau „Bünsdorfer Weg“ hervorgerufen werden. Die Abgänge i. H. v. **T€ 10,6** im Posten ergeben sich im Zusammenhang mit zwei Anlagen im Bau (Straßenbaumaßnahmen).

Die Herstellungskosten i. H. v. **T€ 738,9** wurden aufgrund der Fertigstellung der Objekte Bünsdorfer Weg, Fußweg/Beleuchtung J.-Boye-Str., Feldstraße bis Einmündg. Lindenstr., Straßenoberflächenentw. Goetheplatz und Dorfplatz Retelsdorf auf den entsprechenden Bestandskonten aktiviert.

**D.1.3 Finanzanlagen**

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>2.300.461,66 €</b>	<b>2.225.689,37 €</b>

Die Finanzanlagen wurden zum Stichtag 31. Dezember 2013 durch eine Buchinventur erfasst und sind gegenüber dem Vorjahr um **T€ 74,8** gemindert. Ursächlich dafür sind zum einen die laufend erhaltenen Tilgungsraten die im Rahmen des Leasingvertrages zwischen der IVG Reeder & Co. Objekt Schönberg KG (LG) und der Stadt Schönberg (LN) zum Objekt Schule Dassower Straße geschlossen wurden. Die Tilgung basiert auf der geschlossenen Finanzierungsvereinbarung in welcher die LN der LG ein Darlehen gewährt. Dieses wird seitens der IVG gemäß Zins- und Tilgungsplan an die Stadt Schönberg zurückgezahlt, im Berichtsjahr um einen Tilgungsanteil i.H.v. T€ 74.

Weiterhin wurden die ausgereichten Darlehen an die Volkssolidarität und den Lübecker Bauverein mit T€ 0,77 getilgt.

Die ausgewiesenen Mitgliedschaften wurden unverändert mit dem anteiligen Eigenkapital bilanziert.

Zweckverband Grevesmühlen	1.307.891,43 €
Kommunaler Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis AG	215.751,00 €
Städtebauliches Sondervermögen (Einbringungswerte Gebäude u. Grundstücke)	181.099,58 €

## D.2 Umlaufvermögen

### D.2.1 Vorräte

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>261.590,36 €</b>	<b>241.590,36 €</b>

Unter dem Posten Vorräte wurde ein bebautes Grundstück mit Verkaufsabsicht in Höhe von insgesamt T€ 20 ausgewiesen.

#### Pos. 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

Durch den Verkauf des Gebäudes Fritz-Reuter-Straße 77 und dem dazugehörigen Grundstück, ergibt sich hier ein Abgang i. H. v. **T€ 20**.

Laut vertraglicher Vereinbarung erfolgt die Zahlung im Haushaltsjahr 2014.

### D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>2.406.795,86 €</b>	<b>4.240.621,82 €</b>

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2013 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert oder dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Allen erkennbaren Einzelrisiken wird durch angemessene Wertabschläge Rechnung getragen. Insgesamt wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von **T€ 314,2** (Vorjahr T€ 306,3) ausgewiesen.

Im Forderungsbestand enthalten ist die Forderung gegenüber dem Amt Schönberger Land aus der Führung der Einheitskasse von 1.634.420,55 €.

Hinsichtlich der Aufgliederung der Forderungen entsprechend ihrer Fristigkeit verweisen wir auf die beige-fügte Anlage. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag ei-ne Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

**D.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>16.166,69 €</b>	<b>10.722,68 €</b>

Der Bilanzposten enthält gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik Ausgaben des Haushaltsjahres 2013 de-ren Aufwandswirksamkeit gemäß Zweckbestimmung im Folgejahr eintritt.

**E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz**

**E.1 Eigenkapital**

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>18.507.076,72 €</b>	<b>20.518.469,76 €</b>

Die Veränderungen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kapitalrücklage, davon	19.106.406,68	283.297,62	0,00	19.389.704,30
allgemeine Kapitalrücklage	19.106.406,68	0,00	0,00	19.106.406,68
zweckgebundene investive K-RL	0,00	283.297,62	0,00	283.297,62
zweckgebundene Ergebnis-RL	0,00	1.259.995,92	0,00	1.259.995,92
Ergebnisvortrag	0,00	-599.329,96	0,00	-599.329,96
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-599.329,96	1.067.429,46	0,00	468.099,50
<b>Gesamt</b>	<b>18.507.076,72</b>	<b>2.011.393,04</b>	<b>0,00</b>	<b>20.518.469,76</b>

Gemäß § 37 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. den Verwaltungsvorschriften zu § 37 wurden von den Schlüsselzuweisungen des Landes 8,7 % (89.450,34 €) sowie gem. § 16 (3) FAG M-V die investiven Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben (193.847,28 €) in die zweckgebundene investive Kapi-talrücklage eingestellt.

Darüber hinaus wurde gemäß § 37 (6) GemHVO-Doppik M-V i. V .m. den VV zu § 37 (Tz. 29.4) die Fi-nanzausgleichsrücklage in der ausgewiesenen Höhe gebildet. Die Steuerkraft im Berichtsjahr ist mit 3.117.968,73€, im Vergleich zum Durchschnitt der zwei vorangegangenen HH-Jahre mit 2.235.642,51€,

um 39,47% gestiegen. Zum Ausgleich von Mindererträgen aus dem Finanzausgleich wurde zunächst ein Rücklageanteil von 60% der zusätzlichen Steuerkraft i. H. v. **529.395,73 €** gebildet. Als Rücklageanteil für künftige Belastungen aus der Kreisumlage wurden **559.090,00 €** ermittelt, für die aus der Amtsumlage wurden **171.510,19 €** errechnet.

## E.2 Sonderposten

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>9.831.660,37 €</b>	<b>9.162.491,82 €</b>

Der Bilanzposten enthält die gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik auszuweisenden erhaltenen Zuwendungen und Beiträge Dritter zur Finanzierung des Anlagevermögens. Zugänge waren im Haushaltsjahr 2013 i. H. v. gesamt **T€ 432,9** zu verzeichnen. Bei den Zuwendungen(2.1.1) ergibt sich ein Zugang i. H. v. **T€ 108,6**. Darin enthalten sind T€ 8,6 als Zuwendung (100 % Förderung durch den Kreis) für die 7 digitalen Funkgeräte der Feuerwehr Schönberg. Ein Zugang i. H. v. **T€ 164,1** ergibt sich für Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten. Im Bilanzposten 2.1.3 werden **T€ 160,2** als Zugang ausgewiesen. Dabei handelt es sich um eingegangene Straßenausbau- bzw. Erschließungsbeiträge.

Ein weiterer Zugang ergibt sich aus der Spende für die Anschaffung einer Musikanlage i. H. v. T€ 1,5 für die Regionale Schule. Laut Vereinbarung wird die Musikanlage erst in 2014 angeschafft. Mit Inbetriebnahme der Anlage, erfolgt dann die Umgliederung des Sonderpostens(Spende) in den Posten 2.1.1 und wird zeitgleich zur Abschreibung aufgelöst.

Abgänge in Höhe von gesamt **T€ 13,5** resultieren u.a. aus einer Erstattung des Straßenausbaubeitrages und aus dem Kofinanzierungsanteil der Stadt Schönberg für das investive Bauvorhaben „Koch´sches Haus“.

Aufgrund der Fertigstellung/Inbetriebnahme der unter Pos. 1.2.10 benannten Objekte, erfolgte eine Umbuchung i. H. v. **T€ 271,6**.

Im Bilanzposten 2.4 sonstige Sonderposten erfolgte der Abgang i. H. v. **T€ 789,9**. Dieser resultiert aus der vollständigen ertragswirksamen Auflösung der zum Zwecke der Haushaltskonsolidierung bereitgestellten erhöhten Anteile der Schlüsselzuweisungen für die Jahre 2007-2009 und dient der Verbesserung des Jahresergebnisses. Bedingt dadurch, dass es im zurückliegenden Berichtsjahr 2012 versäumt wurde, eine entsprechende Auflösung vorzunehmen um den Jahresfehlbetrag i. H. v. **T€ 599,3** zu kompensieren, wurde in 2013 die Gesamtsumme aufgelöst. Der damit erzeugte Jahresüberschuss deckelt den negativen Ergebnisvortrag mit **T€ 468,1**.

**E.3 Rückstellungen**

31.12.2012  
**95.455,11 €**

31.12.2013  
**56.386,58 €**

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

Rückstellungsart	Bestand 31.12.2012	Zuführung 2013	Inanspruchnahme 2013	Bestand 31.12.2013
nicht in Anspruch genommener Urlaub	9.707,10 €	858,54 €	1.010,95 €	9.554,69 €
Rückstellungen f. drohende Verpflichtungen	2.500,00 €	500,00 €	0,00	3.000,00
sonstige Rückstellungen	1.200,80 €	0,00	0,00	1.200,80 €
sonstige Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	39.416,12 €	0,00 €	39.416,12 €	0,00 €
andere sonst. Rückstellungen – <b>Mehrerhaltungskosten</b> Kreuzungsausbau A20 – lt. Vereinb. DEGES	42.631,09 €	0,00 €	0,00 €	42.631,09 €
<b>Summe</b>	<b>95.455,11 €</b>	<b>1.358,54 €</b>	<b>40.427,07 €</b>	<b>56.386,58 €</b>

Den Verpflichtungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub liegt der Tarifvertrag des öffentlichen Dienstes (TVöD) zugrunde.

Die Rückstellungen für Schullastenausgleich (sonst. Rückst. T€ 1,2) für die Beschulung in Grevesmühlen betreffen die Schuljahre 2009/2010 und 2010/2011. Hierfür wurden Schullastenausgleichsbeträge bisher als Abschläge erhoben. Der Berechnung liegen die entsprechenden Schülerlisten zugrunde.

Der Rückstellung für bisher nicht gezahlte Aufwandsentschädigung liegt ein gerichtlicher Vergleich vor dem Verwaltungsgericht Schwerin vom Dezember 2009 zugrunde, der die Gültigkeit der Wahl des Bürgermeisters der Stadt Schönberg im Jahr 2009 beinhaltet.

Der Rückstellung (T€ 0,5) für zu zahlende Gemeindeanteile nach dem Kindertagesförderungsgesetz liegt eine Klage vor dem Verwaltungsgericht Schwerin auf Zahlung eines erhöhten Gemeindeanteiles je belegten Kindergartenplatz für die Jahre 2008 ff. zugrunde. Die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen wurden für die Betriebskostenabrechnung der Palmberghalle gebildet.

**E.4 Verbindlichkeiten**

31.12.2012                      31.12.2013  
**5.476.054,35 €**                      **5.221.715,04 €**

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2013 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:

Kreditaufstellung:

Kreditgeber	Bemerkung	Stand 31.12.2012 in €	Tilgung in 2013 in €	Stand 31.12.2013 in €
Investitionsbank Schleswig-Hol- stein	<b>Umschuldungsbetrag:</b> 1.528.012,77 €, Zinssatz: 4,81 %, Zinsbindung bis 30.09.2018,	1.391.787,73	38.433,31	1.353.354,42
LFI	Kredithöhe: 857.436,48 €, Zinssatz: 3,3 % + 0,25 % Nebenleistung bis 31.12.2008, ab 01.01.2009 = 3,25 % Zinsen nebst 0,25 % Nebenleistung, FFW-geräteh. Schönberg: 336.821,22 €	286.615,27	48.881,18	237.734,09
DKB	Gesamtkreditbetrag: 1.137.000,00 €, Finanzierung Palmberghalle, Zinssatz: 4,6 %, Zinsbindung: 30.09.2024	737.510,00	61.460,00	676.050,00

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestanden zum Bilanzstichtag 31.12.2013 nicht.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten ausstehende Zahlungsverpflichtungen aus der Inanspruchnahme von Lieferungen und Dienstleistungen unterschiedlicher Gewerke (Stromlieferung, Versicherung etc.).

Unter Bilanzposten 4.4 im Konto Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben wurde für 2012 ein Betrag von -140.401,20 € ausgewiesen. Dabei handelte es sich um die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage für das IV. Quartal 2012. Die Erstattung erfolgte in 2013 und war von dem gleichen Konto abzusetzen. Somit ergibt sich für den Jahresabschluss 2013 zu diesem Bilanzposten ein Wert i. H. v. 937,69 €.

Der Posten sonstige Verbindlichkeiten enthält im Wesentlichen (T€ 2.831) die Verbindlichkeit, die im Rahmen der Aktivierung des Leasingobjektes Schule Dassower Straße (BP 1.2.3) analog zu passivieren war. Die Bildung des Passivpostens begründet sich zum einen durch die Tatsache, dass das Gebäude wirtschaftlich der Stadt Schönberg als LN zuzurechnen ist und zum anderen aufgrund des Vorliegens eines Teilamortisations-Leasing-Vertrags, nach welchem Sie die Gefahr des zufälligen ganzen oder teilweisen Untergangs des Leasing-Gegenstandes trägt und damit Ihre Zahlungsverpflichtung auch bei Eintritt unverändert fortbesteht.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederung nach Fristigkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt.

### E.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>224.469,61 €</b>	<b>218.056,19 €</b>

Zum 31.12.2012 ist bei der Stadt Schönberg ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) für die im Voraus entrichtete Zahlung für die Einräumung des Erbbaurechtes im Rahmen des Erbbaurechtsvertrages (Bestandteil des Leasing-Vertragswerks Regionalschule Dassower Straße 10) zu bilden. Dieser Betrag wurde als pRAP in der Eröffnungsbilanz 01.01.2012 passiviert; in den Folgejahren ist jeweils ein Betrag in Höhe von rund T€ 6,4 aufzulösen.

### F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei den Hauptposten der Ergebnisrechnung folgende **wesentlichen** Abweichungen:

#### F.1 Erträge

	<b>Gesamtermächtigung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
<b>Posten Nr. 10:</b>	in €	in €	in €
<b>Summe laufender Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.642.850,10</b>	<b>6.765.684,42</b>	<b>-2.122.834,77</b>

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

Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik	Bezeichnung	Mehrerträge (-) in €	Erläuterungen
Nr. 1	Steuern und ähnliche Abgaben	-953.908,11	Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus einem höheren Aufkommen an Gewerbesteuer sowie einem höheren Anteil der Gemeinde an der Einkommensteuer.
Nr. 2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	-1.002.323,73	Die Mehrerträge resultieren überwiegend aus der höheren Auflösung v. Sonderposten aus Zuwendungen und durch höhere Zuweisungen des Landes. Der sonstige Sonderposten enthält die zum Zwecke der Haushaltskonsolidierung bereitgestellten erhöhten Anteile der Schlüsselzuweisungen für die Jahre 2007-2009
Nr. 5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.327,23	Mehrerträge bei Mieten und Pachten
Nr. 6	Kostenerstattung und Kostenumlagen	-178.863,25	Im Wesentlichen resultieren die Mehrerträge aus den Kostenerstattungen u. –umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden u. d. sonst. priv. Bereich
Nr. 9	Sonstige laufende Erträge	-54.316,99	Diese resultieren überwiegend aus der Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden, aus der Veränderung des Bankbestandes des Verwalterkontos der GIB und aus Mehrerträgen bei den Konzessionsabgaben

Stadt Schönberg

Die Hebesätze der Stadt Schönberg für 2013 betragen:

Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
350 v.H.	350 v. H.	350 v.H.

**F.2 Aufwendungen**

	<b>Gesamtermächtigung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
<b>Posten Nr. 19:</b>	in €	in €	in €
<b>Summe der laufender Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	4.594.787,60	4.997.414,75	-402.627,15

Die Gesamtermächtigungen des Haushaltsjahres 2013 enthalten keine Veränderungen durch Nachträge und keine übertragenen Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren, jedoch über- und außerplanmäßigen Ansätze i. H. v. 27.851,84 €.

Wesentliche Abweichungen ergaben sich in folgenden Posten:

Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik	Bezeichnung	Mehr (-)/Minder (+) aufwendungen in €	Erläuterungen
Nr. 11	Personalaufwendungen	19.154,87	Die Minderaufwendungen resultieren u.a. aus Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige sowie für Dienstbezüge u. dergleichen für Arbeitnehmer
Nr. 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.430,36	Die Minderaufwendungen entstanden im Wesentlichen bei den Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen
Nr. 14	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-701.765,26	Mehraufwendungen ergeben sich hauptsächlich im Bereich der Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen sowie auf bebaute Grundstücke

Nr. 15	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	-144.425,71	<p>Die Mehraufwendungen resultieren vorwiegend aus der Erstattung der Gewerbesteuerumlage für das IV. Quartal 2012 mit 140.401,20, die in 2013 erfolgte.</p> <p>Bei den Wertberichtigungen auf Forderungen wurden seitens des Softwareanbieters CIP eigens Unterkonten im Konto 5394 eingerichtet und in den automatisierten Anwendungen zu Wertberichtigungen (Niederschlagung, Forderungsverzicht, Erlass) angebunden. Die im Kontenrahmenplan dafür vorgesehenen Konten im Bereich 5655 blieben lt. CIP fälschlicherweise unbeachtet, die korrekte Kontenanpassung erfolgte erst im Berichtsjahr 2017.</p>
Nr. 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.224,65	Die Minderaufwendungen ergeben sich primär im Bereich der Gewerbesteuerumlage und der Sonstigen allgemeinen Umlagen
Nr. 18	Sonstige laufende Aufwendungen	306.344,84	Die Minderaufwendungen resultieren u.a. aus dem Bereich Leasing (hier gibt es Abweichungen zwischen Planung und Verbuchung der Leasingraten für die Schule) sowie Einsparungen bei Aufwendungen für Sachverständige und Gerichtskosten

Darüber hinaus entstanden gegenüber dem Haushaltsansatz geringere Zinsaufwendungen (10.077,75 €).

### F.3 Jahresergebnis und Ergebnisverwendung

Im Jahresergebnis 2013 ergab sich gegenüber der Gesamtermächtigung im Haushaltsjahr (T€-21,5) eine wesentliche Verbesserung in Höhe von T€ 1.750. Gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik sind T€ 1.260 in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich einzustellen. Das Jahresergebnis wird nunmehr mit T€ 468 ausgewiesen. Unter Berücksichtigung des negativen Ergebnisvortrages aus 2012 (T€ -599) konnte der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik nicht erreicht 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 2013 gegeben war.

### G.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

	<b>Gesamtermächtigung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
<b>Posten Nr. 26:</b>	in €	in €	in €
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	146.321,25	1.039.419,93	-893.098,68

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit hat sich gegenüber dem Planansatz um T€ 957,5 verbessert.

Wesentlich dafür sind die Mehreinzahlungen (T€ -606) aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 10), sowie Minderauszahlungen im Bereich der ordentlichen Auszahlungen (T€ 285).

Unter Berücksichtigung des Vortrages aus 2012 (vgl. Anlage Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel – Zeile 3) konnte im Haushaltsjahr 2013 der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Finanzrechnung erreicht werden.

Damit ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik im Haushaltsjahr 2013 insgesamt gegeben.

### G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	<b>Gesamtermächtigung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
<b>Posten Nr. 41:</b>	in €	in €	in €
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	-517.205,19	351.307,13	-868.512,32

Insgesamt blieben die Investitionseinzahlungen (T€ 741,9) sowie die Investitionsauszahlungen (T€ 390,6) weit unter dem Planansatz, da einige Investitionen nicht umgesetzt wurden (z.B. nicht vollständige Umsetzung „Koch´sches Haus“).

## H. Angaben zu den Teilrechnungen

Die Stadt Schönberg hat ihren Haushalt in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt.

Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2013 folgende Teilergebnisse:

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Planansatz	Saldo	Planansatz	Saldo
1	Zentrale Dienste	-1.316.200,00	-963.305,06	-1.288.200,00	-1.322.398,71
	invest.:			-36.600,00	60.831,85
<i>Zinsen</i>	<i>21501,424</i>	<i>-32.600,00</i>	<i>-32.511,89</i>	<i>-32.600,00</i>	<i>-32.511,89</i>
2	Abgaben	144.000,00	115.919,31	176.000,00	101.938,11
3	Bürgeramt/Ordnungsamt	-874.000,00	-1.140.167,55	-670.400,00	-551.245,13
	invest.:			76.600,00	71.039,89
<i>Zinsen</i>	<i>54101,126</i>	<i>-5000,00</i>	<i>-3255,08</i>	<i>-5.000,00</i>	<i>-4.940,10</i>
4	Stadtentwicklung	-12.700,00	5.309,96	-4.800,00	33.994,27
	invest.:			-542.900,00	-16.294,69
<i>Zinsen</i>	<i>57100:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5	Zentrale Finanzdienstleistungen	2.037.900,00	3.750.513,01	1.937.200,00	2.845.532,69
	invest.:			223.800,00	235.730,08
<i>Zinsen</i>	<i>611,612,626 :</i>	<i>-29.300,00</i>	<i>-4.407,28</i>	<i>-30.300,00</i>	<i>-30.949,31</i>
<b>Pos 28/26</b>	<b>ordentl. u.a.o. E/A</b>	<b>-87.900,00</b>	<b>1.728.095,42</b>	<b>81.900,00</b>	<b>1.039.419,93</b>
	<b>(Pos 41 )invest.:</b>			<b>-279.100,00</b>	<b>351.307,13</b>
	<b>POS 42 Summe</b>			<b>-197.200,00</b>	<b>1.390.727,06</b>

In Teilhaushalten in den Ergebnis- und Finanzrechnungen wurden sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen gegenüber den Planansätzen erreicht.

Die Verschlechterung im Ergebnisbereich des Teilhaushaltes 3 resultiert aus gegenüber dem Planansatz höheren Abschreibungen aufgrund verspäteter Vermögenserfassung und Bewertung (vgl. Abschnitt F. 2)

## I. Sonstige Angaben

### I.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.Dezember 2013 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen der Gemeinde führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

## 1.2 Personalbestand

Der Berechnung liegt die Personalstatistik vom 30.06.2013 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
<b>Beamte</b>	<b>0</b>		
- davon auf Probe ernannt	0		
- davon teilzeitbeschäftigt	0		
<b>Arbeitnehmer</b>	<b>7</b>		
- davon teilzeitbeschäftigt	2		darunter ein geringfügiges Beschäftigungsverhältnis
<b>insgesamt</b>		<b><u>7</u></b>	
Bedienstete im Vorbereitungs-		0	
dienst			
Auszubildende		0	
<b>insgesamt</b>		<b><u>0</u></b>	
Beamte im Erziehungsurlaub		0	
Arbeitnehmer im Erziehungs-		0	
urlaub			
<b>insgesamt</b>		<b><u>0</u></b>	
Leiharbeiter		0	

## 1.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Stadt Schönberg ist Mitglied bei der „Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpom-

mern“ (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 Schönberg 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 Schönberg 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 2013 für die Stadt Schönberg **178.807,59** Euro. Der Umlagesatz lag bei 1,3 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, somit ergab sich als Entgeltzahlung an die Zusatzversorgungskasse ein Betrag in Höhe von **2.324,52** Euro. Der Zusatzbeitrag betrug 4 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, daraus ergab sich ein Beitrag in Höhe von **7.152,31** 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 31.12.2013 bei der Stadt Schönberg (Nr. 3560) auf die insgesamt 39 derzeit aktiven oder ehemaligen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wie folgt:

- 6 anspruchsberechtigte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer
- 27 ehemalige Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer und
- 6 Rentner.

#### **I.4 Mitgliedschaft in Organisationen**

Die Stadt Schönberg ist Mitglied in folgenden Organisationen:

<b>Organisation</b>	<b>Jährl. Mitgliedsbeitrag ab 01.01.2013 in €</b>
---------------------	---

## Stadt Schönberg

Deutsches Jugendherbergswerk e. V.	28
HFUK Nord Feuerwehr-Unfallkasse	7.229
Kommunaler Arbeitgeberverband M-V e.V.	638
Kommunaler Schadenausgleich	6.561
Kreisfeuerwehrverband NWM	540
Sagen- und Märchenstraße Mecklenburg-Vorpommern e. V.	300
Städte- und Gemeindetag M-V e. V.	2.501
Unfallkasse M/V	23.424
Volkskundemuseum Schönberg e. V.	1.500
Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine	34.951
Zweckverband Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung Grevesmühlen	18.681

### I.5 Sonstige wesentliche Verträge

#### Berechtigte Verträge

Bezeichnung	Betrag in €
Grundstücknutzungsvertrag für Windkraftanlagen	10.717
Konzessionsvertrag Strom	123.065
Konzessionsvertrag Gas	27.609
Namensrechtsvertrag	10.000
diverse Grundstückspachtverträge	11.890

Außerdem besteht ein umfangreiches Vertragswerk zum Leasingobjekt Regionalschule Schönberg.

#### Verpflichtende Verträge

Bezeichnung	Betrag in €
FC Schönberg 95 e.V.	30.000
Badeteich Schönberg e.V.	7.500
Volkskundemuseum	44.000
Winterdienst	60.690
Stromlieferverträge	65.026
Druck- und Kopiertechnik	4.076

### I.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Im Berichtsjahr wurden keine Objekte fertiggestellt, für die Entgelte und Abgaben zu erheben waren:

## I.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Der Ausweis der gesetzlichen oder vertraglichen Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten, die sich auf deren Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwertung beziehen, werden aufgrund der besseren Darstellung in einer gesonderten Anlage aufgeführt.

Bezüglich des Schulgrundstückes in der Dassower Straße (Regionalschule mit Grundschule), Gemarkung Bauhof Schönberg Flur 1\_230/136, besteht im Rahmen des Leasingvertrages ein Erbbaurecht (bis zum 31.12.2047) zugunsten der CR Immobilien-Vermietungsgesellschaft mbH & Co. Objekt Schönberg KG (vormals: Immobilien-Vermietungsgesellschaft Reeder & Co. Objekt Schönberg KG) Berlin.

Ehemalige Bahnhofskippe (saniert)

In der Gemarkung Schönberg befindet sich eine ehemalige Mülldeponie (Flur 1, Flurstücke 447/1, 451/1, 452, 461 und Teil von 463/1 = „Bahnhofskippe“). Diese wurde bereits in den Jahren 1993-1994 saniert, die Fläche wurde eingeebnet und begrünt. Das Sickerwasser der Bahnhofskippe wird jährlich von einem Labor auf eventuelle Verunreinigungen untersucht. Alle bisher durchgeführten Beprobungen ergaben, dass die Schadstoffkonzentration des austretenden Sickerwassers weit unterhalb des Grenzbereiches lag, sodass bisher keine Entsorgung des anfallenden Sickerwassers erfolgen musste. Aufgrund der über die Jahre stabilen Messwerte bestand am 1. Januar 2013 seitens der Stadt Schönberg kein weiterer Handlungsbedarf.

## Bürgschaften

Ausfallbürgschaften zugunsten der Grundstücksgesellschaft Stadt Schönberg mbH

<b>Urkunde Beschluss Genehmigung</b>	<b>Zweck</b>	<b>Darlehensver- trag</b>	<b>Stand 31.12.2012</b>	<b>Stand 31.12.2013</b>
UR 08.06.1999 BS 03.06.1999 GN 17.06.1999	Ausfallbürgschaft für die Modernisierung von 162 Wohnungen	Konto Nr. 6211783 (DKB) Originalbetrag = 4.771.100,00 DM	1.761.580,35 €	1.694.209,79 €
UR 12.02.2007 BS 30.11.2007 GN 23.02.2007	Ausfallbürgschaft für Altschulden im kommu- nalen Wohnungsbau	Konto Nr. 7604259 (DKB)	1.271.327,81 €	1.219.320,91 €

Schönberg, den \_\_\_\_\_



Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	gungen des	gungen im	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		2.634.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.634.100,00	0,00	2.634.100,00	3.588.008,11	-953.908,11	2.974.706,24	613.301,87	0,00	40
	40110000 Grundsteuer A		41.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.500,00	0,00	41.500,00	40.092,86	1.407,14	41.552,11	-1.459,25	0,00	
	40120000 Grundsteuer B		374.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374.400,00	0,00	374.400,00	379.773,01	-5.373,01	374.497,06	5.275,95	0,00	
	40130000 Gewerbesteuer		1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.893.583,33	-893.583,33	1.374.832,58	518.750,75	0,00	
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		894.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894.300,00	0,00	894.300,00	954.332,67	-60.032,67	868.634,93	85.697,74	0,00	
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		118.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.900,00	0,00	118.900,00	114.189,76	4.710,24	113.181,28	1.008,48	0,00	
	40310000 Vergnügungssteuer		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	3.039,00	-739,00	2.340,30	698,70	0,00	
	40320000 Hundesteuer		15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00	15.200,00	15.471,56	-271,56	15.232,00	239,56	0,00	
	40521000 Familienleistungsausgleich		187.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.500,00	0,00	187.500,00	187.525,92	-25,92	184.435,98	3.089,94	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.145.800,00	0,00	85.851,84	6,50	0,00	1.231.658,34	0,00	1.231.658,34	2.233.982,07	-1.002.323,73	946.467,85	1.287.514,22	0,00	41
	41111000 Schlüsselzuweisung		860.400,00	0,00	85.851,84	0,00	0,00	946.251,84	0,00	946.251,84	938.714,51	7.537,33	449.363,43	489.351,08	0,00	
	41112000 Investitionsschlüsselzuweisungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		208.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.900,00	0,00	208.900,00	214.465,57	-5.565,57	210.057,09	4.408,48	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	2.517,60	-2.517,60	0,00	2.517,60	0,00	
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	21.932,00	-432,00	21.423,76	508,24	0,00	
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	12.510,00	-610,00	12.310,00	200,00	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des 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	
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	2.190,21	-2.090,21	1.100,00	1.090,21	0,00	
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		100,00	0,00	0,00	6,50	0,00	106,50	0,00	106,50	865,00	-758,50	2.221,50	-1.356,50	0,00	
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		42.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.900,00	0,00	42.900,00	250.931,96	-208.031,96	249.992,07	939,89	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	789.855,22	-789.855,22	0,00	789.855,22	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		167.900,00	0,00	0,00	2.004,50	0,00	169.904,50	0,00	169.904,50	115.836,72	54.067,78	107.092,47	8.744,25	0,00	43
	43190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		102.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.300,00	0,00	102.300,00	28.309,71	73.990,29	32.575,26	-4.265,55	0,00	
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		30.000,00	0,00	0,00	2.004,50	0,00	32.004,50	0,00	32.004,50	33.346,86	-1.342,36	32.983,74	363,12	0,00	
	43220000 Entgelte		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	4.212,97	-3.912,97	282,80	3.930,17	0,00	
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.990,21	-990,21	955,75	1.034,46	0,00	
	43229000 Sonstige Entgelte		34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00	
	43290000 Sonstige Benutzungsgebühren		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	196,90	103,10	286,40	-89,50	0,00	
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.008,52	-40.008,52	40.008,52	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge		Erträge
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	und	vorjahren	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-		veränderung
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	nummer	
	43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.771,55	-7.771,55	0,00	7.771,55	0,00		
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		99.200,00	0,00	0,00	139,81	0,00	99.339,81	0,00	99.339,81	103.667,04	-4.327,23	104.054,02	-386,98	0,00	441.443,444 445,448	
	44100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte		17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	15.600,00	1.900,00	17.497,00	-1.897,00	0,00		
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		79.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.700,00	0,00	79.700,00	85.258,77	-5.558,77	86.181,07	-922,30	0,00		
	44190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		2.000,00	0,00	0,00	139,81	0,00	2.139,81	0,00	2.139,81	2.808,27	-668,46	375,95	2.432,32	0,00		
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		353.100,00	0,00	0,00	3.159,41	0,00	356.259,41	0,00	356.259,41	535.122,66	-178.863,25	123.674,00	411.448,66	0,00	442,448	
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,54	-24,54	24,54	0,00	0,00		
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		333.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.600,00	0,00	333.600,00	495.474,69	-161.874,69	75.732,19	419.742,50	0,00		
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	924,61	-924,61	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	182,69	-182,69	563,52	-380,83	0,00		
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		3.000,00	0,00	0,00	3.159,41	0,00	6.159,41	0,00	6.159,41	9.275,70	-3.116,29	15.473,57	-6.197,87	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	wendungen	und	gegenseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00	16.500,00	30.165,04	-13.665,04	30.955,57	-790,53	0,00	
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	-16.837,21	16.837,21	0,00	-16.837,21	0,00	451
	45100000 Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.162,79	-3.162,79	0,00	3.162,79	0,00	
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		145.400,00	0,00	0,00	6.188,04	0,00	151.588,04	0,00	151.588,04	205.905,03	-54.316,99	325.242,19	-119.337,16	0,00	46
	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	2.725,85	-2.725,85	32,43	2.693,42	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	0,00	0,00	41.031,29	-41.031,29	0,00	
	46150000 Erträge aus der Veräußerung von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730,00	-730,00	552,58	177,42	0,00	
	46220000 Säumniszuschläge, Mahnggebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.657,00	-557,00	1.125,69	531,31	0,00	
	46250000 Konzessionsabgaben		144.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.300,00	0,00	144.300,00	150.673,32	-6.373,32	138.191,70	12.481,62	0,00	
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	773,50	-773,50	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	303,16	-303,16	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	tragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	gungen des	gungen im	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		Ergebnis
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	nummer	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	6.188,04	0,00	6.188,04	0,00	6.188,04	30.118,86	-23.930,82	1.043,14	29.075,72	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	0,00	0,00	140.401,20	-140.401,20	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		
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.787,50	-1.787,50	0,00		
10.	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>4.545.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85.851,84</b>	<b>11.498,26</b>	<b>0,00</b>	<b>4.642.850,10</b>	<b>0,00</b>	<b>4.642.850,10</b>	<b>6.765.684,42</b>	<b>-2.122.834,32</b>	<b>4.581.236,77</b>	<b>2.184.447,65</b>	<b>0,00</b>		
11.	- Personalaufwendungen		271.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271.500,00	0,00	271.500,00	252.345,13	19.154,87	250.959,42	1.385,71	0,00	50	
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		37.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.350,14	34.149,86	0,00	34.149,86	21.951,00	12.198,86	22.184,00	-233,00	0,00		
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		2.400,00	0,00	0,00	0,00	-60,74	2.339,26	0,00	2.339,26	2.300,76	38,50	2.300,76	0,00	0,00		
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		176.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.400,00	0,00	176.400,00	173.089,04	3.310,96	168.384,16	4.704,88	0,00		
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00	5.001,69	1.698,31	6.094,55	-1.092,86	0,00		
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		36.900,00	0,00	0,00	0,00	3.350,14	40.250,14	0,00	40.250,14	39.462,15	787,99	35.225,95	4.236,20	0,00		
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.778,04	21,96	1.650,27	127,77	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 Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des 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	
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,70	-445,70	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		9.800,00	0,00	0,00	0,00	60,74	9.860,74	0,00	9.860,74	8.914,86	945,88	9.608,42	-693,56	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	-152,41	152,41	5.065,61	-5.218,02	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.164.600,00	0,00	27.851,84	1.452,60	1.628,28	1.195.532,72	0,00	1.195.532,72	1.071.102,36	124.430,36	1.077.820,41	-6.718,05	28.632,54	52
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		78.000,00	0,00	0,00	0,00	97.455,08	175.455,08	0,00	175.455,08	166.287,93	9.167,15	192.825,81	-26.537,88	0,00	
	52240000 Aufwendungen für Gas		108.000,00	0,00	0,00	0,00	-98.438,74	9.561,26	0,00	9.561,26	8.717,65	843,61	0,00	8.717,65	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom		97.000,00	0,00	0,00	139,81	761,86	97.901,67	0,00	97.901,67	87.928,31	9.973,36	57.447,27	30.481,04	0,00	
	52270000 Aufwendungen für Wasser		5.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.873,03	526,97	0,00	526,97	526,97	0,00	0,00	526,97	0,00	
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		455.600,00	0,00	0,00	0,00	8.882,31	464.482,31	0,00	464.482,31	381.814,47	82.667,84	583.840,06	-202.025,59	0,00	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		30.000,00	0,00	0,00	1.279,59	0,00	31.279,59	0,00	31.279,59	31.279,59	0,00	0,00	31.279,59	0,00	
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		143.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.900,00	0,00	143.900,00	106.933,31	36.966,69	1.638,75	105.294,56	0,00	
	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	311,94	-311,94	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge		Erträge
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	und	aus	ermäch-	im Haus-	des Haus-	im Haus-	des Haus-		veränderung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		13.300,00	0,00	0,00	0,00	4.153,17	17.453,17	0,00	17.453,17	17.453,17	0,00	24.634,17	-7.181,00	0,00		
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-765,55	1.734,45	0,00	1.734,45	1.734,45	0,00	8.882,54	-7.148,09	0,00		
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		16.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.948,77	6.051,23	0,00	6.051,23	6.369,48	-318,25	4.573,44	1.796,04	0,00		
	52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		4.200,00	0,00	0,00	0,00	525,84	4.725,84	0,00	4.725,84	3.382,12	1.343,72	3.762,47	-380,35	0,00		
	52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		7.500,00	0,00	0,00	0,00	250,51	7.750,51	0,00	7.750,51	7.750,51	0,00	4.432,23	3.318,28	0,00		
	52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	32.558,02	7.441,98	39.788,87	-7.230,85	0,00		
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		12.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	12.700,00	8.549,22	4.150,78	7.745,16	804,06	0,00		
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		5.500,00	0,00	0,00	0,00	-859,38	4.640,62	0,00	4.640,62	4.616,06	24,56	4.362,89	253,17	0,00		
	52542000 Kostenerstattungen an das Land		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-994,91	5,09	0,00	5,09	0,00	5,09	0,00	0,00	0,00		
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.300,00	0,00	35.300,00	19.717,47	15.582,53	36.762,05	-17.044,58	28.632,54		
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-308,96	1.191,04	0,00	1.191,04	15.129,34	-13.938,30	1.191,04	13.938,30	0,00		
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		3.000,00	0,00	27.851,84	0,00	-2.984,79	27.867,05	0,00	27.867,05	53.767,05	-25.900,00	12.121,77	41.645,28	0,00		
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	6,50	0,00	6,50	0,00	6,50	1.590,07	-1.583,57	16,93	1.573,14	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 Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des 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	
	52600000 Sonstige Aufwendungen für städtebauliches Sondervermögen		400,00	0,00	0,00	0,00	87,92	487,92	0,00	487,92	487,92	0,00	365,94	121,98	0,00	
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		41.500,00	0,00	0,00	26,70	7.565,58	49.092,28	0,00	49.092,28	48.592,28	500,00	29.556,28	19.036,02	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		62.000,00	0,00	0,00	0,00	1.120,14	63.120,14	0,00	63.120,14	65.417,13	-2.296,99	63.560,82	1.856,31	0,00	
	52920001 Aufwendungen First Responder		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	499,84	-199,84	0,00	499,84	0,00	
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		283.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.500,00	0,00	283.500,00	985.265,26	-701.765,26	971.558,57	13.706,69	0,00	53
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.924,61	-30.924,61	31.350,15	-425,54	0,00	
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229,83	-229,83	210,68	19,15	0,00	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		83.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.000,00	0,00	83.000,00	188.395,15	-105.395,15	188.321,17	73,98	0,00	
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		200.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.500,00	0,00	200.500,00	650.891,62	-450.391,62	651.547,17	-655,55	0,00	
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.868,84	-2.868,84	635,66	2.233,18	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	26.796,78	-26.796,78	7.090,94	19.705,84	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 Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des 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	
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,20	-156,20	143,17	13,03	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	82.649,97	-82.649,97	90.660,00	-8.010,03	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	2.352,26	-2.352,26	1.599,63	752,63	0,00	
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.425,71	-144.425,71	0,00	144.425,71	0,00	
	53942545 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.170,01	-1.170,01	0,00	1.170,01	0,00	
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.854,50	-2.854,50	0,00	2.854,50	0,00	
	53942704 Abschreibungen auf sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.401,20	-140.401,20	0,00	140.401,20	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.243.300,00	0,00	5.173,56	0,00	-1.737,27	2.246.736,29	0,00	2.246.736,29	2.242.511,64	4.224,65	2.631.258,70	-388.747,06	0,00	54

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	54110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	-19.000,00	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	13.736,89	-13.736,89	21.771,17	-8.034,28	0,00	
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		88.300,00	0,00	0,00	0,00	-10.485,53	77.814,47	0,00	77.814,47	77.814,47	0,00	83.656,18	-5.841,71	0,00	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		434.900,00	0,00	5.173,56	0,00	10.485,01	450.558,57	0,00	450.558,57	470.747,80	-20.189,23	437.529,92	33.217,88	0,00	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	11.370,99	-9.570,99	0,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage		205.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.636,75	202.363,25	0,00	202.363,25	177.231,30	25.131,95	133.528,90	43.702,40	0,00	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		1.064.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.064.300,00	0,00	1.064.300,00	1.064.251,60	48,40	1.382.680,20	-318.428,60	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		397.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.300,00	0,00	397.300,00	397.235,55	64,45	488.475,28	-91.239,73	0,00	
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		18.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.300,00	0,00	18.300,00	39.694,03	-21.394,03	18.967,74	20.726,29	0,00	
	54490000 Sonstige allgemeine Umlagen		34.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.300,00	0,00	34.300,00	0,00	34.300,00	34.278,32	-34.278,32	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des 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	
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		603.600,00	0,00	-5.173,56	8.625,63	-9.533,48	597.518,59	0,00	597.518,59	301.764,65	295.753,94	338.951,65	-37.187,00	0,00	56
	56100000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-797,87	202,13	0,00	202,13	202,13	0,00	535,54	-333,41	0,00	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		2.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.259,10	1.340,90	0,00	1.340,90	1.147,71	193,19	1.301,46	-153,75	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		500,00	0,00	0,00	30,66	101,00	631,66	0,00	631,66	1.429,09	-797,43	319,40	1.109,69	0,00	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-160,59	2.339,41	0,00	2.339,41	1.893,20	446,21	1.144,74	748,46	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	17.382,88	-16.782,88	17.881,01	-498,13	0,00	
	56200000 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		4.000,00	0,00	0,00	584,47	0,00	4.584,47	0,00	4.584,47	4.584,47	0,00	4.810,87	-226,40	0,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauszinsen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.109,80	-109,80	2.420,40	2.689,40	0,00	
	56220000 Leasing		405.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405.100,00	0,00	405.100,00	86.068,94	319.031,06	98.600,00	-12.531,06	0,00	
	56240000 Datenverarbeitung		13.500,00	0,00	-673,14	1.879,82	0,00	14.706,68	0,00	14.706,68	12.478,65	2.228,03	7.485,00	4.993,65	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		59.600,00	0,00	-3.665,46	0,00	-9.260,66	46.673,88	0,00	46.673,88	36.374,91	10.298,97	47.091,51	-10.716,60	0,00	
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		15.000,00	0,00	0,00	0,00	1.906,27	16.906,27	0,00	16.906,27	16.906,27	0,00	3.725,71	13.180,56	0,00	
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	0,00	0,00	6.130,68	0,52	6.131,20	0,00	6.131,20	6.188,04	-56,84	0,00	6.188,04	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ertrag-	ertrag-	ertrag-	ertrag-	ertrag-	ertrag-	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	ertrag-	ertrag-	ertrag-	ertrag-	ertrag-	ertrag-	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	nummer
	56300000 Geschäftsaufwendungen		18.600,00	0,00	0,00	0,00	-552,90	18.047,10	0,00	18.047,10	15.425,41	2.621,69	14.768,60	656,81	0,00	
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen		1.000,00	0,00	-834,96	0,00	-101,00	64,04	0,00	64,04	0,00	64,04	367,22	-367,22	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		44.900,00	0,00	0,00	0,00	-783,58	44.116,42	0,00	44.116,42	38.112,92	6.003,50	43.746,36	-5.633,44	0,00	
	56414000 Unfallversicherungen		19.000,00	0,00	0,00	0,00	125,10	19.125,10	0,00	19.125,10	21.869,94	-2.744,84	18.852,11	3.017,83	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	15.376,14	-15.376,14	21.262,66	-5.886,52	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	0,00	0,00	13.097,90	-13.097,90	0,00	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.838,58	-7.838,58	32.046,10	-24.207,58	0,00	
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,47	-14,47	0,00	
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,08	-34,08	321,98	-287,90	0,00	
	56600000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	gung im Haus-	ermächti-	des Haus-	veränderung	Ergebnis-		gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	tigungen im	halts-	gegenüber	veränderung		Ergebnis-
			in €	in €	in €	und	ent-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
			1	2	3	entsprechende	-auf-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	nummer	
			4	5	6	fähigkeit	wendungen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17		
	56690000 Sonstige laufende Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	-5,00	0,00		
	56810000 Grundsteuer		5.300,00	0,00	0,00	0,00	1.449,33	6.749,33	0,00	6.749,33	6.749,33	0,00	5.299,58	1.449,75	0,00		
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,00	-29,00	0,00		
	56900000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	-30,00	0,00		
	56930000 Repräsentationen		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	4.639,75	560,25	3.695,03	944,72	0,00		
	56980000 Periodenfremde Aufwendungen (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.952,44	-1.952,44	0,00	1.952,44	0,00		
19.	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>		<b>4.566.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.851,84</b>	<b>10.078,23</b>	<b>-9.642,47</b>	<b>4.594.787,60</b>	<b>0,00</b>	<b>4.594.787,60</b>	<b>4.997.414,75</b>	<b>-402.627,15</b>	<b>5.270.548,75</b>	<b>-273.134,00</b>	<b>28.632,54</b>		
20.	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>		<b>-21.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>1.420,03</b>	<b>9.642,47</b>	<b>48.062,50</b>	<b>0,00</b>	<b>48.062,50</b>	<b>1.768.269,67</b>	<b>-1.720.207,17</b>	<b>-689.311,98</b>	<b>2.457.581,65</b>	<b>-28.632,54</b>		
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		47.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.300,00	0,00	47.300,00	66.584,75	-19.284,75	17.514,55	49.070,20	0,00	47	
	47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	10.429,59	4.570,41	9.663,21	766,38	0,00		
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	653,75	7.346,25	0,00	653,75	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigtungen	ermäch-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis	Ergebnis	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen aus	tigungen im	des Haus-	des Haus-	veränderung	des Haus-	veränderung	
			und		geneseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Haushalts-	gegenüber	Ermächtigtungen		
			-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	50.015,66	-27.215,66	0,00	50.015,66	0,00	
	47900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670,64	-670,64	0,00	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbsteuer (§ 233a AO)		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	5.485,75	-3.985,75	6.729,00	-1.243,25	0,00	
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451,70	-451,70	0,00	
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		114.200,00	0,00	0,00	0,00	2.636,75	116.836,75	0,00	116.836,75	106.759,00	10.077,75	134.907,23	-28.148,23	0,00	57
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		99.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.800,00	0,00	99.800,00	99.216,42	583,58	121.361,25	-22.144,83	0,00	
	57514000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)		11.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.800,00	0,00	11.800,00	3.280,80	8.519,20	8.671,27	-5.390,47	0,00	
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbsteuer (§ 233a AO)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	2.636,75	3.636,75	0,00	3.636,75	3.636,75	0,00	3.707,00	-70,25	0,00	
	57930000 Kreditbeschaffungskosten		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	625,03	974,97	1.167,71	-542,68	0,00	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-66.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.636,75	-69.536,75	0,00	-69.536,75	-40.174,25	-29.362,50	-117.392,68	77.218,43	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-87.900,00	0,00	58.000,00	1.420,03	7.005,72	-21.474,25	0,00	-21.474,25	1.728.095,42	-1.749.569,67	-806.704,66	2.534.800,08	-28.632,54	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	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	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-87.900,00	0,00	58.000,00	1.420,03	7.005,72	-21.474,25	0,00	-21.474,25	1.728.095,42	-1.749.569,67	-806.704,66	2.534.800,08	-28.632,54	
30.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage 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	0,00	0,00	207.374,70	-207.374,70	0,00	492
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-87.900,00	0,00	58.000,00	1.420,03	7.005,72	-21.474,25	0,00	-21.474,25	1.728.095,42	-1.749.569,67	-599.329,96	2.327.425,38	-28.632,54	
32.	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich 59300000 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	1.259.995,92	-1.259.995,92	0,00	1.259.995,92	0,00	593
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-87.900,00	0,00	58.000,00	1.420,03	7.005,72	-21.474,25	0,00	-21.474,25	468.099,50	-489.573,75	-599.329,96	1.067.429,46	-28.632,54	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	gungen aus	gungen im	des	gungen im	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-		Ergebnis
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
37.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)		-87.900,00	0,00	58.000,00	1.420,03	7.005,72	-21.474,25	0,00	-21.474,25	468.099,50	-489.573,75	-599.329,96	1.067.429,46	-28.632,54		
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr <i>20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</i>		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-599.329,96	-----	0,00	-----	-----		
			-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-599.329,96	-----	0,00	-----	-----		
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-131.230,46	-----	-599.329,96	-----	-----		

\*\*\* 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		2.533.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.533.500,00	0,00	2.533.500,00	3.140.784,12	-607.284,12	2.923.505,69	217.278,43	0,00	60
	60110000 Grundsteuer A		41.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.300,00	0,00	41.300,00	40.581,07	718,93	41.307,00	-725,93	0,00	
	60120000 Grundsteuer B		374.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374.400,00	0,00	374.400,00	377.127,45	-2.727,45	372.724,71	4.402,74	0,00	
	60130000 Gewerbesteuer		900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00	1.437.742,66	-537.742,66	1.335.289,75	102.452,91	0,00	
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		894.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894.300,00	0,00	894.300,00	964.744,61	-70.444,61	858.222,99	106.521,62	0,00	
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		118.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.900,00	0,00	118.900,00	114.640,21	4.259,79	113.824,40	815,81	0,00	
	60310000 Vergnügungssteuer		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	3.114,55	-1.014,55	2.180,93	933,62	0,00	
	60320000 Hundesteuer		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.307,65	-307,65	15.519,93	-212,28	0,00	
	60521000 Familienleistungsausgleich		187.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.500,00	0,00	187.500,00	187.525,92	-25,92	184.435,98	3.089,94	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.102.900,00	0,00	85.851,84	6,50	0,00	1.188.758,34	0,00	1.188.758,34	1.242.953,63	-54.195,29	902.400,48	340.553,15	0,00	61
	61111000 Schlüsselzuweisung		860.400,00	0,00	85.851,84	0,00	0,00	946.251,84	0,00	946.251,84	987.038,25	-40.786,41	449.363,43	537.674,82	0,00	
	61112000 Investitionsschlüsselzuweisungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.723,48	-18.723,48	0,00	
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		208.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.900,00	0,00	208.900,00	214.465,57	-5.565,57	398.708,31	-184.242,74	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	2.517,60	-2.517,60	0,00	2.517,60	0,00	
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	21.932,00	-432,00	21.423,76	508,24	0,00	
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	12.510,00	-610,00	12.310,00	200,00	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-			
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-			
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	nummer		
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	2.190,21	-2.090,21	1.100,00	1.090,21	0,00	
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		100,00	0,00	0,00	6,50	0,00	106,50	0,00	106,50	2.300,00	-2.193,50	771,50	1.528,50	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		198.900,00	0,00	0,00	2.004,50	0,00	200.904,50	0,00	200.904,50	67.678,19	133.226,31	134.778,61	-67.100,42	0,00	63
	63190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		102.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.300,00	0,00	102.300,00	28.309,71	73.990,29	102.325,80	-74.016,09	0,00	
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		29.000,00	0,00	0,00	2.004,50	0,00	31.004,50	0,00	31.004,50	32.411,39	-1.406,89	29.944,13	2.467,26	0,00	
	63220000 Entgelte		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	4.212,97	-3.912,97	282,80	3.930,17	0,00	
	63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	2.312,95	-1.312,95	937,95	1.375,00	0,00	
	63229000 Sonstige Entgelte		66.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.000,00	0,00	66.000,00	167,11	65.832,89	508,60	-341,49	0,00	
	63290000 Sonstige Benutzungsgebühren		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	264,06	35,94	779,33	-515,27	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		98.400,00	0,00	0,00	139,81	0,00	98.539,81	0,00	98.539,81	96.120,38	2.419,43	99.046,49	-2.926,11	0,00	641,648
	64100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte		17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	17.497,00	-17.497,00	0,00	
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		79.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.000,00	0,00	79.000,00	94.991,18	-15.991,18	80.715,25	14.275,93	0,00	
	64190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		1.900,00	0,00	0,00	139,81	0,00	2.039,81	0,00	2.039,81	1.129,20	910,61	834,24	294,96	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung		
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	gungen im	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-		veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	gungen im	des	Haushalts-	Ergebnis	des Haus-		gegenüber	Ermäch-
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	nummer		
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		353.100,00	0,00	0,00	3.159,41	0,00	356.259,41	0,00	356.259,41	426.508,18	-70.248,77	388.626,60	37.881,58	0,00	642,648		
	64241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,54	-24,54	24,54	0,00	0,00			
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		333.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.600,00	0,00	333.600,00	375.379,43	-41.779,43	337.578,34	37.801,09	0,00			
	64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	924,61	-924,61	0,00	924,61	0,00			
	64249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199,32	-199,32	1.824,27	-1.624,95	0,00			
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		3.000,00	0,00	0,00	3.159,41	0,00	6.159,41	0,00	6.159,41	11.482,84	-5.323,43	13.497,22	-2.014,38	0,00			
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00	16.500,00	38.497,44	-21.997,44	35.702,23	2.795,21	0,00			
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		148.300,00	0,00	0,00	6.188,04	0,00	154.488,04	0,00	154.488,04	164.468,29	-9.980,25	168.551,05	-4.082,76	0,00	66 / . 669		
	66200000 Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552,58	-552,58	0,00			
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.562,00	-562,00	1.175,69	386,31	0,00			
	66250000 Konzessionsabgaben		144.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.300,00	0,00	144.300,00	136.654,70	7.645,30	143.348,77	-6.694,07	0,00			
	66270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.143,27	-1.143,27	0,00			

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des 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  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	
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	6.188,04	0,00	6.188,04	0,00	6.188,04	6.918,04	-730,00	0,00	6.918,04	0,00	
	66300000 Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	66400000 Sonstige Steuererstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.287,60	-21.287,60	0,00	
	66437997 zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.004,50	-2.004,50	0,00	2.004,50	0,00	
	66500000 Einzahlungen für Vorsteuerüberhang		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	
	66517931 Vorsteuer 7%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,16	-116,16	0,00	116,16	0,00	
	66517932 Vorsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.009,68	-13.009,68	0,00	13.009,68	0,00	
	66517936 Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.198,71	-2.198,71	1.043,14	1.155,57	0,00	
	66537962 Umsatzsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.004,50	-2.004,50	0,00	2.004,50	0,00	
10.	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>4.435.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85.851,84</b>	<b>11.498,26</b>	<b>0,00</b>	<b>4.532.450,10</b>	<b>0,00</b>	<b>4.532.450,10</b>	<b>5.138.512,79</b>	<b>-606.062,69</b>	<b>4.616.908,92</b>	<b>521.603,87</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalauszahlungen		271.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271.500,00	0,00	271.500,00	237.224,98	34.275,02	278.964,96	-41.739,98	0,00	70
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige		37.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.350,14	34.149,86	0,00	34.149,86	20.826,00	13.323,86	55.146,50	-34.320,50	0,00	
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		2.400,00	0,00	0,00	0,00	-60,74	2.339,26	0,00	2.339,26	2.300,76	38,50	2.300,76	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 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  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	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		176.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.400,00	0,00	176.400,00	159.218,44	17.181,56	168.384,16	-9.165,72	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00	4.744,68	1.955,32	6.203,20	-1.458,52	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		36.900,00	0,00	0,00	0,00	3.350,14	40.250,14	0,00	40.250,14	39.462,15	787,99	35.225,95	4.236,20	0,00	
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.778,04	21,96	1.650,27	127,77	0,00	
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,70	-445,70	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		9.800,00	0,00	0,00	0,00	60,74	9.860,74	0,00	9.860,74	8.894,91	965,83	9.608,42	-713,51	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.165.400,00	0,00	27.851,84	1.452,60	1.628,28	1.196.332,72	0,00	1.196.332,72	1.080.556,57	115.776,15	1.059.669,66	20.886,91	28.632,54	72
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		78.000,00	0,00	0,00	0,00	97.455,08	175.455,08	0,00	175.455,08	178.838,47	-3.383,39	178.861,90	-23,43	0,00	
	72240000 Auszahlungen für Gas		108.000,00	0,00	0,00	0,00	-98.438,74	9.561,26	0,00	9.561,26	8.717,65	843,61	0,00	8.717,65	0,00	
	72260000 Auszahlungen für Strom		97.000,00	0,00	0,00	139,81	761,86	97.901,67	0,00	97.901,67	83.205,90	14.695,77	56.947,02	26.258,88	0,00	
	72270000 Auszahlungen für Wasser		5.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.873,03	526,97	0,00	526,97	0,00	526,97	0,00	0,00	0,00	
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		455.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455.600,00	0,00	455.600,00	0,00	455.600,00	589.796,08	-589.796,08	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		30.000,00	0,00	0,00	1.279,59	8.882,31	40.161,90	0,00	40.161,90	415.579,35	-375.417,45	0,00	415.579,35	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigtungen	ermäch-	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen aus	igungen im	des Haus-	des Haus-	veränderung	des Haus-	veränderung	
in €	in €	in €	und	gegenseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
1	2	3	entsprechende	fähigkeit	6	7	8	9	10	11	12	13	13	nummer		
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		143.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.900,00	0,00	143.900,00	98.351,48	45.548,52	1.638,75	96.712,73	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		13.300,00	0,00	0,00	0,00	4.153,17	17.453,17	0,00	17.453,17	17.993,13	-539,96	24.120,63	-6.127,50	0,00	
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-765,55	1.734,45	0,00	1.734,45	1.734,45	0,00	8.882,54	-7.148,09	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		16.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.948,77	6.051,23	0,00	6.051,23	6.413,40	-362,17	4.572,42	1.840,98	0,00	
	72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	3.710,15	-3.710,15	0,00	
	72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		7.500,00	0,00	0,00	0,00	250,51	7.750,51	0,00	7.750,51	7.750,51	0,00	4.432,23	3.318,28	0,00	
	72460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	32.558,02	7.441,98	39.788,87	-7.230,85	0,00	
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen		12.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	12.700,00	9.999,22	2.700,78	6.295,16	3.704,06	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		6.300,00	0,00	0,00	0,00	-333,54	5.966,46	0,00	5.966,46	8.796,30	-2.829,84	4.029,49	4.766,81	0,00	
	72542000 Kostenerstattungen an das Land		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-994,91	5,09	0,00	5,09	0,00	5,09	0,00	0,00	0,00	
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.300,00	0,00	35.300,00	39.679,62	-4.379,62	4.989,93	34.689,69	-28.632,54	
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-308,96	1.191,04	0,00	1.191,04	1.191,04	0,00	1.209,74	-18,70	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		3.000,00	0,00	27.851,84	0,00	-2.984,79	27.867,05	0,00	27.867,05	51.091,62	-23.224,57	39.129,13	11.962,49	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	
	72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	6,50	0,00	6,50	0,00	6,50	1.590,07	-1.583,57	248,04	1.342,03	0,00	
	72600000 Auszahlungen für städtebauliches Sondervermögen		400,00	0,00	0,00	0,00	87,92	487,92	0,00	487,92	487,92	0,00	365,94	121,98	0,00	
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		41.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.500,00	0,00	41.500,00	0,00	41.500,00	26.876,62	-26.876,62	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		62.000,00	0,00	0,00	26,70	8.685,72	70.712,42	0,00	70.712,42	116.078,58	-45.366,16	63.775,02	52.303,56	0,00	
	72920001 Auszahlungen First Responder		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	499,84	-199,84	0,00	499,84	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		2.243.300,00	0,00	5.173,56	0,00	-1.737,27	2.246.736,29	0,00	2.246.736,29	2.112.950,24	133.786,05	2.716.801,09	-603.850,85	0,00	74
	74110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00	
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		88.300,00	0,00	0,00	0,00	-10.485,53	77.814,47	0,00	77.814,47	77.814,47	0,00	80.742,81	-2.928,34	0,00	
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		434.900,00	0,00	5.173,56	0,00	10.485,01	450.558,57	0,00	450.558,57	470.718,35	-20.159,78	435.653,49	35.064,86	0,00	
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	1.800,00	0,00	1.800,00	12.270,99	-10.470,99	0,00	12.270,99	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	
	74310000 Gewerbesteuerumlage		205.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.636,75	202.363,25	0,00	202.363,25	36.830,10	165.533,15	273.930,10	-237.100,00	0,00	
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		1.064.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.064.300,00	0,00	1.064.300,00	1.064.448,45	-148,45	1.382.483,35	-318.034,90	0,00	
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		397.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.300,00	0,00	397.300,00	397.235,55	64,45	488.475,28	-91.239,73	0,00	
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		18.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.300,00	0,00	18.300,00	53.632,33	-35.332,33	17.237,74	36.394,59	0,00	
	74490000 Sonstige allgemeine Umlagen		34.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.300,00	0,00	34.300,00	0,00	34.300,00	34.278,32	-34.278,32	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		605.100,00	0,00	-5.173,56	10.630,13	-9.533,48	601.023,09	0,00	601.023,09	599.959,77	1.063,32	587.499,24	12.460,53	0,00	76 / 1.7695
	76100000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	535,54	-535,54	0,00	
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		2.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.259,10	1.340,90	0,00	1.340,90	1.165,71	175,19	1.312,16	-146,45	0,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		500,00	0,00	0,00	30,66	101,00	631,66	0,00	631,66	1.429,09	-797,43	319,40	1.109,69	0,00	
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-958,46	1.541,54	0,00	1.541,54	1.934,00	-392,46	1.239,70	694,30	0,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	2.394,74	-1.794,74	672,58	1.722,16	0,00	
	76200000 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.872,14	-4.872,14	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigtungen aus	ermäch-	Ergebnis	veränderung	gung von			
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	gegenüber	Ermäch-			
in €	in €	in €	und	genseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	nummer		
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.109,80	-109,80	2.420,40	2.689,40	0,00	
	76220000 Leasing		405.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405.100,00	0,00	405.100,00	405.089,00	11,00	405.089,00	0,00	0,00	
	76240000 Datenverarbeitung		13.500,00	0,00	-673,74	2.464,29	0,00	15.291,15	0,00	15.291,15	19.795,25	-4.504,10	8.667,69	11.127,56	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		59.600,00	0,00	-3.665,46	0,00	-9.260,66	46.673,88	0,00	46.673,88	37.322,94	9.350,94	53.673,48	-16.350,54	0,00	
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		15.000,00	0,00	0,00	0,00	1.906,27	16.906,27	0,00	16.906,27	16.933,46	-27,19	3.698,52	13.234,94	0,00	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	0,00	0,00	6.130,68	0,52	6.131,20	0,00	6.131,20	6.188,04	-56,84	193,85	5.994,19	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		18.600,00	0,00	0,00	0,00	-552,90	18.047,10	0,00	18.047,10	15.412,38	2.634,72	14.704,43	707,95	0,00	
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen		1.000,00	0,00	-834,96	0,00	-101,00	64,04	0,00	64,04	0,00	64,04	367,22	-367,22	0,00	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		44.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.900,00	0,00	44.900,00	0,00	44.900,00	55.338,07	-55.338,07	0,00	
	76414000 Unfallversicherungen		19.000,00	0,00	0,00	0,00	125,10	19.125,10	0,00	19.125,10	19.118,21	6,89	18.852,11	266,10	0,00	
	76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00	0,00	-783,58	-783,58	0,00	-783,58	27.299,97	-28.083,55	0,00	27.299,97	0,00	
	76500000 Auszahlungen für Umsatzsteuerüberhang		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,44	-52,44	0,00	
	76517931 Vorsteuer 7%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,16	-116,16	0,00	116,16	0,00	
	76517932 Vorsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.056,85	-13.056,85	0,00	13.056,85	0,00	
	76517938 USt-Vorauszahlungen Ifd. Jahr		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	52,44	1.447,56	1.900,00	-1.847,56	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 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  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	
	76517997 zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.125,84	-13.125,84	0,00	13.125,84	0,00	
	76537962 Umsatzsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.004,50	-2.004,50	0,00	2.004,50	0,00	
	76537997 zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00	2.004,50	0,00	2.004,50	0,00	2.004,50	2.004,50	0,00	0,00	2.004,50	0,00	
	76600000 Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00	
	76690000 Sonstige laufende Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.534,40	-4.534,40	0,00	
	76810000 Grundsteuer		5.300,00	0,00	0,00	0,00	1.449,33	6.749,33	0,00	6.749,33	5.811,64	937,69	5.299,58	512,06	0,00	
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,00	-29,00	0,00	
	76900000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit		200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	-30,00	0,00	
	76930000 Repräsentationen		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	4.595,25	604,75	3.597,53	997,72	0,00	
17.	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)</b>		<b>4.285.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.851,84</b>	<b>12.082,73</b>	<b>-9.642,47</b>	<b>4.315.592,10</b>	<b>0,00</b>	<b>4.315.592,10</b>	<b>4.030.691,56</b>	<b>284.900,54</b>	<b>4.642.934,95</b>	<b>-612.243,39</b>	<b>28.632,54</b>	
18.	<b>= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)</b>		<b>149.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>-584,47</b>	<b>9.642,47</b>	<b>216.858,00</b>	<b>0,00</b>	<b>216.858,00</b>	<b>1.107.821,23</b>	<b>-890.963,23</b>	<b>-26.026,03</b>	<b>1.133.847,26</b>	<b>-28.632,54</b>	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		46.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.300,00	0,00	46.300,00	39.893,13	6.406,87	38.007,16	1.885,97	0,00	67

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	10.429,59	4.570,41	9.663,21	766,38	0,00		
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	185,10	6.814,90	252,39	-67,29	0,00		
	67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	23.176,69	-376,69	25.252,22	-2.075,53	0,00		
	67900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670,64	-670,64	0,00		
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbsteuer (§ 233a AO)		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	6.101,75	-4.601,75	1.717,00	4.384,75	0,00		
	67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451,70	-451,70	0,00		
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		114.200,00	0,00	0,00	0,00	2.636,75	116.836,75	0,00	116.836,75	108.294,43	8.542,32	112.391,44	-4.097,01	0,00	77	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		99.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.800,00	0,00	99.800,00	99.678,58	121,42	104.625,00	-4.946,42	0,00		
	77514000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)		11.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.800,00	0,00	11.800,00	4.253,97	7.546,03	6.450,00	-2.196,03	0,00		
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbsteuer (§ 233a AO)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	2.636,75	3.636,75	0,00	3.636,75	3.675,75	-39,00	507,00	3.168,75	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 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	
	77930000 Kreditbeschaffungskosten		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	686,13	913,87	809,44	-123,31	0,00	
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		-67.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.636,75	-70.536,75	0,00	-70.536,75	-68.401,30	-2.135,45	-74.384,28	5.982,98	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		81.900,00	0,00	58.000,00	-584,47	7.005,72	146.321,25	0,00	146.321,25	1.039.419,93	-893.098,68	-100.410,31	1.139.830,24	-28.632,54	
23.	+ Außerordentliche Einzahlungen 66900000 Außerordentliche Einzahlungen		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	303,16 303,16	-303,16 -303,16	0,00 0,00	669
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303,16	-303,16	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		81.900,00	0,00	58.000,00	-584,47	7.005,72	146.321,25	0,00	146.321,25	1.039.419,93	-893.098,68	-100.107,15	1.139.527,08	-28.632,54	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68142000 Investitionszuwendungen vom Land 68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden 68144000 Investitionszuwendungen von Zweckverbänden 68159000 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich		493.100,00 473.100,00 20.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	584,47 0,00 0,00 0,00 584,47	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	493.684,47 473.100,00 20.000,00 0,00 584,47	100.470,00 100.470,00 0,00 0,00 0,00	594.154,47 573.570,00 20.000,00 0,00 584,47	336.463,98 334.973,88 0,00 0,00 1.490,10	257.690,49 238.596,12 20.000,00 0,00 -905,63	268.852,11 253.286,06 0,00 15.566,05 0,00	67.611,87 81.687,82 0,00 -15.566,05 1.490,10	250.470,00 250.470,00 0,00 0,00 0,00	681

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigt-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	von	
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen aus	tigungen im	des Haus-	Haushalts-	des Haus-	gegenüber	Ermäch-	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten <i>68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten</i>		371.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371.000,00	0,00	371.000,00	281.143,82	89.856,18	10.804,25	270.339,57	0,00	
			371.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371.000,00	0,00	371.000,00	281.143,82	89.856,18	10.804,25	270.339,57	0,00	
29.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen <i>68450000 Einzahlungen für Anzahlungen immaterieller Vermögensgegenstände</i>		0,00	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
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen <i>68510223 Einzahlungen für Kleingartenanlagen, Gartenland</i> <i>68510290 Einzahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke</i> <i>68520390 Einzahlungen für Sonstige Gebäude</i> <i>68530482 Einzahlungen für Straßen</i> <i>68570820 Einzahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> <i>68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau</i>		13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	49.500,60	-36.000,60	38.228,32	11.272,28	0,00	685
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.427,35	-10.427,35	0,00	10.427,35	0,00	
			13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	38.833,50	-25.333,50	34.810,70	4.022,80	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239,75	-239,75	2.325,00	-2.085,25	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.092,62	-1.092,62	0,00	
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen <i>68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich</i>		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	74.772,29	-74.072,29	756,20	74.016,09	0,00	687
			700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	74.772,29	-74.072,29	756,20	74.016,09	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	Ergebnis	veränderung	gung von			
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	des Haus-	gegenüber	Ermäch-			
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	nummer		
33.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.790,80	-6.790,80	0,00	688
	68821000 Unfertige Erzeugnisse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.790,80	-6.790,80	0,00	
34.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)</b>		<b>878.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>584,47</b>	<b>0,00</b>	<b>878.884,47</b>	<b>100.470,00</b>	<b>979.354,47</b>	<b>741.880,69</b>	<b>237.473,78</b>	<b>325.431,68</b>	<b>416.449,01</b>	<b>250.470,00</b>	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	25.000,00	-25.000,00	0,00	781 + 784
	78420000 Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	-15.000,00	0,00	
	78440000 Auszahlungen für Anzahlungen immaterieller Vermögensgegenstände		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		1.137.400,00	0,00	58.000,00	0,00	7.005,72	1.202.405,72	274.153,94	1.476.559,66	365.674,28	1.110.885,40	578.356,36	-212.682,10	1.055.332,88	785
	78510210 Auszahlungen für Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.447,70	-6.447,70	0,00	
	78510290 Auszahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	191,00	9.809,00	0,00	191,00	0,00	
	78520390 Auszahlungen für Sonstige Bauten		0,00	0,00	58.000,00	0,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00	3.551,20	54.448,80	0,00	3.551,20	-58.000,00	
	78520397 Auszahlungen für Gewerbe und Industrie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202,00	-202,00	0,00	
	78530482 Auszahlungen für Straßen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	571,86	-71,86	0,00	571,86	0,00	
	78532485 Auszahlungen für Bauten von Verkehrslenkungsanlagen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	989,24	-989,24	0,00	
	78550610 Auszahlungen für Kunstgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376,04	-376,04	928,20	-552,16	0,00	
	78560725 Auszahlungen für Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes		9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	635,81	-635,81	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  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	
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		33.400,00	0,00	0,00	0,00	-2.633,22	30.766,78	0,00	30.766,78	45.285,88	-14.519,10	19.067,21	26.218,67	-1.490,10	
	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung		17.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.600,00	0,00	17.600,00	1.881,37	15.718,63	1.003,17	878,20	-1.000,00	
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		10.600,00	0,00	0,00	0,00	9.638,94	20.238,94	0,00	20.238,94	19.803,57	435,37	630,79	19.172,78	-1.800,00	
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		1.053.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053.900,00	274.153,94	1.328.053,94	294.013,34	1.034.040,60	548.452,24	-254.438,90	-991.123,23	
	78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten (ohne Grundstücke)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.919,55	
39a	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.899,30	-24.899,30	31.751,22	-6.851,92	0,00	789
	78914200 Rückzahlung von Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.527,79	-4.527,79	31.751,22	-27.223,43	0,00	
	78932393 Rückzahlung von Zuwendungen für städtebauliches Sondervermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.371,51	-20.371,51	0,00	20.371,51	0,00	
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		1.157.400,00	0,00	58.000,00	0,00	7.005,72	1.222.405,72	274.153,94	1.496.559,66	390.573,56	1.105.986,10	635.107,58	-244.534,02	1.055.332,88	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-279.100,00	0,00	-58.000,00	584,47	-7.005,72	-343.521,25	-173.683,94	-517.205,19	351.307,13	-868.512,32	-309.675,90	660.983,03	-804.862,88	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  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.	<b>= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)</b>		-197.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-197.200,00	-173.683,94	-370.883,94	1.390.727,06	-1.761.611,00	-409.783,05	1.800.510,11	-833.495,42	
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr</i>		202.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.500,00	0,00	202.500,00	148.774,49	53.725,51	151.926,84	-3.152,35	0,00	791 + 792
			202.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.500,00	0,00	202.500,00	148.774,49	53.725,51	151.926,84	-3.152,35	0,00	
45.	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)</b>		-202.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-202.500,00	0,00	-202.500,00	-148.774,49	-53.725,51	-151.926,84	3.152,35	0,00	
46.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		5.950,13	0,00	0,00	0,00	0,00	5.950,13	0,00	5.950,13	0,00	5.950,13	0,00	0,00	0,00	
48.	<b>= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)</b>		5.950,13	0,00	0,00	0,00	0,00	5.950,13	0,00	5.950,13	0,00	5.950,13	0,00	0,00	0,00	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		393.749,87	0,00	0,00	0,00	0,00	393.749,87	0,00	393.749,87	0,00	393.749,87	564.155,73	-564.155,73	0,00	
50.	- Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240.670,68	-1.240.670,68	0,00	1.240.670,68	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigung-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	zählungen	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen aus	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		393.749,87	0,00	0,00	0,00	0,00	393.749,87	0,00	393.749,87	-1.240.670,68	1.634.420,55	564.155,73	-1.804.826,41	0,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		197.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197.200,00	0,00	197.200,00	-1.389.445,17	1.586.645,17	412.228,89	-1.801.674,06	0,00	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.618,92	-154.618,92	239.848,45	-85.229,53	0,00	699
	69920000 Treuhänderische Gelder		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	-600,00	0,00	600,00	0,00	
	69923701 Einzahlung für Sicherheitseinbehalte/Gewährleistungen Straßenbaumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	-750,00	0,00	750,00	0,00	
	69923710 Einzahlung für Personalkosten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.268,92	-153.268,92	239.848,45	-86.579,53	0,00	
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.900,81	-155.900,81	242.294,29	-86.393,48	0,00	799
	79920000 Treuhänderische Gelder		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	-600,00	0,00	600,00	0,00	
	79923701 Auszahlung für Sicherheitseinbehalte/Gewährleistungen Straßenbaumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.404,22	-2.404,22	0,00	
	79923702 Auszahlung für Sicherheitseinbehalte/Gewährleistungen Zisterne Retelsdorf		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.073,51	-2.073,51	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 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 Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	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	
	79923710 Auszahlung für Personalkosten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.300,81	-155.300,81	237.816,56	-82.515,75	0,00	
55.	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.281,89</b>	<b>1.281,89</b>	<b>-2.445,84</b>	<b>1.163,95</b>	<b>0,00</b>	
56.	<b>= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-173.683,94</b>	<b>-173.683,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-173.683,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-833.495,42</b>	
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)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	5.950,13	0,00	-----	-----	-----	-----	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	393.750,00	393.749,87	-----	-----	-----	-----	
	17431011 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	0,00	393.749,87	-----	-----	-----	-----	
	18410020 SPK Mecklenburg-NW		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	0,00	0,00	-----	-----	-----	-----	
	18410029 SPK Mecklenburg-NW - SP		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	0,00	0,00	-----	-----	-----	-----	
	18410080 Deutsche Kreditbank AG		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	0,00	0,00	-----	-----	-----	-----	
	18410089 Deutsche Kreditbank AG - SP		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	0,00	0,00	-----	-----	-----	-----	
	18410100 SPK Mecklenburg-NW		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	0,00	0,00	-----	-----	-----	-----	
	18410150 Sparkasse MNW		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	0,00	0,00	-----	-----	-----	-----	
	18700010 Barkasse		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	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 Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	18800000 Verrechnung <Diverse>		----	----	----	----	----	----	----	0,00	0,00	----	----	----	----		
			----	----	----	----	----	----	----	393.750,00	0,00	----	----	----	----		
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	0,13	1.634.420,55	----	----	----	----		

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)  Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2012	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2013	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2012	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2013	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
<b>1. Anlagevermögen</b>	46.043.596,41	375.851,68	178.768,51	0,00	46.240.679,58	14.571.229,79	0,00	985.265,26	0,00	0,00	15.556.495,05	30.684.184,53	31.472.366,62	2,13	66,35	15.000,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.501.188,38	25.371,51	40.508,06	0,00	1.486.051,83	471.947,46	0,00	31.154,44	0,00	0,00	503.101,90	982.949,93	1.029.240,92	2,09	66,14	0,00
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	10.890,10	0,00	0,00	0,00	10.890,10	4.935,89	0,00	1.752,28	0,00	0,00	6.688,17	4.201,93	5.954,21	16,09	38,58	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	1.455.122,71	0,00	0,00	0,00	1.455.122,71	467.011,57	0,00	29.402,16	0,00	0,00	496.413,73	958.708,98	988.111,14	2,02	65,88	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	35.175,57	25.371,51	40.508,06	0,00	20.039,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.039,02	35.175,57	0,00	100,00	0,00
1.2 Sachanlagen	42.241.946,37	350.480,17	63.488,16	0,00	42.528.938,38	14.099.282,33	0,00	954.110,82	0,00	0,00	15.053.393,15	27.475.545,23	28.142.664,04	2,24	64,60	15.000,00
1.2.1 Wald, Forsten	42.816,74	0,00	0,00	0,00	42.816,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.816,74	42.816,74	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.948.283,54	132,18	0,00	-2.305,52	2.946.110,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.946.110,20	2.948.283,54	0,00	100,00	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.880.596,04	4.127,38	37.738,39	1.430,52	14.848.415,55	4.493.228,42	0,00	188.391,64	0,00	0,00	4.681.620,06	10.166.795,49	10.387.367,62	1,26	68,47	15.000,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	21.909.893,15	661,34	0,00	739.787,24	22.650.341,73	9.009.707,02	0,00	680.713,44	0,00	0,00	9.690.420,46	12.959.921,27	12.900.186,13	3,00	57,21	0,00
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	281,00	0,00	0,00	0,00	281,00	256,41	0,00	3,51	0,00	0,00	259,92	21,08	24,59	1,24	7,50	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	19.150,20	376,04	0,00	0,00	19.526,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.526,24	19.150,20	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.093.422,78	0,00	0,00	895,47	1.094.318,25	534.394,18	0,00	47.876,09	7,46	0,00	582.277,73	512.040,52	559.028,60	4,37	46,79	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	147.423,56	51.233,88	15.158,87	-895,47	182.603,10	61.696,30	0,00	37.126,14	-7,46	0,00	98.814,98	83.788,12	85.727,26	20,33	45,88	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	1.200.079,36	293.949,35	10.590,90	-738.912,24	744.525,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744.525,57	1.200.079,36	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	2.300.461,66	0,00	74.772,29	0,00	2.225.689,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.225.689,37	2.300.461,66	0,00	100,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.564,59	0,00	0,00	0,00	25.564,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.564,59	25.564,59	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.704.742,01	0,00	0,00	0,00	1.704.742,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.704.742,01	1.704.742,01	0,00	100,00	0,00
1.3.9 Sonstige Ausleihungen	570.155,06	0,00	74.772,29	0,00	495.382,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495.382,77	570.155,06	0,00	100,00	0,00
2. Umlaufvermögen	261.590,36	0,00	20.000,00	0,00	241.590,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.590,36	261.590,36	0,00	100,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)  Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2012	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2013	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2012	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2013	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
<b>2.1 Vorräte</b>	261.590,36	0,00	20.000,00	0,00	241.590,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.590,36	261.590,36	0,00	100,00	0,00
<b>2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren</b>	261.590,36	0,00	20.000,00	0,00	241.590,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.590,36	261.590,36	0,00	100,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	46.305.186,77	375.851,68	198.768,51	0,00	46.482.269,94	14.571.229,79	0,00	985.265,26	0,00	0,00	15.556.495,05	30.925.774,89	31.733.956,98	2,11	66,53	15.000,00
<b>2. Sonderposten</b>	12.238.778,44	432.863,70	13.465,00	0,00	12.658.177,14	3.196.973,29	0,00	298.712,03	0,00	0,00	3.495.685,32	9.162.491,82	9.041.805,15	2,35	72,38	0,00
<b>2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	12.238.778,44	432.863,70	13.465,00	0,00	12.658.177,14	3.196.973,29	0,00	298.712,03	0,00	0,00	3.495.685,32	9.162.491,82	9.041.805,15	2,35	72,38	0,00
<b>2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	9.967.970,56	108.573,68	0,00	118.690,26	10.195.234,50	2.746.668,73	0,00	250.931,96	0,00	0,00	2.997.600,69	7.197.633,81	7.221.301,83	2,46	70,59	0,00
<b>2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	1.446.834,32	164.116,06	0,00	152.909,44	1.763.859,82	450.304,56	0,00	47.780,07	0,00	0,00	498.084,63	1.265.775,19	996.529,76	2,70	71,76	0,00
<b>2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>	823.973,56	160.173,96	13.465,00	-271.599,70	699.082,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699.082,82	823.973,56	0,00	100,00	0,00	
<b>Bilanzsumme</b>	12.238.778,44	432.863,70	13.465,00	0,00	12.658.177,14	3.196.973,29	0,00	298.712,03	0,00	0,00	3.495.685,32	9.162.491,82	9.041.805,15	2,35	72,38	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	jahres	aus	ermäch-	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Haushalts-	tigungen im	9	10	11	12	13
						-aufwendungen	fähigkeit		vorjahren	haltsjahr					
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.787,50	-1.787,50	0,00
2.	- Aufwendungen		53.700,00	0,00	-1.282,61	0,00	-3.350,14	49.067,25	0,00	49.067,25	30.329,64	18.737,61	31.519,41	-1.189,77	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		37.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.350,14	34.149,86	0,00	34.149,86	21.951,00	12.198,86	22.184,00	-233,00	0,00
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.778,04	21,96	1.650,27	127,77	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	0,00	0,00	0,00	361,21	861,21	0,00	861,21	861,21	0,00	0,00	861,21	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		200,00	0,00	0,00	0,00	101,00	301,00	0,00	301,00	301,00	0,00	76,90	224,10	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		3.000,00	0,00	-447,65	0,00	0,00	2.552,35	0,00	2.552,35	302,69	2.249,66	2.762,89	-2.460,20	0,00
	56300000 Geschäftsaufwendungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-361,21	638,79	0,00	638,79	495,95	142,84	783,10	-287,15	0,00
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen		1.000,00	0,00	-834,96	0,00	-101,00	64,04	0,00	64,04	0,00	64,04	367,22	-367,22	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		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	4.639,75	560,25	3.695,03	944,72	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.	= Saldo		-53.700,00	0,00	1.282,61	0,00	3.350,14	-49.067,25	0,00	-49.067,25	-30.329,64	-18.737,61	-29.704,91	-624,73	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,00	-27,00	0,00	
	642590000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,00	-27,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		53.700,00	0,00	-1.282,61	0,00	-3.350,14	49.067,25	0,00	49.067,25	29.192,74	19.874,51	0,00	
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige		37.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.350,14	34.149,86	0,00	34.149,86	20.826,00	13.323,86	0,00	
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.778,04	21,96	0,00	
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	0,00	0,00	0,00	361,21	861,21	0,00	861,21	861,21	0,00	0,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		200,00	0,00	0,00	0,00	101,00	301,00	0,00	301,00	301,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		3.000,00	0,00	-447,65	0,00	0,00	2.552,35	0,00	2.552,35	302,69	2.249,66	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-361,21	638,79	0,00	638,79	528,55	110,24	0,00	
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen		1.000,00	0,00	-834,96	0,00	-101,00	64,04	0,00	64,04	0,00	64,04	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		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	4.595,25	604,75	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-53.700,00	0,00	1.282,61	0,00	3.350,14	-49.067,25	0,00	-49.067,25	-29.165,74	-19.901,51	0,00	

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

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

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Gemeindearbeiter, Hallenwarte, Schulsekretärinnen, Arbeitsschutz, Arbeitsmedizin

**Autragsgrundlage**

TvöD, Arbeitsverträge, Bundes- und Landesgesetze

**internes/externes Produkt**

externes Produkt

**Produktverantwortlicher**

Frau Meinert

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11408 Zentrale Dienste
- 21501 Regionale Schule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 25200 Museum
- 28100 Förderung von Einrichtungen, Kulturpflege
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36601 Jugendarbeit
- 42400 Palmberghalle
- 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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17
2.	- Aufwendungen		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	3.982,58	117,42	6.660,52	-2.677,94	0,00
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	553,79	446,21	579,85	-26,06	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-				Haushalts-	tigungen in		
			-aufwendungen	fähigkeit		Deckungs-	vorjahre	vorjahre				vorjahr	Haushalts-		
						fähigkeit							folgejahre		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
			13												
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	683,95	2.416,05	6.080,67	-5.396,72	0,00
	56414000 Unfallversicherungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.744,84	-2.744,84	0,00	2.744,84	0,00
3.	= Saldo		-4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.100,00	0,00	-4.100,00	-3.982,58	-117,42	-6.660,52	2.677,94	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	64249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	3.664,37	435,63	0,00	
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	559,26	440,74	0,00	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	0,00	
	76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.105,11	-3.105,11	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.100,00	0,00	-4.100,00	-3.664,37	-435,63	0,00	

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

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

### Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Behrens

### 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

### Produktverantwortlicher

Herr Gutt

### 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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	eremäch-	des Haus-	veränderung	Ergebnis	Ergebnis-	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	tigungen im	haltsjahr	gegenüber	des Haus-	veränderung	des Haus-
			in €	in €	in €	und	seitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		6	7	8	9	10	11	12	
						-aufwendungen	fähigkeit									
1.	+ Erträge		93.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.000,00	0,00	93.000,00	129.109,18	-36.109,18	146.983,52	-17.874,34	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	9.275,32	-4.275,32	9.275,32	0,00	0,00
	43220000 Entgelte		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	4.212,97	-3.912,97	282,80	3.930,17	0,00
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		79.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.700,00	0,00	79.700,00	78.845,35	854,65	79.767,66	-922,31	0,00
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463,88	-463,88	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			-aufwendungen	-aufwendungen	-aufwendungen	-aufwendungen	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres
			in €	in €	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		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	868,28	131,72	5.142,24	-4.273,96	0,00
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	11.449,30	-4.449,30	10.122,50	1.326,80	0,00
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	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	2.725,85	-2.725,85	0,00	2.725,85	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	0,00	0,00	41.031,29	-41.031,29	0,00
	46150000 Erträge aus der Veräußerung von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446,13	-446,13	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
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.732,11	-21.732,11	0,00	21.732,11	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-
						-aufwendungen	fähigkeit									folgejahre
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451,70	-451,70	0,00	
2.	- Aufwendungen		84.100,00	0,00	0,00	0,00	-7.596,34	76.503,66	0,00	76.503,66	88.827,28	-12.323,62	85.422,95	3.404,33	0,00	
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		29.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.282,77	16.717,23	0,00	16.717,23	14.540,40	2.176,83	15.386,17	-845,77	0,00	
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		22.000,00	0,00	0,00	0,00	4.686,43	26.686,43	0,00	26.686,43	26.686,43	0,00	10.539,13	16.147,30	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215,40	-215,40	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	218,96	-218,96	0,00	
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	-3.800,00	3.800,00	0,00	0,00	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00	0,00	13.600,00	20.045,95	-6.445,95	19.971,97	73,98	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	435,60	-435,60	435,60	0,00	0,00	
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.854,50	-2.854,50	0,00	2.854,50	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	gegenseitigen	jahres	aus	ermächti-	jahres	in Haus-	jahres	Haushalts-	tigungen in
			1	2	3	-aufwendungen	Deckungs-		Haushalts-	gungen im	in €	in €	in €	vorjahr	Haushalts-
			4	5	6	fähigkeit		vorjahren	Haushalts-	gungen im	10	11	12	13	folgejahre
			in €	in €	in €				in €	in €	in €	in €	in €	in €	
	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	0,00	0,00	3.169,50	-3.169,50	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.420,40	79,60	2.420,40	0,00	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.449,33	3.550,67	0,00	3.550,67	862,99	2.687,68	5.399,17	-4.536,18	0,00
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	5.598,94	801,06	5.469,17	129,77	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	4.785,24	-4.785,24	0,00	4.785,24	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	0,00	0,00	13.097,90	-13.097,90	0,00
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,50	-47,50	0,00	47,50	0,00
	56810000 Grundsteuer		5.300,00	0,00	0,00	0,00	1.449,33	6.749,33	0,00	6.749,33	6.749,33	0,00	5.299,58	1.449,75	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	genseitigen	Haushalts-	aus	ermäch-	haltsjahr	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	-aufwendungen	Deckungs-	Haushalts-	tingungen	in €	10	11	12	13	Haushalts-
			in €	in €	in €	fähigkeit	fähigkeit	vorjahren	in €	9	10	11	12	13	folgejahre
3.	= Saldo		8.900,00	0,00	0,00	0,00	7.596,34	16.496,34	0,00	16.496,34	40.281,90	-23.785,56	61.560,57	-21.278,67	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermäch-	
			in €	in €	in €	zahlungen	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		87.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.300,00	0,00	87.300,00	96.779,46	-9.479,46	0,00
	63220000 Entgelte		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	4.212,97	-3.912,97	0,00
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		79.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.000,00	0,00	79.000,00	79.391,18	-391,18	0,00
	64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463,88	-463,88	0,00
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	2.533,43	-1.533,43	0,00
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	10.178,00	-3.178,00	0,00
	66200000 Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen		70.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.596,34	62.903,66	0,00	62.903,66	49.269,85	13.633,81	0,00
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		29.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.282,77	16.717,23	0,00	16.717,23	12.765,13	3.952,10	0,00
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	4.686,43	4.686,43	0,00	4.686,43	27.417,86	-22.731,43	0,00
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		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		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.420,40	79,60	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.449,33	3.550,67	0,00	3.550,67	844,99	2.705,68	0,00
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	0,00
	76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,83	-9,83	0,00
	76810000 Grundsteuer		5.300,00	0,00	0,00	0,00	1.449,33	6.749,33	0,00	6.749,33	5.811,64	937,69	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		16.800,00	0,00	0,00	0,00	7.596,34	24.396,34	0,00	24.396,34	47.509,61	-23.113,27	0,00

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



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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	ermächti-	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	aus	ermächti-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Haushalts-	gungen im	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit		vorjahre	Haushalts-					
			1	2	3				8	8	9	10	11	12	13
2.	- Aufwendungen		11.200,00	0,00	-3.890,95	0,00	0,00	7.309,05	0,00	7.309,05	7.018,97	290,08	5.445,00	1.573,97	0,00
	56240000 Datenverarbeitung		2.500,00	0,00	-673,14	0,00	0,00	1.826,86	0,00	1.826,86	0,00	1.826,86	0,00	0,00	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		2.500,00	0,00	-3.217,81	0,00	0,00	-717,81	0,00	-717,81	0,00	-717,81	0,00	0,00	0,00
	56300000 Geschäftsaufwendungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	996,53	3,47	239,90	756,63	0,00
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	6.022,44	-822,44	5.205,10	817,34	0,00
3.	= Saldo		-11.200,00	0,00	3.890,95	0,00	0,00	-7.309,05	0,00	-7.309,05	-6.917,78	-391,27	-4.714,86	-2.202,92	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermäch-	des	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	gung von	
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	jahres	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	59,50	-59,50	0,00
	64249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59,50	-59,50	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	0,00	0,00	0,00
	67900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen		11.200,00	0,00	-3.890,95	0,00	0,00	7.309,05	0,00	7.309,05	6.901,71	407,34	0,00
	76240000 Datenverarbeitung		2.500,00	0,00	-673,14	0,00	0,00	1.826,86	0,00	1.826,86	0,00	1.826,86	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		2.500,00	0,00	-3.217,81	0,00	0,00	-717,81	0,00	-717,81	0,00	-717,81	0,00
	76300000 Geschäftsauszahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.138,43	-138,43	0,00
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00
	76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.763,28	-5.763,28	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-11.200,00	0,00	3.890,95	0,00	0,00	-7.309,05	0,00	-7.309,05	-6.842,21	-466,84	0,00

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



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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.	= Saldo		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.964,64	-1.464,64	125,71	1.838,93	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	2.312,95	-1.312,95	0,00	
	63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	2.312,95	-1.312,95	0,00	
2.	- Auszahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	2.312,95	-1.812,95	0,00	

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

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

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

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

**Autragsgrundlage**

Brandschutzgesetz

**internes/externes Produkt**

extern

**Produktverantwortlicher**

Herr Hillbrecht

**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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigung-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen aus	tigungen im	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	Ergebnis	gegenüber	tigungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			7	8	9			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			10	11	12			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			13					Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
1.	+ Erträge		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	31.831,09	-20.431,09	35.298,16	-3.467,07	0,00
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	400,00	-400,00	0,00
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1.450,00	-1.450,00	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			entsprechende		Deckungs-	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre
			-aufwendungen		fähigkeit										
			in €	in €	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		10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	10.700,00	28.488,62	-17.788,62	32.755,47	-4.266,85	0,00
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,15	-3,15	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	0,00	0,00	55,34	-55,34	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	3.342,47	-3.342,47	332,20	3.010,27	0,00
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	302,00	-302,00	0,00
2.	- Aufwendungen		88.300,00	0,00	0,00	0,00	4.537,91	92.837,91	0,00	92.837,91	153.214,25	-60.376,34	168.414,33	-15.200,08	0,00
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		2.400,00	0,00	0,00	0,00	-60,74	2.339,26	0,00	2.339,26	2.300,76	38,50	2.300,76	0,00	0,00
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		23.000,00	0,00	0,00	0,00	9.370,19	32.370,19	0,00	32.370,19	32.370,19	0,00	24.771,19	7.599,00	0,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		10.500,00	0,00	0,00	0,00	5.014,06	15.514,06	0,00	15.514,06	15.514,06	0,00	23.435,86	-7.921,80	0,00
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-765,55	1.734,45	0,00	1.734,45	1.734,45	0,00	8.882,54	-7.148,09	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-		
			in €	in €	wendungen	und	ge-	jahres	aus	Haushalts-	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		4.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.014,33	1.985,67	0,00	1.985,67	2.303,92	-318,25	1.194,95	1.108,97	0,00	
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450,00	-1.450,00	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-734,28	1.265,72	0,00	1.265,72	1.265,72	0,00	1.461,19	-195,47	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240,04	-1.240,04	0,00	1.240,04	0,00	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-308,96	1.191,04	0,00	1.191,04	1.191,04	0,00	1.191,04	0,00	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen, Verdienstausfall		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.984,79	15,21	0,00	15,21	15,21	0,00	2.788,44	-2.773,23	0,00	
	52920001 Aufwendungen First Responder		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	499,84	-199,84	0,00	499,84	0,00	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00	0,00	14.700,00	23.814,22	-9.114,22	23.814,22	0,00	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	30.756,32	-30.756,32	40.291,89	-9.535,57	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,03	-2.300,03	1.599,63	700,40	0,00	
	56100000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-797,87	202,13	0,00	202,13	202,13	0,00	535,54	-333,41	0,00	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.410,00	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	576,55	-486,55	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	1.097,43	-797,43	242,50	854,93	0,00	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-160,59	1.339,41	0,00	1.339,41	1.339,41	0,00	564,89	774,52	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	17.382,88	-16.782,88	17.881,01	-498,13	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-185,74	2.814,26	0,00	2.814,26	2.814,26	0,00	1.412,58	1.401,68	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		11.300,00	0,00	0,00	0,00	-223,49	11.076,51	0,00	11.076,51	11.076,51	0,00	11.371,01	-294,50	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	0,00	0,00	10,00	-10,00	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,00	-29,00	0,00		
	56900000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	-30,00	0,00		
	57514000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)		4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	3.280,80	1.019,20	2.221,27	1.059,53	0,00		
	57930000 Kreditbeschaffungskosten		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	625,03	74,97	358,27	266,76	0,00		
3.	= Saldo		-76.900,00	0,00	0,00	0,00	-4.537,91	-81.437,91	0,00	-81.437,91	-121.383,16	39.945,25	-133.116,17	11.733,01	0,00		

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von		
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	Ermäch-		
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	2.272,66	-1.572,66	0,00	
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	1.450,00	-1.350,00	0,00	
	64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,15	-3,15	0,00	
	64249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,34	-55,34	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	462,17	-462,17	0,00	
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	302,00	198,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		74.400,00	0,00	0,00	0,00	4.537,91	78.937,91	0,00	78.937,91	84.488,59	-5.550,68	0,00	
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		2.400,00	0,00	0,00	0,00	-60,74	2.339,26	0,00	2.339,26	2.300,76	38,50	0,00	
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	9.370,19	9.370,19	0,00	9.370,19	31.992,61	-22.622,42	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		10.500,00	0,00	0,00	0,00	5.014,06	15.514,06	0,00	15.514,06	16.028,60	-514,54	0,00	
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-765,55	1.734,45	0,00	1.734,45	1.734,45	0,00	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		4.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.014,33	1.985,67	0,00	1.985,67	2.212,35	-226,68	0,00	
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450,00	-1.450,00	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		2.800,00	0,00	0,00	0,00	-734,28	2.065,72	0,00	2.065,72	2.065,72	0,00	0,00	
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240,04	-1.240,04	0,00	

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	des	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	gung von	
			in €	in €	in €	zahlungen	gegenseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-308,96	1.191,04	0,00	1.191,04	1.191,04	0,00	0,00
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.984,79	15,21	0,00	15,21	839,78	-824,57	0,00
	72920001 Auszahlungen First Responder		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	499,84	-199,84	0,00
	76100000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen		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
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.410,00	90,00	0,00	90,00	108,00	-18,00	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	1.097,43	-797,43	0,00
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-958,46	541,54	0,00	541,54	1.374,74	-833,20	0,00
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	2.394,74	-1.794,74	0,00
	76300000 Geschäftsauszahlungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-185,74	2.814,26	0,00	2.814,26	2.782,03	32,23	0,00
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00	0,00
	76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00	0,00	-223,49	-223,49	0,00	-223,49	10.236,36	-10.459,85	0,00
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	76900000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit		200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	77514000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)		4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	4.253,97	46,03	0,00
	77930000 Kreditbeschaffungskosten		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	686,13	13,87	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-73.700,00	0,00	0,00	0,00	-4.537,91	-78.237,91	0,00	-78.237,91	-82.215,93	3.978,02	0,00

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

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

**Austragsgrundlage**

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
- 25200 Museum
- 28100 Förderung von Einrichtungen, Kulturpflege
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36601 Jugendarbeit
- 42400 Palmberghalle
- 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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	ent-	jahres	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	fähigkeit		vorjahre	jahr	9	10	11	12	13
						-aufwendungen	Deckungs-								
1.	+ Erträge		384.700,00	0,00	0,00	1.886,32	0,00	386.586,32	0,00	386.586,32	524.456,83	-137.870,51	98.313,14	426.143,69	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	2.517,60	-2.517,60	0,00	2.517,60	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	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	800,00	200,00	1.000,00	-200,00	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	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	6,50	0,00	6,50	0,00	6,50	15,00	-8,50	765,00	-750,00	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	38.202,10	-31.002,10	40.076,34	-1.874,24	0,00	
	43190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		102.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.300,00	0,00	102.300,00	28.309,71	73.990,29	32.575,26	-4.265,55	0,00	
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.413,42	-6.413,42	6.413,41	0,01	0,00	
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,54	-24,54	24,54	0,00	0,00	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		265.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.200,00	0,00	265.200,00	425.993,79	-160.793,79	1.689,33	424.304,46	0,00	
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,73	-115,73	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81,50	-81,50	2,98	78,52	0,00	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	1.879,82	0,00	1.879,82	0,00	1.879,82	3.431,03	-1.551,21	2.409,17	1.021,86	0,00	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	18.668,14	-9.668,14	12.741,38	5.926,76	0,00	
2.	- Aufwendungen		954.100,00	0,00	27.851,84	2.470,79	-470,20	983.952,43	0,00	983.952,43	750.340,88	233.611,55	810.179,42	-59.838,54	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		87.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.500,00	0,00	87.500,00	84.192,62	3.307,38	83.930,06	262,56	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	2.431,30	868,70	2.970,74	-539,44	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		18.300,00	0,00	0,00	0,00	3.350,14	21.650,14	0,00	21.650,14	21.650,14	0,00	18.063,51	3.586,63	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	3.980,74	919,26	4.872,17	-891,43	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	-1.003,58	1.003,58	753,49	-1.757,07	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		3.000,00	0,00	0,00	0,00	109.737,85	112.737,85	0,00	112.737,85	112.737,85	0,00	132.975,41	-20.237,56	0,00	
	52240000 Aufwendungen für Gas		108.000,00	0,00	0,00	0,00	-98.438,74	9.561,26	0,00	9.561,26	8.717,65	843,61	0,00	8.717,65	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom		13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00	0,00	13.600,00	17.962,03	-4.362,03	0,00	17.962,03	0,00	
	52270000 Aufwendungen für Wasser		5.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.873,03	526,97	0,00	526,97	526,97	0,00	0,00	526,97	0,00	
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		82.100,00	0,00	0,00	0,00	-2.938,35	79.161,65	0,00	79.161,65	46.553,25	32.608,40	192.605,21	-146.051,96	0,00	
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/Reinigung		47.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.900,00	0,00	47.900,00	70.798,56	-22.898,56	1.638,75	69.159,81	0,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		800,00	0,00	0,00	0,00	77,35	877,35	0,00	877,35	877,35	0,00	272,50	604,85	0,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		11.300,00	0,00	0,00	0,00	-7.385,42	3.914,58	0,00	3.914,58	3.914,58	0,00	2.826,34	1.088,24	0,00	
	52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		700,00	0,00	0,00	0,00	489,55	1.189,55	0,00	1.189,55	1.189,55	0,00	2.047,01	-857,46	0,00	
	52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		7.500,00	0,00	0,00	0,00	250,51	7.750,51	0,00	7.750,51	7.750,51	0,00	4.432,23	3.318,28	0,00	
	52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	32.558,02	7.441,98	39.788,87	-7.230,85	0,00	
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	5.484,21	2.215,79	2.983,35	2.500,86	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		3.500,00	0,00	0,00	0,00	-125,10	3.374,90	0,00	3.374,90	3.350,34	24,56	2.901,70	448,64	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.689,33	-1.689,33	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	27.851,84	0,00	0,00	27.851,84	0,00	27.851,84	27.851,84	0,00	0,00	27.851,84	0,00	
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	6,50	0,00	6,50	0,00	6,50	6,50	0,00	0,00	6,50	0,00	
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424,24	-424,24	0,00	
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.752,28	-1.752,28	2.177,82	-425,54	0,00	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00	0,00	11.700,00	88.752,39	-77.052,39	88.752,39	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	35.954,12	-35.954,12	40.268,63	-4.314,51	0,00	
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		8.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	0,00	8.300,00	8.300,00	0,00	8.296,00	4,00	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	vorjahre	vorjahre	10	11	12	13	13
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit	in €	in €						
3.	= Saldo		-569.400,00	0,00	-27.851,84	-584,47	470,20	-597.366,11	0,00	-597.366,11	-225.884,05	-371.482,06	-711.866,28	485.982,23	0,00

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

**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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Haushalts-	Ergebnis	Abweichung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		377.500,00	0,00	0,00	1.886,32	0,00	379.386,32	0,00	379.386,32	357.754,12	21.632,20	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	2.517,60	-2.517,60	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	800,00	200,00	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	0,00	0,00	0,00
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	6,50	0,00	6,50	0,00	6,50	0,00	6,50	0,00
	63190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		102.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.300,00	0,00	102.300,00	28.309,71	73.990,29	0,00
	64241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,54	-24,54	0,00
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		265.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.200,00	0,00	265.200,00	305.898,53	-40.698,53	0,00
	64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,73	-115,73	0,00
	64249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84,48	-84,48	0,00
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	1.879,82	0,00	1.879,82	0,00	1.879,82	2.148,83	-269,01	0,00
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	17.854,70	-8.854,70	0,00
2.	- Auszahlungen		942.400,00	0,00	27.851,84	2.470,79	-470,20	972.252,43	0,00	972.252,43	943.319,90	28.932,53	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		87.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.500,00	0,00	87.500,00	79.794,43	7.705,57	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	2.320,02	979,98	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		18.300,00	0,00	0,00	0,00	3.350,14	21.650,14	0,00	21.650,14	21.650,14	0,00	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	3.973,76	926,24	0,00
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		3.000,00	0,00	0,00	0,00	109.737,85	112.737,85	0,00	112.737,85	123.447,67	-10.709,82	0,00
	72240000 Auszahlungen für Gas		108.000,00	0,00	0,00	0,00	-98.438,74	9.561,26	0,00	9.561,26	8.717,65	843,61	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.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	72260000 Auszahlungen für Strom		13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00	0,00	13.600,00	14.719,07	-1.119,07	0,00	
	72270000 Auszahlungen für Wasser		5.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.873,03	526,97	0,00	526,97	0,00	526,97	0,00	
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		82.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.100,00	0,00	82.100,00	0,00	82.100,00	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-2.938,35	-2.938,35	0,00	-2.938,35	48.273,15	-51.211,50	0,00	
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		47.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.900,00	0,00	47.900,00	65.404,12	-17.504,12	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		800,00	0,00	0,00	0,00	77,35	877,35	0,00	877,35	877,35	0,00	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		11.300,00	0,00	0,00	0,00	-7.385,42	3.914,58	0,00	3.914,58	4.050,07	-135,49	0,00	
	72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	
	72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		7.500,00	0,00	0,00	0,00	250,51	7.750,51	0,00	7.750,51	7.750,51	0,00	0,00	
	72460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	32.558,02	7.441,98	0,00	
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen		7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	5.484,21	2.215,79	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		3.500,00	0,00	0,00	0,00	364,45	3.864,45	0,00	3.864,45	4.498,86	-634,41	0,00	
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.689,33	-1.689,33	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	27.851,84	0,00	0,00	27.851,84	0,00	27.851,84	27.851,84	0,00	0,00	
	72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	6,50	0,00	6,50	0,00	6,50	6,50	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		8.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	0,00	8.300,00	8.300,00	0,00	0,00	
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	
	76200000 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		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	

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	ungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	Ermäch-	
			in €	in €	in €	zählungen	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		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
	76220000 Leasing		405.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405.100,00	0,00	405.100,00	405.089,00	11,00	0,00
	76240000 Datenverarbeitung		8.000,00	0,00	0,00	2.464,29	0,00	10.464,29	0,00	10.464,29	17.326,77	-6.862,48	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		31.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.400,00	0,00	31.400,00	29.509,40	1.890,60	0,00
	76300000 Geschäftsauszahlungen		10.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	0,00	10.600,00	8.530,43	2.069,57	0,00
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		7.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00	7.900,00	0,00	7.900,00	0,00
	76414000 Unfallversicherungen		19.000,00	0,00	0,00	0,00	125,10	19.125,10	0,00	19.125,10	19.118,21	6,89	0,00
	76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00	0,00	-740,06	-740,06	0,00	-740,06	2.379,39	-3.119,45	0,00
	76690000 Sonstige laufende Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-564.900,00	0,00	-27.851,84	-584,47	470,20	-592.866,11	0,00	-592.866,11	-585.565,78	-7.300,33	0,00

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

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

**Produktbeschreibung**

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

**Austragsgrundlage**

§ 115 Schulgesetz M-V

**internes/externes Produkt**

extern

**Produktverantwortlicher**

Herr Borchardt

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11408 Zentrale Dienste
- 21501 Regionale Schule
- 25200 Museum
- 28100 Förderung von Einrichtungen, Kulturpflege
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36601 Jugendarbeit
- 42400 Palmberghalle
- 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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Haushalts-	haltsjahr	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		in €	in €	in €	in €	in €	in €	folgejahre
			7	8	9				10	11	12	13	14	15	
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080,90	-1.080,90	0,00	1.080,90	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080,90	-1.080,90	0,00	1.080,90	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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	des	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
						-aufwendungen	fähigkeit									
2.	- Aufwendungen		35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.300,00	0,00	35.300,00	32.567,46	2.732,54	14.905,97	17.661,49	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.300,00	0,00	35.300,00	6.667,46	28.632,54	5.572,64	1.094,82	0,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.900,00	-25.900,00	9.333,33	16.566,67	0,00
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	0,00	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		-35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.300,00	0,00	-35.300,00	-31.486,56	-3.813,44	-14.905,97	-16.580,59	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080,90	-1.080,90	0,00	
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080,90	-1.080,90	0,00	
2.	- Auszahlungen		35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.300,00	0,00	35.300,00	30.567,46	4.732,54	0,00	
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.300,00	0,00	35.300,00	8.167,46	27.132,54	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.400,00	-22.400,00	0,00	
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.300,00	0,00	-35.300,00	-29.486,56	-5.813,44	0,00	

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	Wissenschaft, Museen, Gärten
Produktgruppe	252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
Produkt	25200	Museum

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Museum, Bechelsdorfer Schulzenhaus, Nichtwissenschaftliche Museen, Ausstellungen, Galerien und Sammlungen in kommunaler Trägerschaft

**Produktverantwortlicher**

Frau Liß

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11408 Zentrale Dienste
- 21501 Regionale Schule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 28100 Förderung von Einrichtungen, Kulturpflege
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36601 Jugendarbeit
- 42400 Palmberghalle
- 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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17
1.	+ Erträge		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	1.305,54	-1.105,54	1.305,54	0,00	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	1.305,54	-1.105,54	1.305,54	0,00	0,00
2.	- Aufwendungen		57.500,00	0,00	0,00	0,00	4.994,06	62.494,06	0,00	62.494,06	64.591,46	-2.097,40	54.001,15	10.590,31	0,00
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		8.000,00	0,00	0,00	0,00	4.994,06	12.994,06	0,00	12.994,06	12.994,06	0,00	0,00	12.994,06	0,00

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur  
 Produktbereich 25 Wissenschaft, Museen, Gärten  
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen  
 Produkt 25200 Museum

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	3.554,19	-2.154,19	3.554,19	0,00	0,00	
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		44.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00	44.000,00	44.000,00	0,00	45.314,86	-1.314,86	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.043,21	56,79	5.132,10	-1.088,89	0,00	
3.	= Saldo		-57.300,00	0,00	0,00	0,00	-4.994,06	-62.294,06	0,00	-62.294,06	-63.285,92	991,86	-52.695,61	-10.590,31	0,00	

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

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur  
 Produktbereich 25 Wissenschaft, Museen, Gärten  
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen  
 Produkt 25200 Museum

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Haushalts-	Ermäß-	Übertra-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		56.100,00	0,00	0,00	0,00	4.994,06	61.094,06	0,00	61.094,06	61.044,23	49,83	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
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	4.994,06	4.994,06	0,00	4.994,06	12.994,06	-8.000,00	0,00
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		44.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00
	76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.050,17	-4.050,17	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-56.100,00	0,00	0,00	0,00	-4.994,06	-61.094,06	0,00	-61.094,06	-61.044,23	-49,83	0,00

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

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

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

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

**Produktverantwortlicher**

Frau Baldeweg

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11408 Zentrale Dienste
- 21501 Regionale Schule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 25200 Museum
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36601 Jugendarbeit
- 42400 Palmberghalle
- 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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	6.188,04	0,00	6.188,04	0,00	6.188,04	6.188,04	0,00	300,00	5.888,04	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	300,00	-300,00	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	6.188,04	0,00	6.188,04	0,00	6.188,04	6.188,04	0,00	0,00	6.188,04	0,00

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
						-aufwendungen	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	- Aufwendungen		86.900,00	0,00	5.173,56	6.188,04	0,00	98.261,60	0,00	98.261,60	98.318,44	-56,84	68.449,83	29.868,61	0,00
	52900000 Sonstige Aufwendungen		1.000,00	0,00	0,00	26,70	0,00	1.026,70	0,00	1.026,70	1.026,70	0,00	560,00	466,70	0,00
	für Sach- und Dienstleistungen														
	53800000 Abschreibungen auf		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284,60	-284,60	0,00
	Maschinen und technische Anlagen,														
	Fahrzeuge, Betriebs- und														
	Geschäftsausstattung, Pflanzen,														
	Tiere														
	54159000 Zuweisungen und		85.900,00	0,00	5.173,56	0,00	-0,52	91.073,04	0,00	91.073,04	91.073,04	0,00	67.534,46	23.538,58	0,00
	Zuschüsse für laufende Zwecke an														
	den sonstigen privaten Bereich														
	56130000 Aufwendungen für		0,00	0,00	0,00	30,66	0,00	30,66	0,00	30,66	30,66	0,00	0,00	30,66	0,00
	übernommene Reisekosten für														
	Dienstreisen und Dienstgänge														
	56290000 Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	6.130,68	0,52	6.131,20	0,00	6.131,20	6.188,04	-56,84	0,00	6.188,04	0,00
	für die Inanspruchnahme von														
	Rechten und Diensten														
	56300000 Geschäftsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,77	-70,77	0,00
3.	= Saldo		-86.900,00	0,00	-5.173,56	0,00	0,00	-92.073,56	0,00	-92.073,56	-92.130,40	56,84	-68.149,83	-23.980,57	0,00

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

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermäch-	
			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	6.188,04	0,00	6.188,04	0,00	6.188,04	6.188,04	0,00	0,00
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	6.188,04	0,00	6.188,04	0,00	6.188,04	6.188,04	0,00	0,00
	66900000 Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen		86.900,00	0,00	5.173,56	6.188,04	0,00	98.261,60	0,00	98.261,60	98.276,19	-14,59	0,00
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	72490000 Sonstige Auszahlungen 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
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und 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
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	26,70	0,00	26,70	0,00	26,70	1.026,70	-1.000,00	0,00
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		85.900,00	0,00	5.173,56	0,00	-0,52	91.073,04	0,00	91.073,04	91.030,79	42,25	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		0,00	0,00	0,00	30,66	0,00	30,66	0,00	30,66	30,66	0,00	0,00
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	0,00	0,00	6.130,66	0,52	6.131,20	0,00	6.131,20	6.188,04	-56,84	0,00
	76300000 Geschäftsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-86.900,00	0,00	-5.173,56	0,00	0,00	-92.073,56	0,00	-92.073,56	-92.088,15	14,59	0,00

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

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

**Produktbeschreibung**

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

**Austragsgrundlage**

KiföG

**internes/externes Produkt**

extern

**Produktverantwortlicher**

Frau Baldeweg

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11408 Zentrale Dienste
- 21501 Regionale Schule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 25200 Museum
- 28100 Förderung von Einrichtungen, Kulturpflege
- 36601 Jugendarbeit
- 42400 Palmberghalle
- 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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	in €	Ergebnis	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	in €	vorjahre	jahr	in €	in €	in €	in €	Haushalts-
						-aufwendungen	fähigkeit	6			9	10	11	12	folgejahre
								in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
2.	- Aufwendungen		385.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.000,00	0,00	385.000,00	405.189,23	-20.189,23	396.871,28	8.317,95	0,00
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		80.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.485,53	69.514,47	0,00	69.514,47	69.514,47	0,00	72.190,68	-2.676,21	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	erwäch-	des Haus-	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	haltsjahr	gegenüber	gegenüber	ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	jahres	aus	ermäch-	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Haushalts-	tungen im	9	10	11	12	13	Haushalts-
						-aufwendungen	fähigkeit		vorjahren	Haushalts-						folgejahre
										jahr						
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		305.000,00	0,00	0,00	0,00	10.485,53	315.485,53	0,00	315.485,53	335.674,76	-20.189,23	324.680,60	10.994,16	0,00	
3.	= Saldo		-385.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-385.000,00	0,00	-385.000,00	-405.189,23	20.189,23	-396.871,28	-8.317,95	0,00	

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		385.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.000,00	0,00	385.000,00	405.202,03	-20.202,03	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	0,00	0,00	0,00	
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		80.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.485,53	69.514,47	0,00	69.514,47	69.514,47	0,00	0,00	
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		305.000,00	0,00	0,00	0,00	10.485,53	315.485,53	0,00	315.485,53	335.687,56	-20.202,03	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-385.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-385.000,00	0,00	-385.000,00	-405.202,03	20.202,03	0,00	

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

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

**Austragsgrundlage**

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
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 25200 Museum
- 28100 Förderung von Einrichtungen, Kulturpflege
- 36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 42400 Palmberghalle
- 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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	tragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	ermächti-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	vorjahr	tigungen in			
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis			
			4	5	6	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis			
			7	8	9	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis			
			10	11	12	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis			
			13	14	15	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis			
1.	+ Erträge		23.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.500,00	0,00	23.500,00	27.572,00	-4.072,00	25.589,26	1.982,74	0,00	
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		17.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.700,00	0,00	17.700,00	18.458,24	-758,24	17.750,00	708,24	0,00	

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigung-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	ungen aus	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	4.350,00	-550,00	4.150,00	200,00	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	310,01	-310,01	200,00	110,01	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	850,00	-850,00	6,50	843,50	0,00
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.873,75	-873,75	2.927,45	-53,70	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	0,00	0,00	445,70	-445,70	0,00
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730,00	-730,00	106,45	623,55	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	3,16	-3,16	0,00
2.	- Aufwendungen		66.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.395,71	62.104,29	0,00	62.104,29	62.172,85	-68,56	62.626,19	-453,34	0,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		31.300,00	0,00	0,00	0,00	115,79	31.415,79	0,00	31.415,79	31.415,79	0,00	30.675,37	740,42	0,00

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	919,22	280,78	1.123,64	-204,42	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	6.324,61	275,39	6.138,74	185,87	0,00	
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,70	-445,70	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.773,38	26,62	1.723,86	49,52	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	-7,37	7,37	3.140,54	-3.147,91	0,00	
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		10.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.024,24	6.975,76	0,00	6.975,76	7.183,63	-207,87	7.987,13	-803,50	0,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-938,24	1.061,76	0,00	1.061,76	1.061,76	0,00	925,81	135,95	0,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		700,00	0,00	0,00	0,00	-549,02	150,98	0,00	150,98	150,98	0,00	552,15	-401,17	0,00	
	52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	36,29	2.036,29	0,00	2.036,29	2.036,29	0,00	1.138,82	897,47	0,00	
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	3.065,01	1.934,99	3.311,81	-246,80	0,00	

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			und		gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			entsprechende		Deckungs-	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre
			-aufwendungen		fähigkeit										
			in €	in €	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	0,00	0,00	16,93	-16,93	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	200,63	-200,63	193,12	7,51	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	0,00	0,00	0,00	-210,31	289,69	0,00	289,69	196,50	93,19	124,00	72,50	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.689,40	-2.689,40	0,00	2.689,40	0,00
	56240000 Datenverarbeitung		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.598,83	401,17	2.315,73	283,10	0,00
	56300000 Geschäftsaufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.990,17	9,83	2.313,97	-323,80	0,00
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		400,00	0,00	0,00	0,00	174,02	574,02	0,00	574,02	574,02	0,00	498,87	75,15	0,00
3.	= Saldo		-43.000,00	0,00	0,00	0,00	4.395,71	-38.604,29	0,00	-38.604,29	-34.600,85	-4.003,44	-37.036,93	2.436,08	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		23.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.500,00	0,00	23.500,00	27.572,00	-4.072,00	0,00	
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		17.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.700,00	0,00	17.700,00	18.458,24	-758,24	0,00	
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	4.350,00	-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	310,01	-310,01	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	850,00	-850,00	0,00	
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.873,75	-873,75	0,00	
	64249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	66200000 Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	66270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730,00	-730,00	0,00	
	66900000 Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		66.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.395,71	62.104,29	0,00	62.104,29	58.428,05	3.676,24	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		31.300,00	0,00	0,00	0,00	115,79	31.415,79	0,00	31.415,79	27.877,17	3.538,62	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	863,87	336,13	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	6.324,61	275,39	0,00	
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.766,73	33,27	0,00	
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-3.024,24	-3.024,24	0,00	-3.024,24	6.986,98	-10.011,22	0,00	

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	gung von	
			in €	in €	in €	zahlungen und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €
						-auszahlungen	fähigkeit						
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-938,24	1.061,76	0,00	1.061,76	1.087,18	-25,42	0,00
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		700,00	0,00	0,00	0,00	-549,02	150,98	0,00	150,98	150,98	0,00	0,00
	72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		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
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	3.065,01	1.934,99	0,00
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	36,29	36,29	0,00	36,29	2.046,19	-2.009,90	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	0,00	0,00	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	0,00	0,00	0,00	-210,31	289,69	0,00	289,69	196,50	93,19	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.689,40	-2.689,40	0,00
	76240000 Datenverarbeitung		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.468,48	531,52	0,00
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	76300000 Geschäftsauszahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.745,55	254,45	0,00
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
	76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00	0,00	174,02	174,02	0,00	174,02	1.159,40	-985,38	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-43.000,00	0,00	0,00	0,00	4.395,71	-38.604,29	0,00	-38.604,29	-30.856,05	-7.748,24	0,00

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

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

### Produktbeschreibung

Bereitstellung, Wartung und Prüfung von Spielplätzen im öffentlichen Raum

### Autragsgrundlage

Beschlüsse der Stadtvertretung, Bestimmungen des TÜV

### internes/externes Produkt

extern

### Produktverantwortlicher

Herr Bastian

### 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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ertrag-	ermäch-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	ertrag-	tigungen	tigungen	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-	
			und		entsprechende	gegenseitigen	ertrag-	aus	im	ertrag-	ertrag-	Haushalts-	gegenüber	tigungen	in	
			-aufwendungen	fähigkeit	ertrag-	Deckungs-	ertrag-	Haushalts-	Haushalts-	ertrag-	ertrag-	ertrag-	ertrag-	ertrag-	ertrag-	
			in €	in €	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	2.480,20	-2.480,20	600,00	1.880,20	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	1.880,20	-1.880,20	0,00	1.880,20	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	600,00	-600,00	600,00	0,00	0,00	
2.	- Aufwendungen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	2.274,65	8.274,65	0,00	8.274,65	14.207,67	-5.933,02	10.918,91	3.288,76	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		6.000,00	0,00	0,00	0,00	2.274,65	8.274,65	0,00	8.274,65	8.274,65	0,00	6.075,28	2.199,37	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	5.880,79	-5.880,79	4.843,63	1.037,16	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	52,23	-52,23	0,00	52,23	0,00	
3.	= Saldo		-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.274,65	-8.274,65	0,00	-8.274,65	-11.727,47	3.452,82	-10.318,91	-1.408,56	0,00	

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.880,20	-1.880,20	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	1.880,20	-1.880,20	0,00	
2.	- Auszahlungen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	2.274,65	8.274,65	0,00	8.274,65	8.274,65	0,00	0,00	
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	2.274,65	2.274,65	0,00	2.274,65	8.274,65	-6.000,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.274,65	-8.274,65	0,00	-8.274,65	-6.394,45	-1.880,20	0,00	

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

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

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Betrieb der Palmberghalle

**Produktverantwortlicher**

Herr Borchardt

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personalwesen
- 11408 Zentrale Dienste
- 21501 Regionale Schule
- 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
- 25200 Museum
- 28100 Förderung von Einrichtungen, Kulturpflege
- 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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Haushalts-	haltsjahr	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit			8	9	10	11	12	13
1.	+ Erträge		133.700,00	0,00	0,00	2.004,50	0,00	135.704,50	0,00	135.704,50	148.314,67	-12.610,17	155.788,47	-7.473,80	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		19.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	31.642,85	-11.842,85	32.751,55	-1.108,70	0,00
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		28.000,00	0,00	0,00	2.004,50	0,00	30.004,50	0,00	30.004,50	30.473,11	-468,61	30.056,29	416,82	0,00

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	44100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte		17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	15.600,00	1.900,00	17.497,00	-1.897,00	0,00	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		68.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.400,00	0,00	68.400,00	68.400,00	0,00	74.042,86	-5.642,86	0,00	
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277,71	-277,71	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	0,00	0,00	104,13	-104,13	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	0,00	0,00	15,79	-15,79	0,00	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.198,71	-2.198,71	1.043,14	1.155,57	0,00	
2.	- Aufwendungen		235.500,00	0,00	0,00	0,00	-55,05	235.444,95	0,00	235.444,95	250.927,05	-15.482,10	294.189,20	-43.262,15	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		57.600,00	0,00	0,00	0,00	-115,79	57.484,21	0,00	57.484,21	57.480,63	3,58	53.778,73	3.701,90	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	1.651,17	548,83	2.000,17	-349,00	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	11.487,40	512,60	11.023,70	463,70	0,00	

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	des	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			entsprechende		Deckungs-	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre
			-aufwendungen		fähigkeit										
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	50620000		3.100,00	0,00	0,00	0,00	60,74	3.160,74	0,00	3.160,74	3.160,74	0,00	3.012,39	148,35	0,00
	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer														
	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	858,54	-858,54	1.171,58	-313,04	0,00
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00	0,00	46.000,00	39.009,68	6.990,32	44.464,23	-5.454,55	0,00
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		12.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.873,67	10.126,33	0,00	10.126,33	7.391,31	2.735,02	36.269,44	-28.878,13	0,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/Reinigung		21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	20.046,43	953,57	0,00	20.046,43	0,00
	52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	156,28	1.343,72	576,64	-420,36	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.809,97	-11.809,97	29.271,68	-17.461,71	0,00
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		41.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.600,00	0,00	41.600,00	52.228,40	-10.628,40	52.228,40	0,00	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 **Palmberghalle**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			und		genseitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			entsprechende		Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			-aufwendungen		fähigkeit		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	3.628,80	-3.628,80	3.670,88	-42,08	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
	54110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	-15.000,00	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,91	-600,91	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	1.873,67	4.373,67	0,00	4.373,67	4.373,67	0,00	2.865,45	1.508,22	0,00
	56300000 Geschäftsaufwendungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-5,95	994,05	0,00	994,05	773,75	220,30	560,88	212,87	0,00
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		2.400,00	0,00	0,00	0,00	5,95	2.405,95	0,00	2.405,95	2.405,95	0,00	2.355,07	50,88	0,00
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.952,44	-1.952,44	0,00	1.952,44	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 Palmberghalle

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	haushalts-	haushalts-	gegenüber	Ermäch-	
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			entsprechende	Deckungs-	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			-aufwendungen			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
						in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		32.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.600,00	0,00	32.600,00	32.511,89	88,11	35.339,05	-2.827,16	0,00
3.	= Saldo		-101.800,00	0,00	0,00	2.004,50	55,05	-99.740,45	0,00	-99.740,45	-102.612,38	2.871,93	-138.400,73	35.788,35	0,00	

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

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermäch-	des	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	ermäch-	tingungen in
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		115.900,00	0,00	0,00	2.004,50	0,00	117.904,50	0,00	117.904,50	133.253,03	-15.348,53	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		27.000,00	0,00	0,00	2.004,50	0,00	29.004,50	0,00	29.004,50	29.537,64	-533,14	0,00
	64100000 Privatrechtliche Leistungsentgelte		17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	0,00
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	-15.600,00	0,00
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		68.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.400,00	0,00	68.400,00	68.400,00	0,00	0,00
	64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277,71	-277,71	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	104,13	-104,13	0,00
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	66437997 zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.004,50	-2.004,50	0,00
	66500000 Einzahlungen für Vorsteuerüberhang		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
	66517931 Vorsteuer 7%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,16	-116,16	0,00
	66517932 Vorsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.009,68	-13.009,68	0,00
	66517936 Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.198,71	-2.198,71	0,00
	66537962 Umsatzsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.004,50	-2.004,50	0,00
2.	- Auszahlungen		195.400,00	0,00	0,00	2.004,50	-55,05	197.349,45	0,00	197.349,45	234.379,96	-37.030,51	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		57.600,00	0,00	0,00	0,00	-115,79	57.484,21	0,00	57.484,21	51.546,84	5.937,37	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	1.560,79	639,21	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	11.487,40	512,60	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		3.100,00	0,00	0,00	0,00	60,74	3.160,74	0,00	3.160,74	3.154,42	6,32	0,00
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00	0,00	46.000,00	42.625,67	3.374,33	0,00
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.873,67	-1.873,67	0,00	-1.873,67	8.909,75	-10.783,42	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 Palmberghalle

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermäch-	des	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	gung von	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	18.358,63	2.641,37	0,00
	72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		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
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185,53	-185,53	0,00
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.582,79	-28.582,79	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	0,00	0,00	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	1.873,67	4.373,67	0,00	4.373,67	4.408,57	-34,90	0,00
	76300000 Geschäftsauszahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-5,95	994,05	0,00	994,05	687,39	306,66	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	0,00	2.400,00	0,00
	76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00	0,00	5,95	5,95	0,00	5,95	0,00	5,95	0,00
	76500000 Auszahlungen für Umsatzsteuerüberhang		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	76517931 Vorsteuer 7%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,16	-116,16	0,00
	76517932 Vorsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.056,85	-13.056,85	0,00
	76517938 USt-Vorauszahlungen Ifd. Jahr		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	52,44	1.447,56	0,00
	76517997 zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.125,84	-13.125,84	0,00
	76537962 Umsatzsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.004,50	-2.004,50	0,00
	76537997 zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00	2.004,50	0,00	2.004,50	0,00	2.004,50	2.004,50	0,00	0,00
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		32.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.600,00	0,00	32.600,00	32.511,89	88,11	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-79.500,00	0,00	0,00	0,00	55,05	-79.444,95	0,00	-79.444,95	-101.126,93	21.681,98	0,00

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

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

**Produktbeschreibung**

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

**internes/externes Produkt**

extern

**Produktverantwortlicher**

Frau Holzerland

**Ziele**

Sicherung der strategischen und operativen Handlungsmöglichkeit der Gemeinde

**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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.746,90	-7.746,90	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	0,00	0,00	7.746,90	-7.746,90	0,00	
2.	- Aufwendungen		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	18.578,48	-1.578,48	3.738,71	14.839,77	0,00	
	52542000 Kostenerstattungen an das Land		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-994,91	5,09	0,00	5,09	0,00	5,09	0,00	0,00	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	-13,00	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	1.583,57	-1.583,57	0,00	1.583,57	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-911,36	88,64	0,00	88,64	88,64	0,00	0,00	88,64	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 Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		15.000,00	0,00	0,00	0,00	1.906,27	16.906,27	0,00	16.906,27	16.906,27	0,00	3.725,71	13.180,56	0,00		
3.	= Saldo		-17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.000,00	0,00	-17.000,00	-18.578,48	1.578,48	4.008,19	-22.586,67	0,00		

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	halts-	im Haus-	Ermäßigun-
			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	7.746,90	-7.746,90	0,00
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.746,90	-7.746,90	0,00
2.	- Auszahlungen		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	18.605,67	-1.605,67	0,00
	72542000 Kostenerstattungen an das Land		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-994,91	5,09	0,00	5,09	0,00	5,09	0,00
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1.583,57	-1.583,57	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-911,36	88,64	0,00	88,64	88,64	0,00	0,00
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		15.000,00	0,00	0,00	0,00	1.906,27	16.906,27	0,00	16.906,27	16.933,46	-27,19	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.000,00	0,00	-17.000,00	-10.858,77	-6.141,23	0,00

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



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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	vorjahre	vorjahre	10	11	12	13	13
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit	jahres	jahres	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
3.	= Saldo		-4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.600,00	0,00	-4.600,00	-16.393,46	11.793,46	-26.237,11	9.843,65	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	2.656,57	1.943,43	0,00	
	72600000 Auszahlungen für städtebauliches Sondervermögen		400,00	0,00	0,00	0,00	87,92	487,92	0,00	487,92	487,92	0,00	0,00	
	74110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		4.200,00	0,00	0,00	0,00	-87,92	4.112,08	0,00	4.112,08	2.168,65	1.943,43	0,00	
	76600000 Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.600,00	0,00	-4.600,00	-2.656,57	-1.943,43	0,00	

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	gewendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	des	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	jahres	Ergebnis	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	tigungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-	
						-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	folgejahre	
									in €	in €	in €	in €	in €	in €		
									6	in €	in €	in €	in €	in €		
1.	+ Erträge		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	196,90	103,10	286,40	-89,50	0,00
	43290000 Sonstige		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	196,90	103,10	286,40	-89,50	0,00
	Benutzungsgebühren															
2.	- Aufwendungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	877,01	-877,01	0,00
	54421000 Allgemeine Umlagen an		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196,85	-196,85	0,00	
	Landkreise															
	54430000 Allgemeine Umlagen an		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	286,32	-286,32	0,00
	Zweckverbände															
	56550000 Wertberichtigungen zu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393,84	-393,84	0,00	
	Forderungen															
3.	= Saldo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196,90	-196,90	-590,61	787,51	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	264,06	35,94	0,00	
	63290000 Sonstige Benutzungsgebühren		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	264,06	35,94	0,00	
2.	- Auszahlungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	196,85	103,15	0,00	
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196,85	-196,85	0,00	
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67,21	-67,21	0,00	

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

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

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Frank

**Produktbeschreibung**

Erträge aus Konzessionsabgaben für die Versorgung

**internes/externes Produkt**

extern

**Produktverantwortlicher**

Frau Liedtke

**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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haaltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	seitigen	jahres	Ertrags-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Ertrag	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
						-aufwendungen	fähigkeit		Ertrag	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
									Ertrag	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
									Ertrag	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
1.	+ Erträge		144.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.300,00	0,00	144.300,00	150.673,32	-6.373,32	138.191,70	12.481,62	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		144.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.300,00	0,00	144.300,00	150.673,32	-6.373,32	138.191,70	12.481,62	0,00
3.	= Saldo		144.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.300,00	0,00	144.300,00	150.673,32	-6.373,32	138.191,70	12.481,62	0,00

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

**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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		144.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.300,00	0,00	144.300,00	136.654,70	7.645,30	0,00	
	66250000 Konzessionsabgaben		144.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.300,00	0,00	144.300,00	136.654,70	7.645,30	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		144.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.300,00	0,00	144.300,00	136.654,70	7.645,30	0,00	

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



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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	41590000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (ö		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.008,52	-40.008,52	40.008,52	0,00	0,00
	43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.771,55	-7.771,55	0,00	7.771,55	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	1.279,59	0,00	1.279,59	0,00	1.279,59	1.586,32	-306,73	5.900,93	-4.314,61	0,00
	45100000 Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.162,79	-3.162,79	0,00	3.162,79	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	32,43	-32,43	0,00
	46270000 Versichererstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	773,50	-773,50	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Erträge	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	und	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	-aufwendungen	Deckungs-	jahres	vorjahren	jahr	9	10	11	12	13	folgejahre
						in €	fähigkeit									
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,75	-650,75	0,00	650,75	0,00	
2.	- Aufwendungen		594.500,00	0,00	0,00	1.279,59	0,00	595.779,59	0,00	595.779,59	944.037,78	-348.258,19	938.559,62	5.478,16	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom		80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	65.555,89	14.444,11	55.548,78	10.007,11	0,00	
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	107.822,31	32.177,69	178.045,85	-70.223,54	0,00	
	52310000 Unterhaltung der Straßenbäume		30.000,00	0,00	0,00	1.279,59	0,00	31.279,59	0,00	31.279,59	31.279,59	0,00	0,00	31.279,59	0,00	
	52320000 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung		75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	16.088,32	58.911,68	0,00	16.088,32	0,00	
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		40.000,00	0,00	0,00	0,00	7.565,58	47.565,58	0,00	47.565,58	47.565,58	0,00	28.245,96	19.319,62	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.120,14	2.120,14	0,00	2.120,14	2.120,14	0,00	1.838,09	282,05	0,00	
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.372,33	-25.372,33	25.372,33	0,00	0,00	
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229,83	-229,83	210,68	19,15	0,00	
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		200.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.500,00	0,00	200.500,00	592.389,11	-391.889,11	592.711,99	-322,88	0,00	
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.868,84	-2.868,84	635,66	2.233,18	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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haushalts-	haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und		gegenseitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	haushalts-	haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			entsprechende		Deckungs-		vorjahres	vorjahres	vorjahres	vorjahres	vorjahres	vorjahres	vorjahres	vorjahres	
			-aufwendungen		fähigkeit										
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.405,82	-4.405,82	3.909,47	496,35	0,00
3.	= Saldo		-586.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-586.400,00	0,00	-586.400,00	-742.790,88	156.390,88	-751.966,95	9.176,07	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	gung von	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		8.100,00	0,00	0,00	1.279,59	0,00	9.379,59	0,00	9.379,59	15.828,92	-6.449,33	0,00
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.100,00	0,00	8.100,00	8.160,00	-60,00	0,00
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	1.279,59	0,00	1.279,59	0,00	1.279,59	5.280,08	-4.000,49	0,00
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.388,84	-2.388,84	0,00
	66270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Auszahlungen		394.000,00	0,00	0,00	1.279,59	0,00	395.279,59	0,00	395.279,59	288.420,03	106.859,56	0,00
	72260000 Auszahlungen für Strom		80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	65.025,50	14.974,50	0,00
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		30.000,00	0,00	0,00	1.279,59	0,00	31.279,59	0,00	31.279,59	138.369,49	-107.089,90	0,00
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	14.588,73	60.411,27	0,00
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	8.685,72	9.685,72	0,00	9.685,72	51.754,89	-42.069,17	0,00
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.681,42	-681,42	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.685,72	1.314,28	0,00	1.314,28	0,00	1.314,28	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-385.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-385.900,00	0,00	-385.900,00	-272.591,11	-113.308,89	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ertragene	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	Ertragene	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene
			in €	in €	in €			Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene
			7	8	9			Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene
			10	11	12			Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene
			13	14	15			Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene
1.	+ Erträge		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	224,19	1.775,81	821,38	-597,19	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	128,99	-128,99	128,99	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	47,60	1.952,40	692,39	-644,79	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	47,60	-47,60	0,00	47,60	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
3.	= Saldo		-74.200,00	0,00	0,00	0,00	2.944,90	-71.255,10	0,00	-71.255,10	-82.514,84	11.259,74	-81.134,66	-1.380,18	0,00		

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	Ermäch-	
			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	739,99	1.260,01	0,00
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	739,99	1.260,01	0,00
2.	- Auszahlungen		76.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.944,90	73.255,10	0,00	73.255,10	77.547,93	-4.292,83	0,00
	72260000 Auszahlungen für Strom		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.355,04	-355,04	0,00
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-2.944,90	-2.944,90	0,00	-2.944,90	11.895,90	-14.840,80	0,00
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		60.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.700,00	0,00	60.700,00	63.296,99	-2.596,99	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-74.200,00	0,00	0,00	0,00	2.944,90	-71.255,10	0,00	-71.255,10	-76.807,94	5.552,84	0,00

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

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

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

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

**Produktverantwortlicher**

Herr Bastian

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz/Feuerwehr
- 36602 Öffentliche Spielplätze
- 54101 Gemeindefstraßen, 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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	des	gungen im	Haushalts-	Haushalts-	Abweichung	des Haus-	gegenüber
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-	
						-aufwendungen	fähigkeit								folgejahre	
2.	- Aufwendungen		127.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.600,00	0,00	127.600,00	118.887,70	8.712,30	94.478,37	24.409,33	0,00
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		127.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.000,00	0,00	127.000,00	118.314,12	8.685,88	93.873,93	24.440,19	0,00
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	573,58	26,42	604,44	-30,86	0,00
3.	= Saldo		-127.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-127.600,00	0,00	-127.600,00	-118.887,70	-8.712,30	-94.478,37	-24.409,33	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		127.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.600,00	0,00	127.600,00	118.910,45	8.689,55	0,00	
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		127.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.000,00	0,00	127.000,00	0,00	127.000,00	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.314,02	-118.314,02	0,00	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	
	76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596,43	-596,43	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-127.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-127.600,00	0,00	-127.600,00	-118.910,45	-8.689,55	0,00	

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

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 Gemeindefstraßen, 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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haltsjahr	Haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	vorjahren	Haltsjahr	Haltsjahr	Haltsjahr	Haushalts-	tigungen in		
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		8	9	10	11	12		
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit		in €	in €	in €	in €	in €		
			4	5	6				7	8	9	10	11		
			13	14	15				16	17	18	19	20		
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.381,57	-1.381,57	1.381,57	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	1.381,57	-1.381,57	1.381,57	0,00	0,00
2.	- Aufwendungen		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	69.414,33	-61.414,33	66.461,17	2.953,16	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	2.841,04	5.158,96	13.817,11	-10.976,07	0,00
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.938,30	-13.938,30	0,00	13.938,30	0,00
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.634,99	-52.634,99	52.644,06	-9,07	0,00

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17
3.	= Saldo		-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-68.032,76	60.032,76	-65.079,60	-2.953,16	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	1.639,87	6.360,13	0,00	
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.639,87	-1.639,87	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-1.639,87	-6.360,13	0,00	

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

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 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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Erträge		34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00	
	43229000 Sonstige Entgelte		34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00	
2.	- Aufwendungen		34.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.300,00	0,00	34.300,00	34.950,91	-650,91	34.442,39	508,52	0,00	
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.950,91	-34.950,91	0,00	34.950,91	0,00	
	54490000 Sonstige allgemeine Umlagen		34.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.300,00	0,00	34.300,00	0,00	34.300,00	34.278,32	-34.278,32	0,00	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149,60	-149,60	0,00	
	56551515 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,47	-14,47	0,00	

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	vorjahre	vorjahre							
			4	5	6	-aufwendungen			8	9	10	11	12	13	
3.	= Saldo		-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00	-34.950,91	34.650,91	-34.442,39	-508,52	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		66.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.000,00	0,00	66.000,00	167,11	65.832,89	0,00	
	63229000 Sonstige Entgelte		66.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.000,00	0,00	66.000,00	167,11	65.832,89	0,00	
2.	- Auszahlungen		34.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.300,00	0,00	34.300,00	34.950,91	-650,91	0,00	
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.950,91	-34.950,91	0,00	
	74490000 Sonstige allgemeine Umlagen		34.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.300,00	0,00	34.300,00	0,00	34.300,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		31.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.700,00	0,00	31.700,00	-34.783,80	66.483,80	0,00	

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



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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			entsprechende	Deckungs-	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			-aufwendungen			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	11.370,99	-9.570,99	0,00
3.	= Saldo		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	602,44	-1.702,44	-11.685,32	12.287,76	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.673,76	126,24	0,00	
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.673,76	126,24	0,00	
2.	- Auszahlungen		3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	12.542,31	-8.642,31	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	0,00	3.000,00	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	-900,00	0,00	-900,00	271,32	-1.171,32	0,00	
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	1.800,00	0,00	1.800,00	12.270,99	-10.470,99	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	-9.868,55	8.768,55	0,00	

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





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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		1.900,00	0,00	0,00	139,81	0,00	2.039,81	0,00	2.039,81	1.407,55	632,26	0,00	
	64190000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		1.900,00	0,00	0,00	139,81	0,00	2.039,81	0,00	2.039,81	1.129,20	910,61	0,00	
	64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,14	-64,14	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	214,21	-214,21	0,00	
2.	- Auszahlungen		2.400,00	0,00	0,00	139,81	0,00	2.539,81	0,00	2.539,81	1.345,98	1.193,83	0,00	
	72260000 Auszahlungen für Strom		1.400,00	0,00	0,00	139,81	761,86	2.301,67	0,00	2.301,67	1.106,29	1.195,38	0,00	
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		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	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-761,86	-761,86	0,00	-761,86	239,69	-1.001,55	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00	61,57	-561,57	0,00	

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

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	Haushalts-	gegenüber	veränderung	Ermäch-		
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Erträge		3.704.900,00	0,00	85.851,84	0,00	0,00	0,00	3.790.751,84	0,00	3.790.751,84	4.746.673,94	-955.922,10	3.988.631,66	758.042,28	0,00
	40110000 Grundsteuer A		41.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.500,00	0,00	41.500,00	40.092,86	1.407,14	41.552,11	-1.459,25	0,00
	40120000 Grundsteuer B		374.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374.400,00	0,00	374.400,00	379.773,01	-5.373,01	374.497,06	5.275,95	0,00
	40130000 Gewerbesteuer		1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.893.583,33	-893.583,33	1.374.832,58	518.750,75	0,00
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		894.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894.300,00	0,00	894.300,00	954.332,67	-60.032,67	868.634,93	85.697,74	0,00
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		118.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.900,00	0,00	118.900,00	114.189,76	4.710,24	113.181,28	1.008,48	0,00
	40310000 Vergnügungssteuer		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	3.039,00	-739,00	2.340,30	698,70	0,00
	40320000 Hundesteuer		15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00	15.200,00	15.471,56	-271,56	15.232,00	239,56	0,00
	40521000 Familienleistungsausgleich		187.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.500,00	0,00	187.500,00	187.525,92	-25,92	184.435,98	3.089,94	0,00

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	41111000 Schlüsselzuweisung		860.400,00	0,00	85.851,84	0,00	0,00	946.251,84	0,00	946.251,84	938.714,51	7.537,33	449.363,43	489.351,08	0,00	
	41112000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<i>Investitionsschlüsselzuweisungen</i>															
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		208.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.900,00	0,00	208.900,00	214.465,57	-5.565,57	210.057,09	4.408,48	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	0,00	0,00	140.401,20	-140.401,20	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)		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	5.485,75	-3.985,75	6.729,00	-1.243,25	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	0,00	0,00	207.374,70	-207.374,70	0,00	
2.	- Aufwendungen		1.667.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.667.600,00	0,00	1.667.600,00	3.045.820,07	-1.378.220,07	2.035.569,98	1.010.250,09	0,00	
	53942704 Abschreibungen auf sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.401,20	-140.401,20	0,00	140.401,20	0,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage		205.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.636,75	202.363,25	0,00	202.363,25	177.231,30	25.131,95	133.528,90	43.702,40	0,00	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		1.064.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.064.300,00	0,00	1.064.300,00	1.064.251,60	48,40	1.382.483,35	-318.231,75	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		397.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.300,00	0,00	397.300,00	397.235,55	64,45	488.475,28	-91.239,73	0,00	

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.033,67	-3.033,67	27.053,47	-24.019,80	0,00		
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,08	-34,08	321,98	-287,90	0,00		
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewer		1.000,00	0,00	0,00	0,00	2.636,75	3.636,75	0,00	3.636,75	3.636,75	0,00	3.707,00	-70,25	0,00		
	59300000 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	1.259.995,92	-1.259.995,92	0,00	1.259.995,92	0,00		
3.	= Saldo		2.037.300,00	0,00	85.851,84	0,00	0,00	2.123.151,84	0,00	2.123.151,84	1.700.853,87	422.297,97	1.953.061,68	-252.207,81	0,00		

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



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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	+ Erträge		24.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	801.944,81	-777.844,81	10.788,90	791.155,91	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	789.855,22	-789.855,22	0,00	789.855,22	0,00		
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.657,00	-557,00	1.125,69	531,31	0,00		
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	10.429,59	4.570,41	9.663,21	766,38	0,00		
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	3,00	7.997,00	0,00	3,00	0,00		

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Ergebnis	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	- Aufwendungen		75.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.600,00	0,00	75.600,00	66.704,53	8.895,47	93.281,64	-26.577,11	0,00	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländis		67.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.200,00	0,00	67.200,00	66.704,53	495,47	86.022,20	-19.317,67	0,00	
	57514000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	6.450,00	-6.450,00	0,00	
	57930000 Kreditbeschaffungskosten		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	809,44	-809,44	0,00	
3.	= Saldo		-51.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.500,00	0,00	-51.500,00	735.240,28	-786.740,28	-82.492,74	817.733,02	0,00	

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	12.176,69	10.823,31	0,00	
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.562,00	-562,00	0,00	
	67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	10.429,59	4.570,41	0,00	
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	185,10	6.814,90	0,00	
2.	- Auszahlungen		75.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.600,00	0,00	75.600,00	67.166,69	8.433,31	0,00	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		67.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.200,00	0,00	67.200,00	67.166,69	33,31	0,00	
	77514000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	
	77930000 Kreditbeschaffungskosten		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-52.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-52.600,00	0,00	-52.600,00	-54.990,00	2.390,00	0,00	

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

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	Ergebnis	tungen im	Haushalts-	Haltsjahr	Haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	jahres	Ergebnis	Haltsjahr	Haltsjahr	Haltsjahr	Haushalts-	tigungen in		
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-	
						aufwendungen	fähigkeit		6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Erträge		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	50.015,66	-27.215,66	0,00	50.015,66	0,00
	47400000 Finanzerträge aus		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	50.015,66	-27.215,66	0,00	50.015,66	0,00
	Beteiligungen ohne assoziierte															
	Unternehmen															
3.	= Saldo		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	50.015,66	-27.215,66	0,00	50.015,66	0,00

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

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	ungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	des	Haushalts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	23.176,69	-376,69	0,00
	67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	23.176,69	-376,69	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	23.176,69	-376,69	0,00

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

Verbindlichkeitenübersicht 2013 (Fassung vom 15.06.2017)										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2013 (Nominal-wert)	Abzinsung zum 31.12. 2013	Stand zum 31.12.2013 = Bilanzwert	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2012 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	148.396,69 €	587.270,04 €	1.531.471,78 €	2.267.138,51 €		2.267.138,51 €		2.415.913,00 €	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	148.396,69 €	587.270,04 €	1.531.471,78 €	2.267.138,51 €		2.267.138,51 €		2.415.913,00 €	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	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 €	
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00 €	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.084,96 €	0,00 €	0,00 €	8.084,96 €		8.084,96 €		43.534,14 €	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.286,98 €	0,00 €	0,00 €	2.286,98 €		2.286,98 €		2.904,69 €	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00 €	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00 €	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	18.681,42 €	0,00 €	0,00 €	18.681,42 €		18.681,42 €		0,00 €	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00 €	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	18,00 €	0,00 €	0,00 €	18,00 €		18,00 €		550,17 €	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	2.925.505,17 €	0,00 €	0,00 €	2.925.505,17 €		2.925.505,17 €		3.013.152,35 €	
<b>4</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>3.102.973,22 €</b>	<b>587.270,04 €</b>	<b>1.531.471,78 €</b>	<b>5.221.715,04 €</b>		<b>5.221.715,04 €</b>		<b>5.476.054,35 €</b>	

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	in €
<b>2.2.1</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>								
	- Gebührenforderungen	4.304,78	0,00	0,00	4.304,78	0,00	1.087,46	3.217,32	5.603,25
	- Beitragsforderungen	43.567,29	0,00	0,00	43.567,29	0,00	8.315,29	35.252,00	7.325,13
	- Steuerforderungen	776.488,40	0,00	0,00	776.488,40	0,00	242.675,35	533.813,05	78.934,38
	- Grundsteuer	29.306,38	0,00	0,00	29.306,38	0,00	16.393,85	12.912,53	12.284,48
	- Gewerbesteuer	744.137,41	0,00	0,00	744.137,41	0,00	225.749,50	518.387,91	64.101,04
	- Sonstige	3.044,61	0,00	0,00	3.044,61	0,00	532,00	2.512,61	2.548,86
	- Forderungen aus Transferleistungen	6.085,68	0,00	0,00	6.085,68	0,00	361,73	5.723,95	12.381,91
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.689,33
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>830.446,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>830.446,15</b>	<b>0,00</b>	<b>252.439,83</b>	<b>578.006,32</b>	<b>105.934,00</b>
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	124.147,12	0,00	0,00	124.147,12	0,00	61.710,50	62.436,62	89.375,91
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.634.420,55	0,00	0,00	1.634.420,55	0,00	0,00	1.634.420,55	393.749,87
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.779,41	0,00	0,00	17.779,41	0,00	0,00	17.779,41	151.413,59
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.947.978,92	0,00	0,00	1.947.978,92	0,00	0,00	1.947.978,92	1.666.322,49
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>4.554.772,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.554.772,15</b>	<b>0,00</b>	<b>314.150,33</b>	<b>4.240.621,82</b>	<b>2.406.795,86</b>

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

# Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2013

Gemeinde: 11 Stadt Schönberg

Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit	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)	-----	-----	-----	393.749,87
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	= <b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	<b>393.670,42</b>	<b>0,00</b>	<b>79,45</b>	<b>393.749,87</b>
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	= <b>Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	<b>393.670,42</b>	<b>0,00</b>	<b>79,45</b>	<b>393.749,87</b>
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	1.039.419,93	-----	-----	1.039.419,93
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	148.774,49	-----	-----	148.774,49
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	351.307,13	-----	351.307,13
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)	-----	-----	-1.281,89	-1.281,89
11	= <b>Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>1.284.315,86</b>	<b>351.307,13</b>	<b>-1.202,44</b>	<b>1.634.420,55</b>
Kontrollrechnung:					
12	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				1.634.420,55
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				1.634.420,55

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/Schule, Soziales und Kultur	1.133.800,00	945.818,24	28.632,54
	Teilhaushalt 2 - Abgaben	34.300,00	34.950,91	0,00
	Teilhaushalt 3 - Bauamt/Ordnungsamt	737.200,00	1.089.325,70	0,00
	Teilhaushalt 4 - Stadt- und Gemeindeentwicklung	113.700,00	193.213,55	0,00
	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.743.200,00	3.112.524,60	0,00
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>3.762.200,00</b>	<b>5.375.833,00</b>	<b>28.632,54</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/Schule, Soziales und Kultur	1.120.700,00	1.133.207,78	28.632,54
	Teilhaushalt 2 - Abgaben	34.300,00	34.950,91	0,00
	Teilhaushalt 3 - Bauamt/Ordnungsamt	536.700,00	424.396,01	0,00
	Teilhaushalt 4 - Stadt- und Gemeindeentwicklung	100.100,00	72.171,96	0,00
	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.743.200,00	1.569.159,69	0,00
	<b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>3.535.000,00</b>	<b>3.233.886,35</b>	<b>28.632,54</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 1 - Zentrale Dienste/Schule, Soziales und Kultur	33.700,00	14.674,34	2.490,10
	Teilhaushalt 3 - Bauamt/Ordnungsamt	218.400,00	267.855,12	132.649,65
	Teilhaushalt 4 - Stadt- und Gemeindeentwicklung	806.400,00	65.795,29	848.393,13
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.058.500,00</b>	<b>348.324,75</b>	<b>983.532,88</b>
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen	92.100,00	4.029.292,66	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>92.100,00</b>	<b>4.029.292,66</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>4.685.600,00</b>	<b>7.611.503,76</b>	<b>1.012.165,42</b>
Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €	in €	in €
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>			
	<b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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



Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen

**Protokoll der Vorlaufdaten**

**Kontenliste Sachkonten**

*Komprimiert*

<b>Auswertung erstellt am</b>	<b>09.11.2017</b>				
<b>Auswertung erstellt durch</b>	<b>Martina Hafemeister</b>				
<b>Auswertung erstellt für HHJ</b>	<b>2013</b>				
<b>Auswertungsparameter</b>					
für Gemeinde(n)	Von	<b>11 Stadt Schönberg</b>		Bis	<b>11 Stadt Schönberg</b>
Druck über alle Ämter	<b>Aktiviert</b>				
Druck HHSt.-Bezeichnung	<b>Aktiviert</b>				
Produkt	Von	<b>0</b>	Projekt	Von	
	Bis	<b>9</b>		Bis	
Konto	Von	<b>0</b>			
	Bis	<b>9</b>			
Druck Haushaltstyp	<b>DOPPIK</b>				
Druck Haushaltsart	<b>Ausgabe</b>				
Druck Konten	<b>mit noch verfügbaren Mitteln (lfd. Haushaltssoll)</b>				
Druck über alle SN	<b>Aktiviert</b>				
UK - Verdichtung	<b>Deaktiviert</b>				

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 11100</b>	<b>Verwaltungssteuerung</b>					
11100.50100000S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	34.149,86	0,00	21.951,00	12.198,86	20.826,00
11100.50430000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.800,00	0,00	1.778,04	21,96	1.778,04
11100.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	2.552,35	0,00	302,69	2.249,66	302,69
11100.56300000S	Geschäftsaufwendungen	638,79	0,00	495,95	142,84	528,55
11100.56390000S	Sonstige Geschäftsaufwendungen	64,04	0,00	0,00	64,04	0,00
11100.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
11100.56930000S	Repräsentationen	5.200,00	0,00	4.639,75	560,25	4.595,25
<b>Produkt 11200</b>	<b>Personalwesen</b>					
11200.56140000S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.000,00	0,00	553,79	446,21	559,26
11200.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	3.100,00	0,00	683,95	2.416,05	3.105,11
<b>Produkt 11401</b>	<b>Gemeindliche Grundstücke und Gebäude</b>					
11401.02900000S	Sonstige unbebaute Grundstücke	10.000,00	0,00	313,45	9.686,55	191,00
11401.03900000S	Sonstige Gebäude	58.000,00	0,00	62.035,59	-4.035,59	3.551,20
11401.04820000S	Straßen	500,00	0,00	0,00	500,00	571,86
11401.09600000S- 10	Anlagen im Bau - Kindertagesstätte	25.900,00	0,00	25.900,00	0,00	2.618,00
11401.09600000S- 2	Anlagen im Bau - Kochsches Haus	801.075,06	0,00	783.963,93	17.111,13	33.963,93
11401.52200000S	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	12.717,23	0,00	11.912,41	804,82	10.671,87
11401.52200000S- 5	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - öffentliche Toiletten	4.000,00	0,00	2.627,99	1.372,01	2.093,26
11401.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
11401.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.500,00	0,00	2.420,40	79,60	2.420,40
11401.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	3.550,67	0,00	862,99	2.687,68	844,99
11401.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	6.200,00	0,00	5.406,35	793,65	9,83
11401.56400000S- 5	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - öffentliche Toiletten	200,00	0,00	192,59	7,41	0,00
<b>Produkt 11408</b>	<b>Zentrale Dienste</b>					

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11408.56240000S	Datenverarbeitung	1.826,86	0,00	0,00	1.826,86	0,00
11408.56300000S	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	0,00	996,53	3,47	1.138,43
<b>Produkt 12200</b>	<b>Ordnungsangelegenheiten</b>					
12200.52900000S	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
<b>Produkt 12600</b>	<b>Brandschutz/Feuerwehr</b>					
12600.07250000S	Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	9.400,00	0,00	0,00	9.400,00	0,00
12600.08270000S	Geringwertige Vermögensgegenstände	19.638,94	0,00	20.476,61	-837,67	18.676,61
12600.09600000S	Anlagen im Bau	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00
12600.31543100S	Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	48.900,00	0,00	48.881,18	18,82	48.881,18
12600.50190000S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr	2.339,26	0,00	2.300,76	38,50	2.300,76
12600.57514000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)	4.300,00	0,00	3.280,80	1.019,20	4.253,97
12600.57930000S	Kreditbeschaffungskosten	700,00	0,00	625,03	74,97	686,13
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>1.135.553,06</b>	<b>0,00</b>	<b>1.072.601,78</b>	<b>62.951,28</b>	<b>164.568,32</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-1.135.553,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.072.601,78</b>	<b>-62.951,28</b>	<b>-164.568,32</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 21501 Regionale Schule mit Grundschule</b>						
21501.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.400,00	0,00	13.092,12	4.307,88	11.602,02
21501.08224000S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	15.700,00	0,00	1.969,85	13.730,15	1.881,37
21501.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	87.500,00	0,00	84.192,62	3.307,38	79.794,43
21501.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.300,00	0,00	2.431,30	868,70	2.320,02
21501.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	4.900,00	0,00	3.980,74	919,26	3.973,76
21501.50820000S	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer	0,00	0,00	-1.003,58	1.003,58	0,00
21501.52240000S- 21501	Aufwendungen für Gas - Schulgebäude Amtsstraße	9.150,99	0,00	8.717,65	433,34	8.717,65
21501.52240000S- 21502	Aufwendungen für Gas - Schulgebäude Dassower Straße	410,27	0,00	0,00	410,27	0,00
21501.52300000S- 21502	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Schulgebäude Dassower Straße	51.100,00	0,00	14.337,80	36.762,20	12.657,47
21501.52460000S	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe, )	40.000,00	0,00	32.558,02	7.441,98	32.558,02
21501.52480000S	Sonstige bezogene Leistungen	7.700,00	0,00	5.484,21	2.215,79	5.484,21
21501.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	3.374,90	0,00	3.350,34	24,56	3.350,34
21501.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
21501.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
21501.56220000S	Leasing	405.100,00	0,00	86.068,94	319.031,06	405.089,00
21501.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen/Leasing	31.400,00	0,00	28.578,27	2.821,73	29.509,40
21501.56300000S	Geschäftsaufwendungen	10.600,00	0,00	8.354,75	2.245,25	8.530,43
21501.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	7.159,94	0,00	7.134,32	25,62	2.379,39
<b>Produkt 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen</b>						
21502.52543000S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	35.300,00	0,00	35.300,00	0,00	8.167,46
<b>Produkt 25200 Museum</b>						
25200.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	4.100,00	0,00	4.043,21	56,79	4.050,17

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	Einnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ausgabe	736.796,10	0,00	338.590,56	398.205,54	620.065,14
	Zu-/Überschuss	-736.796,10	0,00	-338.590,56	-398.205,54	-620.065,14

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 36601</b>	<b>Jugendarbeit</b>					
36601.08224000S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00
36601.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.200,00	0,00	919,22	280,78	863,87
36601.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	6.600,00	0,00	6.324,61	275,39	6.324,61
36601.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	1.800,00	0,00	1.773,38	26,62	1.766,73
36601.50820000S	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer	0,00	0,00	-7,37	7,37	0,00
36601.52480000S	Sonstige bezogene Leistungen	5.000,00	0,00	3.065,01	1.934,99	3.065,01
36601.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	289,69	0,00	196,50	93,19	196,50
36601.56240000S	Datenverarbeitung	3.000,00	0,00	2.598,83	401,17	2.468,48
36601.56300000S	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	0,00	1.990,17	9,83	1.745,55
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>21.789,69</b>	<b>0,00</b>	<b>16.860,35</b>	<b>4.929,34</b>	<b>16.430,75</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-21.789,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.860,35</b>	<b>-4.929,34</b>	<b>-16.430,75</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 42400 Palmberghalle</b>						
42400.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
42400.17938000S	USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	52,44
42400.31513100S	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	61.500,00	0,00	61.460,00	40,00	61.460,00
42400.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	57.484,21	0,00	57.480,63	3,58	51.546,84
42400.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.200,00	0,00	1.651,17	548,83	1.560,79
42400.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	12.000,00	0,00	11.487,40	512,60	11.487,40
42400.52200000S	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	46.000,00	0,00	39.009,68	6.990,32	42.625,67
42400.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	10.126,33	0,00	7.391,31	2.735,02	8.909,75
42400.52320000S	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/Reinigung	21.000,00	0,00	20.046,43	953,57	18.358,63
42400.52400000S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.500,00	0,00	156,28	1.343,72	185,53
42400.56300000S	Geschäftsaufwendungen	994,05	0,00	773,75	220,30	687,39
42400.57511000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	32.600,00	0,00	32.511,89	88,11	32.511,89
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>247.904,59</b>	<b>0,00</b>	<b>231.968,54</b>	<b>15.936,05</b>	<b>229.386,33</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-247.904,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-231.968,54</b>	<b>-15.936,05</b>	<b>-229.386,33</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 51102</b>	<b>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung</b>					
51102.52542000S	Kostenerstattungen an das Land	5,09	0,00	0,00	5,09	0,00
<b>Produkt 51103</b>	<b>Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>					
51103.01900000S	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
51103.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	4.112,08	0,00	2.168,65	1.943,43	2.168,65
<b>Produkt 53800</b>	<b>Abwasserabgabe</b>					
53800.54430000S	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
<b>Produkt 54101</b>	<b>Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung</b>					
54101.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.500,00	0,00	4.884,01	1.615,99	4.884,01
54101.09600000S- 14	Anlagen im Bau - Bahnhofstraße (zum Bahnhof)	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
54101.09600000S- 15	Anlagen im Bau - Beleuchtung Fritz-Buddin-Ring	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	18.079,90
54101.09600000S- 6	Anlagen im Bau - Bünsdorfer Weg	239.159,33	0,00	238.097,52	1.061,81	238.097,52
54101.09600000S- 7	Anlagen im Bau - Brücken Amtsgraben und Wiesenweg	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	1.190,00
54101.09600000S- 8	Anlagen im Bau - Ratzeburger Straße	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
54101.09600000S- 9	Anlagen im Bau - Buswartehallen	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
54101.52260000S	Aufwendungen für Strom	80.000,00	0,00	65.555,89	14.444,11	65.025,50
54101.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	140.000,00	0,00	107.822,31	32.177,69	107.089,90
54101.52320000S	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	75.000,00	0,00	16.088,32	58.911,68	14.588,73
54101.54430000S	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	18.000,00	0,00	4.743,12	13.256,88	18.681,42
54101.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.314,28	0,00	0,00	1.314,28	0,00
<b>Produkt 54104</b>	<b>Verkehrsausstattung, Winterdienst</b>					
54104.04859000S	Sonstige Verkehrslenkungsanlagen	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
<b>Produkt 55100</b>	<b>Öffentliches Grün</b>					
55100.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	127.000,00	0,00	118.314,12	8.685,88	118.314,02
55100.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	600,00	0,00	573,58	26,42	596,43
<b>Produkt 55201</b>	<b>Gewässerunterhaltung</b>					

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
55201.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	8.000,00	0,00	2.841,04	5.158,96	1.639,87
<b>Produkt 55203</b>	<b>Wasser- und Bodenverband</b>					
55203.54490000S	Sonstige allgemeine Umlagen	34.300,00	0,00	0,00	34.300,00	0,00
<b>Produkt 55300</b>	<b>Friedhofs- und Bestattungswesen</b>					
55300.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	2.100,00	0,00	271,32	1.828,68	271,32
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	Einnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ausgabe	948.390,78	0,00	711.359,88	237.030,90	590.627,27
	Zu-/Überschuss	-948.390,78	0,00	-711.359,88	-237.030,90	-590.627,27

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 61100</b>	<b>Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen</b>					
61100.54310000S	Gewerbesteuerumlage	202.363,25	0,00	177.231,30	25.131,95	36.830,10
61100.54421000S	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.064.300,00	0,00	1.064.251,60	48,40	1.064.251,60
61100.54422000S	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	397.300,00	0,00	397.235,55	64,45	397.235,55
<b>Produkt 61200</b>	<b>sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen</b>					
61200.31513100S	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	38.500,00	0,00	38.433,31	66,69	38.433,31
61200.31543100S	Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	53.600,00	0,00	0,00	53.600,00	0,00
61200.57511000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländis	67.200,00	0,00	66.704,53	495,47	67.166,69
61200.57514000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen und Landesbanken (inländischer Geldmarkt)	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00
61200.57930000S	Kreditbeschaffungskosten	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>1.831.663,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1.743.856,29</b>	<b>87.806,96</b>	<b>1.603.917,25</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-1.831.663,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.743.856,29</b>	<b>-87.806,96</b>	<b>-1.603.917,25</b>
<b>Gesamt</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>4.922.097,47</b>	<b>0,00</b>	<b>4.115.237,40</b>	<b>806.860,07</b>	<b>3.224.995,06</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-4.922.097,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.115.237,40</b>	<b>-806.860,07</b>	<b>-3.224.995,06</b>

\*\*\* Ende der Liste \*\*\*



Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen

## Protokoll der Vorlaufdaten

### Kontenliste Sachkonten

*Komprimiert*

**Auswertung erstellt am** 09.11.2017

**Auswertung erstellt durch** Martina Hafemeister

**Auswertung erstellt für HHJ** 2013

#### Auswertungsparameter

für Gemeinde(n) Von **11 Stadt Schönberg**  
Bis **11 Stadt Schönberg**

Druck über alle Ämter **Aktiviert**

Druck HHSt.-Bezeichnung **Aktiviert**

Produkt	Von	<b>0</b>	Projekt	Von	
	Bis	<b>9</b>		Bis	

Konto	Von	<b>0</b>			
	Bis	<b>9</b>			

Druck Haushaltstyp **DOPPIK**

Druck Haushaltsart **Ausgabe**

Druck Konten **mit Haushaltsüberschreitungen (auf lfd. Haushaltssoll)**

Druck über alle SN **Aktiviert**

UK - Verdichtung **Deaktiviert**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 11200</b>	<b>Personalwesen</b>					
11200.56414000S	Unfallversicherungen	0,00	0,00	2.744,84	-2.744,84	0,00
<b>Produkt 11401</b>	<b>Gemeindliche Grundstücke und Gebäude</b>					
11401.04810000S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	571,86	-571,86	0,00
11401.23142000S- 2	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Kochsches Haus	0,00	0,00	4.527,79	-4.527,79	4.527,79
11401.53200000S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	3.800,00	-3.800,00	0,00
11401.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.600,00	0,00	20.045,95	-6.445,95	0,00
11401.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	0,00	0,00	435,60	-435,60	0,00
11401.56500000S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	4.785,24	-4.785,24	0,00
11401.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	47,50	-47,50	0,00
<b>Produkt 11408</b>	<b>Zentrale Dienste</b>					
11408.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-717,81	0,00	0,00	-717,81	0,00
11408.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	5.200,00	0,00	6.022,44	-822,44	5.763,28
<b>Produkt 12200</b>	<b>Ordnungsangelegenheiten</b>					
12200.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	25,57	-25,57	0,00
<b>Produkt 12600</b>	<b>Brandschutz/Feuerwehr</b>					
12600.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.985,67	0,00	2.303,92	-318,25	2.212,35
12600.52543000S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	1.240,04	-1.240,04	1.240,04
12600.52920001S	Aufwendungen First Responder	300,00	0,00	499,84	-199,84	499,84
12600.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.700,00	0,00	23.814,22	-9.114,22	0,00
12600.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	0,00	0,00	30.756,32	-30.756,32	0,00
12600.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	2.300,03	-2.300,03	0,00
12600.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	300,00	0,00	1.097,43	-797,43	1.097,43
12600.56150000S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	600,00	0,00	17.382,88	-16.782,88	2.394,74



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	Einnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ausgabe	35.967,86	0,00	122.401,47	-86.433,61	17.735,47
	Zu-/Überschuss	-35.967,86	0,00	-122.401,47	86.433,61	-17.735,47

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 21501</b>	<b>Regionale Schule mit Grundschule</b>					
21501.08270000S	Geringwertige Vermögensgegenstände	600,00	0,00	1.301,20	-701,20	1.126,96
21501.52260000S- 21501	Aufwendungen für Strom - Schulgebäude Amtsstraße	3.000,00	0,00	6.800,69	-3.800,69	3.136,07
21501.52260000S- 21502	Aufwendungen für Strom - Schulgebäude Dassower Straße	10.600,00	0,00	11.161,34	-561,34	11.583,00
21501.52320000S- 21501	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Schulgebäude Amtsstraße	12.900,00	0,00	16.210,65	-3.310,65	14.957,62
21501.52320000S- 21502	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude/Reinigung - Schulgebäude Dassower Straße	35.000,00	0,00	54.587,91	-19.587,91	50.446,50
21501.53200000S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.752,28	-1.752,28	0,00
21501.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.700,00	0,00	88.752,39	-77.052,39	0,00
21501.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	35.954,12	-35.954,12	0,00
21501.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	325,99	-325,99	0,00
<b>Produkt 21502</b>	<b>Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen</b>					
21502.52551000S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	25.900,00	-25.900,00	22.400,00
<b>Produkt 25200</b>	<b>Museum</b>					
25200.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.400,00	0,00	3.554,19	-2.154,19	0,00
<b>Produkt 28100</b>	<b>Förderung von Einrichtungen, Kulturpflege</b>					
28100.56290000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.131,20	0,00	6.188,04	-56,84	6.188,04
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>81.331,20</b>	<b>0,00</b>	<b>252.488,80</b>	<b>-171.157,60</b>	<b>109.838,19</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-81.331,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-252.488,80</b>	<b>171.157,60</b>	<b>-109.838,19</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 36100</b>	<b>Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege</b>					
36100.54159000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	315.485,53	0,00	335.674,76	-20.189,23	335.687,56
<b>Produkt 36601</b>	<b>Jugendarbeit</b>					
36601.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	6.975,76	0,00	7.183,63	-207,87	6.986,98
36601.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	200,63	-200,63	0,00
36601.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	0,00	2.689,40	-2.689,40	2.689,40
<b>Produkt 36602</b>	<b>Öffentliche Spielplätze</b>					
36602.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000,00	0,00	1.933,63	-933,63	1.933,63
36602.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	5.880,79	-5.880,79	0,00
36602.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	52,23	-52,23	0,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>323.461,29</b>	<b>0,00</b>	<b>353.615,07</b>	<b>-30.153,78</b>	<b>347.297,57</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-323.461,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-353.615,07</b>	<b>30.153,78</b>	<b>-347.297,57</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt</b>	<b>42400</b>	<b>Palmberghalle</b>				
42400.17930097S	zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	0,00	13.125,84	-13.125,84	13.125,84
42400.17931000S	Vorsteuer 7%	0,00	0,00	116,16	-116,16	116,16
42400.17932000S	Vorsteuer 19 %	0,00	0,00	13.009,68	-13.009,68	13.056,85
42400.37962000S	Umsatzsteuer 19 %	0,00	0,00	2.004,50	-2.004,50	2.004,50
42400.50820000S	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer	0,00	0,00	858,54	-858,54	0,00
42400.52543000S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	11.809,97	-11.809,97	28.582,79
42400.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.600,00	0,00	52.228,40	-10.628,40	0,00
42400.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	3.628,80	-3.628,80	0,00
42400.56990000S	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)	0,00	0,00	1.952,44	-1.952,44	0,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>41.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.734,33</b>	<b>-57.134,33</b>	<b>56.886,14</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-41.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-98.734,33</b>	<b>57.134,33</b>	<b>-56.886,14</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 51102</b>	<b>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung</b>					
51102.52559000S	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	1.583,57	-1.583,57	1.583,57
<b>Produkt 51103</b>	<b>Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>					
51103.23930000S	Zuwendungen an städtebauliche Sondervermögen	0,00	0,00	20.371,51	-20.371,51	20.371,51
<b>Produkt 54101</b>	<b>Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung</b>					
54101.06100000S	Kunstgegenstände	0,00	0,00	376,04	-376,04	376,04
54101.53200000S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	25.372,33	-25.372,33	0,00
54101.53230000S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	229,83	-229,83	0,00
54101.53500000S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	200.500,00	0,00	592.389,11	-391.889,11	0,00
54101.53570000S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	2.868,84	-2.868,84	0,00
54101.53580000S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	26.796,78	-26.796,78	0,00
54101.53590000S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	156,20	-156,20	0,00
54101.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	4.883,01	-4.883,01	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	4.710,06	-4.710,06	0,00
54101.56500000S- 12	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen - Beiträge Feldstraße	0,00	0,00	5.880,84	-5.880,84	0,00
54101.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	4.405,82	-4.405,82	0,00
<b>Produkt 54104</b>	<b>Verkehrsausstattung, Winterdienst</b>					
54104.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	2.579,90	-2.579,90	5.227,65
54104.52260000S	Aufwendungen für Strom	2.000,00	0,00	2.108,72	-108,72	2.355,04
54104.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	60.700,00	0,00	63.296,99	-2.596,99	63.296,99
54104.53500000S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	5.867,52	-5.867,52	0,00
54104.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	910,70	-910,70	0,00
<b>Produkt 55201</b>	<b>Gewässerunterhaltung</b>					
55201.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	0,00	13.938,30	-13.938,30	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
55201.53500000S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	52.634,99	-52.634,99	0,00
<b>Produkt 55203</b>	<b>Wasser- und Bodenverband</b>					
55203.54430000S	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	34.950,91	-34.950,91	34.950,91
<b>Produkt 57300</b>	<b>Märkte</b>					
57300.52300000S	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	238,14	0,00	557,06	-318,92	239,69
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	Einnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ausgabe	263.438,14	0,00	866.869,03	-603.430,89	128.401,40
	Zu-/Überschuss	-263.438,14	0,00	-866.869,03	603.430,89	-128.401,40

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 61100</b>	<b>Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen</b>					
61100.20400000S	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	599.329,96	-599.329,96	0,00
61100.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	3.033,67	-3.033,67	0,00
61100.59300000S	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	1.259.995,92	-1.259.995,92	0,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	Einnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ausgabe	0,00	0,00	1.862.359,55	-1.862.359,55	0,00
	Zu-/Überschuss	0,00	0,00	-1.862.359,55	1.862.359,55	0,00
<b>Gesamt</b>						
	Einnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ausgabe	745.798,49	0,00	3.556.468,25	-2.810.669,76	660.158,77
	Zu-/Überschuss	-745.798,49	0,00	-3.556.468,25	2.810.669,76	-660.158,77

\*\*\* Ende der Liste \*\*\*



Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen

## Protokoll der Vorlaufdaten

### Kontenliste Sachkonten

*Komprimiert*

**Auswertung erstellt am** 09.11.2017

**Auswertung erstellt durch** Martina Hafemeister

**Auswertung erstellt für HHJ** 2013

#### Auswertungsparameter

für Gemeinde(n) Von **11 Stadt Schönberg**  
Bis **11 Stadt Schönberg**

Druck über alle Ämter **Aktiviert**

Druck HHSt.-Bezeichnung **Aktiviert**

Produkt	Von	<b>0</b>	Projekt	Von	
	Bis	<b>9</b>		Bis	

Konto	Von	<b>0</b>			
	Bis	<b>9</b>			

Druck Haushaltstyp **DOPPIK**

Druck Haushaltsart **Einnahme**

Druck Konten **mit Haushaltsüberschreitungen (auf lfd. Haushaltssoll)**

Druck über alle SN **Aktiviert**

UK - Verdichtung **Deaktiviert**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 11401</b>	<b>Gemeindliche Grundstücke und Gebäude</b>					
11401.02900000H	Sonstige unbebaute Grundstücke	13.500,00	0,00	35.679,00	-22.179,00	38.833,50
11401.03100000H	Wohnbauten	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00	0,00
11401.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.000,00	0,00	9.275,32	-4.275,32	0,00
11401.43220000H	Entgelte	100,00	0,00	3.827,41	-3.727,41	3.827,41
11401.43220000H- 5	Entgelte - öffentliche Toiletten	200,00	0,00	385,56	-185,56	385,56
11401.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	7.000,00	0,00	11.449,30	-4.449,30	10.178,00
11401.46100000H	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	2.725,85	-2.725,85	0,00
11401.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	18.877,61	-18.877,61	0,00
<b>Produkt 11408</b>	<b>Zentrale Dienste</b>					
11408.44249000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	101,19	-101,19	59,50
<b>Produkt 12200</b>	<b>Ordnungsangelegenheiten</b>					
12200.43225000H	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	1.000,00	0,00	1.990,21	-990,21	2.312,95
<b>Produkt 12600</b>	<b>Brandschutz/Feuerwehr</b>					
12600.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	10.700,00	0,00	28.488,62	-17.788,62	0,00
12600.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	3.342,47	-3.342,47	462,17
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>37.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136.142,54</b>	<b>-98.642,54</b>	<b>56.059,09</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>37.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136.142,54</b>	<b>-98.642,54</b>	<b>56.059,09</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 21501</b>	<b>Regionale Schule mit Grundschule</b>					
21501.23159000H	Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	584,47	0,00	1.490,10	-905,63	1.490,10
21501.41441000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	2.517,60	-2.517,60	2.517,60
21501.41459000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	6,50	0,00	15,00	-8,50	0,00
21501.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.200,00	0,00	38.202,10	-31.002,10	0,00
21501.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	6.413,42	-6.413,42	0,00
21501.44241000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	24,54	-24,54	24,54
21501.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	265.200,00	0,00	425.993,79	-160.793,79	305.898,53
21501.44249000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	81,50	-81,50	84,48
21501.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	95,29	-95,29	2.148,83
21501.44251000H- 21501	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen - Schulgebäude Amtsstraße	1.879,82	0,00	3.335,74	-1.455,92	0,00
21501.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	9.000,00	0,00	18.668,14	-9.668,14	17.854,70
<b>Produkt 21502</b>	<b>Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen</b>					
21502.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	1.080,90	-1.080,90	1.080,90
<b>Produkt 25200</b>	<b>Museum</b>					
25200.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	200,00	0,00	1.305,54	-1.105,54	0,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>284.070,79</b>	<b>0,00</b>	<b>499.223,66</b>	<b>-215.152,87</b>	<b>331.099,68</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>284.070,79</b>	<b>0,00</b>	<b>499.223,66</b>	<b>-215.152,87</b>	<b>331.099,68</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 36601</b>	<b>Jugendarbeit</b>					
36601.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	17.700,00	0,00	18.458,24	-758,24	18.458,24
36601.41443000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.800,00	0,00	4.350,00	-550,00	4.350,00
36601.41451000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	310,01	-310,01	310,01
36601.41459000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	850,00	-850,00	850,00
36601.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	2.000,00	0,00	2.873,75	-873,75	2.873,75
36601.46200000H	Weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	730,00	-730,00	730,00
<b>Produkt 36602</b>	<b>Öffentliche Spielplätze</b>					
36602.41451000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	1.880,20	-1.880,20	1.880,20
36602.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	600,00	-600,00	0,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>23.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.052,20</b>	<b>-6.552,20</b>	<b>29.452,20</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>23.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.052,20</b>	<b>-6.552,20</b>	<b>29.452,20</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügun- gsperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 42400 Palmberghalle</b>						
42400.17930097H	zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	0,00	13.125,84	-13.125,84	0,00
42400.17931000H	Vorsteuer 7%	0,00	0,00	116,16	-116,16	116,16
42400.17932000H	Vorsteuer 19 %	0,00	0,00	13.009,68	-13.009,68	13.009,68
42400.17936000H	Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	0,00	0,00	2.198,71	-2.198,71	2.198,71
42400.37960097H	zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	0,00	2.004,50	-2.004,50	2.004,50
42400.37962000H	Umsatzsteuer 19 %	0,00	0,00	2.004,50	-2.004,50	2.004,50
42400.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	19.800,00	0,00	31.642,85	-11.842,85	0,00
42400.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	30.004,50	0,00	30.473,11	-468,61	29.537,64
42400.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	2.198,71	-2.198,71	0,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>49.804,50</b>	<b>0,00</b>	<b>96.774,06</b>	<b>-46.969,56</b>	<b>48.871,19</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>49.804,50</b>	<b>0,00</b>	<b>96.774,06</b>	<b>-46.969,56</b>	<b>48.871,19</b>



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 54000</b>	<b>Konzessionsabgaben Strom/Gas</b>					
54000.46250000H	Konzessionsabgaben	144.300,00	0,00	150.673,32	-6.373,32	136.654,70
<b>Produkt 54101</b>	<b>Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung</b>					
54101.23259010H- 12	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten - Beiträge Feldstraße	140.000,00	0,00	142.528,17	-2.528,17	123.035,81
54101.23259010H- 23	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten - Johann-Boye-Straße	21.000,00	0,00	21.587,89	-587,89	21.587,86
54101.41443000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.100,00	0,00	8.160,00	-60,00	8.160,00
54101.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	135.974,02	-135.974,02	0,00
54101.41510000H- 6	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Bünsdorfer Weg	0,00	0,00	3.932,95	-3.932,95	0,00
54101.43700000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (ö	0,00	0,00	40.008,52	-40.008,52	0,00
54101.43759010H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	0,00	0,00	7.246,44	-7.246,44	0,00
54101.43759010H- 23	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten - Johann-Boye-Straße	0,00	0,00	525,11	-525,11	0,00
54101.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	1.279,59	0,00	1.586,32	-306,73	5.280,08
54101.45100000H	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	3.162,79	-3.162,79	0,00
54101.47200000H	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	650,75	-650,75	0,00
<b>Produkt 54104</b>	<b>Verkehrsausstattung, Winterdienst</b>					
54104.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	128,99	-128,99	0,00
54104.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	47,60	-47,60	0,00
<b>Produkt 55201</b>	<b>Gewässerunterhaltung</b>					
55201.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	1.381,57	-1.381,57	0,00
<b>Produkt 57300</b>	<b>Märkte</b>					
57300.44190000H	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.139,81	0,00	2.808,27	-668,46	1.129,20
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>316.819,40</b>	<b>0,00</b>	<b>520.402,71</b>	<b>-203.583,31</b>	<b>295.847,65</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>316.819,40</b>	<b>0,00</b>	<b>520.402,71</b>	<b>-203.583,31</b>	<b>295.847,65</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 61100</b>	<b>Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen</b>					
61100.20120000H	Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	223.100,00	0,00	234.973,88	-11.873,88	234.973,88
61100.40120000H	Grundsteuer B	374.400,00	0,00	379.773,01	-5.373,01	377.127,45
61100.40130000H	Gewerbesteuer	1.000.000,00	0,00	1.893.583,33	-893.583,33	1.437.742,66
61100.40210000H	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	894.300,00	0,00	954.332,67	-60.032,67	964.744,61
61100.40310000H	Vergnügungssteuer	2.300,00	0,00	3.039,00	-739,00	3.114,55
61100.40320000H	Hundesteuer	15.200,00	0,00	15.471,56	-271,56	15.307,65
61100.40521000H	Familienleistungsausgleich	187.500,00	0,00	187.525,92	-25,92	187.525,92
61100.41320000H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	208.900,00	0,00	214.465,57	-5.565,57	214.465,57
61100.47920000H	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.500,00	0,00	5.485,75	-3.985,75	6.101,75
<b>Produkt 61200</b>	<b>sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen</b>					
61200.13722000H	Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr	700,00	0,00	756,20	-56,20	756,20
61200.41590000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	789.855,22	-789.855,22	0,00
61200.46220000H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	1.100,00	0,00	1.657,00	-557,00	1.562,00
<b>Produkt 62600</b>	<b>Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile</b>					
62600.47400000H	Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	22.800,00	0,00	50.015,66	-27.215,66	23.176,69
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>2.931.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.730.934,77</b>	<b>-1.799.134,77</b>	<b>3.466.598,93</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>2.931.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.730.934,77</b>	<b>-1.799.134,77</b>	<b>3.466.598,93</b>
<b>Gesamt</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>3.643.494,69</b>	<b>0,00</b>	<b>6.013.529,94</b>	<b>-2.370.035,25</b>	<b>4.227.928,74</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>3.643.494,69</b>	<b>0,00</b>	<b>6.013.529,94</b>	<b>-2.370.035,25</b>	<b>4.227.928,74</b>

\*\*\* Ende der Liste \*\*\*

**Bericht**

**des Rechnungsprüfungsausschusses des  
Amtes Schönberger Land**

**über die Prüfung des Jahresabschlusses**

**der Stadt Schönberg**

**zum 31.12.2013**

<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
Abkürzungsverzeichnis .....	IV
A. Auftrag und Auftragsdurchführung .....	1
B. Grundsätzliche Feststellungen .....	2
I rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse .....	2
II. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung, Personalstruktur .....	5
III. aktuelle wirtschaftliche Grundlagen .....	6
IV. Vorjahresabschlüsse .....	9
C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung .....	11
D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung .....	12
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung .....	12
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen .....	12
2. Eröffnungsbilanz .....	13
3. Jahresabschluss .....	13
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses .....	14
1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung .....	14
2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses .....	14
E. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang .....	14
I. Prüfungsdurchführung .....	14
II. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung .....	15
Aktivseite .....	15
1. Anlagevermögen .....	15
2. Umlaufvermögen .....	15
3. aktive Rechnungsabgrenzung .....	15
Passivseite .....	16
4. Eigenkapital .....	16
5. Sonderposten .....	16
6. Rückstellungen .....	16
7. Verbindlichkeiten .....	16
8. Rechnungsabgrenzungsposten .....	16
Ergebnisrechnung / Finanzrechnung	
9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Ergebnisrechnung	17
10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Finanzrechnung	17
11. Anhang und Anlagen .....	18
F. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde .....	18
I. Vermögens- und Finanzlage .....	18
II. Ertragslage .....	20
G. Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung in Anlehnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz	21
I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre .....	21
II. Eigenen Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung .....	21

III. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der örtlichen Prüfung, außerhalb der eigentlichen Jahresabschlussprüfung .....	22
IV. Fremde Prüfungsfeststellungen.....	22
H. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen.....	22
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

## 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
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
Sopo	Sonderposten
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 Stadtvertretung Schönberg hat mit Beschluss vom 05.03.2015 beschlossen, gemäß § 36 Abs. 2 S. 6 KV M-V i. V. m. § 1 Abs. 2 KPG M-V die Aufgabe der örtlichen Rechnungsprüfung auf den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land zu übertragen. Im § 13 Abs. 5 der Hauptsatzung der Stadt Schönberg vom 16.01.2015, in Verbindung mit der 1. Satzung zur Änderung der Hauptsatzung der Stadt Schönberg vom 24.04.2015 und der 2. Satzung zur Änderung der Hauptsatzung der Stadt Schönberg vom 3. Mai 2016 ist die Übertragung der Aufgabe des Rechnungsprüfungsausschusses an den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes festgeschrieben.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss der

### **Stadt Schönberg** (nachfolgend kurz „Gemeinde“ genannt)

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2013 bis zum 31. Dezember 2013 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, einschließlich 1. Änderung
- Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, mit Aktualisierung 2008
- Inventurrichtlinie des Amtes Schönberger Land vom 01. Juni 2007
- Dienstanweisung für das Auftrags- und Vergabewesen des Amtes Schönberger Land vom 04.01.2005
- sowie der uns durch das Amt bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

1. Die Prüfung vom Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land wurde gemäß dem Erfordernisses des § 3 Abs. 1 KPG M-V benannten Schwerpunkte durchgeführt und umfassten für die Jahresabschlussprüfung 2013 folgende Punkten :

- Prüfung des Jahresabschlusses 2013 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,

- Prüfung, ob die im Rechnungswesen der Gemeinde eingesetzten automatisierten Datenverarbeitungsprogramme von ihrer Anwendung sowie deren sachgerechten Einsatz geprüft und freigegeben sind,

Die Jahresabschlussprüfung wurde unter dem Vorsitz von Herrn Peter Tengler, Ausschussvorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land unter Mitwirkung von

Frau Regina Zingelmann, 1. stellvertretende Ausschussvorsitzende,

Frau Jessica Dörre, 2. stellvertretende Ausschussvorsitzende,

und den weiteren Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses Herr Matthias Jörke, Herr Jan-Christer Schorch, Frau Doreen Schulze, Herrn Joachim Schumacher, Herr Jörn Stange.

am 05.10.2017 stichprobenartig durchgeführt.

Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss 2013 der Stadt Schönberg dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunal-rechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzende Dienstanweisung des Amtes Schönberger Land im Wesentlichen eingehalten worden sind.

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

2. 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 beigelegt sowie die durch uns geprüften Jahresabschlussbestandteile 2013 und Anlagen.
3. Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir gegenüber der Stadtvertretung Schönberg 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.
4. Für sachdienliche Auskünfte stand Frau Heike Westphal, Stabsstelle im Amt Schönberger Land zur Unterstützung der örtlichen Rechnungsprüfung, den Ausschussmitgliedern zur Verfügung.
5. Des Weiteren standen die Unterlagen aus der externen Prüfung durch die Mittelrheinische Treuhand GmbH zur Orientierung und Aufklärung der einzelnen Sachlagen den Ausschussmitgliedern zur Verfügung.
6. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2013 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.
7. Der Prüfbericht ist nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss 2013 zu verwenden. Der Prüfbericht dient der Berichterstattung an die Stadtvertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

## **B. Grundsätzliche Feststellungen**

### **I. rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse**

8. Die Stadt Schönberg liegt im Landkreis Nordwestmecklenburg. Die Stadt Schönberg wird über das Amt Schönberger Land seit dem 01.01.2004 verwaltet. Die rechtlichen Grundlagen der Stadt Schönberg leiten sich aus den jeweiligen Bundes- oder Landesgesetzen und Verordnung ab.

Im Rahmen der Selbstverwaltung wurden von Seiten der Stadtvertretung Schönberg folgende Satzungen und Verordnungen erlassen, welche im Haushaltsjahr 2013 gültig waren:

- Hauptsatzung der Stadt Schönberg vom 04.05.2012 (Beschluss der Stadtvertretung vom 03.04.2012), Bekanntmachung im Amtsblatt 05/2012;
- Geschäftsordnung vom 23.10.2012 , Beschluss der Stadtvertretung vom 18.10.2012:
- Satzung über die Sondernutzung an öffentlichen Straßen in der Stadt Schönberg vom 01.07.1996 (Beschluss Stadtvertretung 13.06.1996), Bekanntmachung OZ am 13.02.1997/ LN am 18.02.1997;
- Satzung über die Erhebung des Erschließungsbeitrages in der Stadt Schönberg / Meckl. vom 24.09.1993 (Beschluss Stadtverordnetenversammlung vom 23.09.1993), Bekanntmachung 28.06.1995 OZ / 24.06.1995 LN;
- Satzung der Stadt Schönberg über die Erhebung einer Hundesteuer vom 15.03.1996 (Beschluss der Stadtvertretung vom 14.03.1996), Bekanntmachung am 30.04.1996 OZ / 1./2.05.1996 LN;
- Satzung der Stadt Schönberg nach § 142 Abs. 1 und 3 BauGB über die förmliche Festlegung des Sanierungsgebietes „Ortskern“ vom 23.11.1995 (Beschluss der Stadtvertretung vom 23.11.1995), Bekanntmachung der Satzung und der Erteilung der Genehmigung in der OZ am 06.07.1996 / LN am 06.07.1996)
- Satzung über die Festsetzung des Betrages zur Ablösung der Stellplatzverpflichtungen in der Stadt Schönberg (Stellplatz-Ablösesatzung) Beschluss der Stadtvertretung vom 24.10.1996 , Bekanntmachung OZ am 24.12.1996 / LN am 31.12.1996
- Satzung der Stadt Schönberg über die Ausübung des Vorkaufsrechtes gemäß § 25 BauGB vom 25.10.1996, (Beschluss der Stadtvertretung vom 24.10.1996) , Bekanntmachung OZ am 25.02.1997 / LN am 26.02.1997
- Satzung der Stadt Schönberg über die Erhaltung baulicher Anlagen gemäß § 172 BauGB vom 25.10.1996, (Beschluss der Stadtvertretung vom 24.10.1996) , Bekanntmachung OZ am 25.02.1997 / LN am 26.02.1997
- Gestaltungssatzung der Stadt Schönberg für die Ortsteile Klein Bünsdorf, Groß Bünsdorf, Retelsdorf, Kleinfeld, Sabow, Malzow und Rupensdorf vom 03.12.1997 (Beschluss der Stadtvertretung 19.06.1997/02.12.1997-Genehmigung des Ministeriums für Bau, Landesentwicklung und Umwelt des Landes M-V vom 26.09.1997/ 23.01.1998 – Bekanntmachung OZ am 24.02.1998 / LN am 06.03.1998
- Satzung der Stadt Schönberg über das Anbringen von Hausnummern und Hinweisschildern vom 28.07.1998, (Beschluss der Stadtvertretung vom 04.06.1998 , Bekanntmachung OZ am 31.07.1998/ LN am 30.07.1998
- Straßenreinigungssatzung der Stadt Schönberg vom 13.08.1999, (Beschluss der Stadtvertretung vom 03.06.1999), Bekanntmachung OZ am 19.08.1999 / LN am 20.08.1999
- Satzung zum Schutze des Baumbestandes der Stadt Schönberg vom 18.08.2003, (Beschluss der Stadtvertretung vom 17.07.2003; Bekanntmachung im „Uns Amtsblatt“ Nr.:09/2003 vom 26.09.2003
- Benutzung- und Entgeltordnung für die außerschulische Nutzung von Schulräumen der Stadt Schönberg vom 30.11.1995 (Beschluss der Stadtvertretung vom 23.11.1995) Bekanntmachung OZ am 22.12.1995 / LN am 23.12.1995:
- Benutzungs- und Entgeltordnung für die Benutzung der Palmberg-Halle der Stadt Schönberg in der Rudolf-Hartmann-Straße 2a vom 13.02.2007, (Beschluss der Stadtvertretung vom 08.02.2007 , Bekanntmachung Amtsblatt des Amtes Schönberger Land 02/2007; Hausordnung der Palmberg-Halle Schönberg vom 19.04.2012 – Beschluss des Ausschusses für Schule und Sport, Jugend, Senioren und Soziales für Jugend vom 22.03.2012

- Satzung der Stadt Schönberg über die Erhebung von Kostenbeiträgen bei der Beschaffung von Unterrichts- und Lernmitteln an den Schule der Stadt Schönberg vom 11.12.2007 (Beschluss der Stadtvertretung vom 29.11.2007), Bekanntmachung Amtsblatt 12/2007;
- Satzung der Stadt Schönberg über die Erhebung von Beiträgen für den Ausbau von Straßen, Wegen und Plätzen vom 19.06.2006 (Beschluss der Stadtvertretung vom 08.02.2007 und 24.05.2007), Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 06/2007 vom 29.06.2007 einschließlich 1. Satzung zur Änderung der Satzung der Stadt Schönberg über die Erhebung von Beiträgen für den Ausbau von Straßen, Wegen und Plätzen vom 12.01.2012 (Beschluss der Stadtvertretung vom 06.12.2011) Bekanntmachung im Amtsblatt 01/2012 einschließlich 2. Satzung zur Änderung der Satzung der Stadt Schönberg über die Erhebung von Beiträgen für den Ausbau von Straßen, Wegen und Plätzen vom 21.08.2012 (Beschluss der Stadtvertretung vom 26.07.2012) Bekanntmachung im Amtsblatt 08/2012
- Benutzungs- und Entgeltordnung für die Benutzung der Turn- und Mehrzweckhalle der Stadt Schönberg in der Dassower Straße 10 vom 29.07.2008, (Beschluss der Stadtvertretung vom 10.07.2008) Bekanntmachung im Amtsblatt Nr. 11/2008;
- Satzung über die Erhebung von Gebühren für Dienstleistungen der freiwilligen Feuerwehren der Stadt Schönberg vom 18.12.2008 (Beschluss der Stadtvertretung 27.11.2008), Bekanntmachung Amtsblatt 01/2009; einschließlich 1. Änderung zur Satzung über die Erhebung von Gebühren für Dienstleistungen der Freiwilligen Feuerwehren der Stadt Schönberg vom 12.01.2012 (Beschluss der Stadtvertretung 06.12.2011), Bekanntmachung Amtsblatt 01/2012;
- Satzung über die Stundung, Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen vom 12.00.2010 (Beschluss der Stadtvertretung 17.12.2009) Bekanntmachung im Amtsblatt 01/2010;
- Satzung der Stadt Schönberg über die Abwälzung der Abwasserabgabe für Kleineinleiter vom 18.02.2010, Beschluss der Stadtvertretung vom 04.02.2010/18.02.2010 , Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 02/2010
- Satzung der Stadt Schönberg über die Erhebung einer Vergnügungssteuer für das Halten von Spiel- und Geschicklichkeitsgeräten vom 19.11.2010 (Beschluss der Stadtvertretung vom 04.11.2010), Bekanntmachung Amtsblatt 11/2010;
- Satzung der Stadt Schönberg über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes Stepenitz - Maurine vom 19.11.2010 (Beschluss der Stadtvertretung vom 04.11.2010) Bekanntmachung Amtsblatt 11/2010.
- Wochenmarktsatzung und Veranstaltungsordnung der Stadt Schönberg vom 27.09.2011 Beschluss der Stadtvertretung vom 15.09.2011, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.:10/2011

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

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

#### Steuerliche Verhältnisse

Im Bereich der Kernverwaltung der Stadt Schönberg ist festzustellen, dass die Mehrzweckhalle „Palmerberghalle“ als Betrieb der gewerblichen Art ab 2006 geführt wird. Der Betrieb gewerblicher Art – Palmerberg-Halle Schönberg – unterliegt der Körperschaftssteuer, der Umsatzsteuer und der Gewerbesteuer. Die Umsatzsteuererklärungen werden unter der Steuernummer 080/144/02757 an das Finanzamt Wismar abgegeben. Die Steuererklärungen über die Körperschaftssteuer usw. werden über die Stadt Schönberg, Steuernummer 080/144/02560 gegenüber dem Finanzamt Wismar erklärt. Die Jahressteuerfestsetzungen liegen bis einschließlich dem Haushaltsjahr 2015 vor. Die Jahressteuererklärungen für das Haushaltsjahr 2016 sind über die Steuerberatungsgesellschaft Freund & Partner GmbH in Vorbereitung.

Die Steuererklärungen für das Wirtschaftsjahr 2013 wurden gegenüber dem Finanzamt am 11.02.2015 erklärt. Die entsprechenden Steuerbescheide sind am 23.04.2015 vom Finanzamt Wismar für das Abrechnungsjahr 2013 unter dem Vorbehalt der Nachprüfung ergangen, die entsprechenden Steuerbescheide liegen vor.

Aufstellung der ergangenen Steuerbescheide (2013) mit folgenden Ergebnissen:

Bescheid		in Euro
zum 31.12.2013 über die gesonderte Feststellung von Besteuerungsgrundlagen nach § 27 Abs. 2 und § 28 Abs. 1 Satz 3 KStG	Steuerliches Einlagenkonto	0 (Vorjahr: 0)
über die gesonderte Feststellung des vortragsfähigen Gewerbeerlustes auf dem 31.12.2013	Gewerbeerlust 2013	171.769 (Vorjahr: 141.978)
	vortragsfähiger Gewerbeerlust	1.085.405 (Vorjahr: 913.636)
für 2013 über Körperschaftssteuer und Solidaritätszuschlag	Festgesetzt Steuerbilanzverlust	0 171.769
Über die gesonderte Feststellung des verbleibenden Verlustvortrages zur Körperschaftssteuer zum 31.12.2013	Verlustvortrag zum 31.12.2012	913.636
	Verlust 2013	171.769
	Verbleibender Verlustvortrag zum 31.12.2013	1.085.405
Umsatzsteuer 2013	Vorsteuerbeträge 2013	2.004,50 (Vorjahr: 1.952,44)
	Erstattungsanspruch (erstattet im HHJ 2015- 4240.17936)	- 1.641,43 (Vorjahr: - 1.089,69)
	<b>GESAMT:</b>	<b>363,07</b> (Vorjahr: 862,75)

Es fand bisher keine Außenprüfung von Seiten des Finanzamtes Wismar statt.

## II. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung, Personalstruktur

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

Gemäß Landes- und Kommunalwahlgesetz Mecklenburg-Vorpommern (LKWG M-V) kann die Stadtvertretung Schönberg auf Grund ihrer Einwohnerzahl höchstens aus 14 Mitgliedern einschließlich des Bürgermeisters bestehen. Im Haushaltsjahr 2013 setzt sich die Stadtvertretung aus 14 Stadtvertretern zusammen. Im Haushaltsjahr 2013 fanden insgesamt 5 Sitzungen der Stadtvertretung Schönberg statt. Des Weiteren fanden im Haushaltsjahr 2013 31 Ausschusssitzungen statt.

Die Personalstruktur der Stadt Schönberg bezogen auf den Stellenplan 2013 weist 7 Planstellen, davon 1 in Teilzeit aus. Die tatsächliche Besetzung zum 30.06.2013 lag bei 7 Stellen, davon in Teilzeit 1 Beschäftigter und 1 geringfügig Beschäftigter. (Vollzeitäquivalente beträgt: 5,5).

### III. aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

#### 10. Wichtige Grundzahlen für die Erarbeitung von Kennzahlen

##### Einwohnerentwicklung

Datum	Einwohnerzahl	Abweichung zum Vorjahr
31.12.2010	4.398	
31.12.2011	4.288	- 110
Ergebnis Zensus 2011	4.352	+ 64
31.12.2012	4.317	- 35
31.12.2013	4.306	- 11

##### Fläche/ Größe

Die Gesamtfläche des Stadtgebietes einschl. Ortsteile beträgt 3.809,4561 ha. Davon sind in der Eröffnungsbilanz 266,2403 ha für die Stadt Schönberg bilanziert als Eigentum oder Nutzungsberechtigter, davon liegen 1,3624 ha außerhalb des Gemeindegebietes der Stadt Schönberg (Gemarkungen Rabensdorf und Grevesmühlen).

#### 11. Wichtige Kennzahlen - Pro-Kopf-Verschuldung

Es bestanden zum 01.01.2013 = 3 Investitionskredite mit einer Gesamtverschuldung von 2.415.913,00 Euro; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 4.317 – 31.12.2012) 559,63 Euro/Einwohner. Zum 31.12.2013 sank die Verschuldung um 148.774,49 € auf nunmehr 2.267.138,51 €; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 4.306 – 31.12.2013) 526,50 Euro/Einwohner. Die Investitionskredite sind ordnungsgemäß in der Bilanz aufgeführt. Die Tilgungshöhe wurde korrekt in der Finanzrechnung abgebildet.

Des Weiteren bestand zum 01.01.2013 ein Leasingvertrag für das Objekt – Regionale Schule mit Grundschule, Dassower Straße. Dieser Leasingvertrag weist zum 01.01.2012 noch eine Verschuldung von 3.314.681,34 Euro auf; das entspricht einer Pro-Kopf Verschuldung von (EW 4.352- 01.01.2012) 761,65 Euro. Zum 31.12.2012 sank die Verschuldung um 236.953,29 € und zum 31.12.2013 um weitere 249.543,41 € auf nunmehr 2.828.184,64 €; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 4.306 – 31.12.2013) 656,80 Euro/Einwohner. Die jetzt gültige Laufzeit des Leasingvertrages endet im Oktober 2018. Der Nachweis in der Bilanz ist unter der Position 4.11 in zutreffender Höhe nachgewiesen. Die Leasingraten sind in der Finanzrechnung unter 21501.7622 dargestellt.

Der genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit, festgeschrieben in der Haushaltssatzung 2013 der Stadt Schönberg (Bekanntmachung im Amtsblatt Nr. 03/2013 vom 28.03.2013), betrug 510.000,00 Euro.

#### 12. Vermögenanteile

Die Stadt Schönberg besitzt einen Aktienbestand an der E.ON edis AG als Mitglied des Kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste der E.ON edis AG (Netz und Betrieb) von 71.917 Aktienanteilen mit einem Wert von 3,00 €/Aktie. Im Rahmen der Doppik-Einführung hat die Stadt Schönberg 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: 215.751,00 EURO.

Ferner ist die Stadt Schönberg Alleineigentümer der Grundstücksgesellschaft Stadt Schönberg mbH. Das Stammkapital beträgt 25.564,59 EUR.

Die Stadt Schönberg ist Mitglied beim Zweckverband Wasser- und Abwasserversorgung Grevesmühlen. Der zu bilanzierende Anteil am Verband beträgt zum 01.01.2012: 1.307.891,43 € 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 2013 nicht verändert und sind unter den Bilanzpositionen 1.3.1 und 1.3.5 vollständig nachgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Gewährverträgen und Patronatserklärungen bestehen wie folgt zu Lasten der Stadt:

Zu Gunsten der Grundstücksgesellschaft Stadt Schönberg mbH in Höhe von:

Insgesamt verbürgt	Zweck	Stand 01.01.2012	Stand 31.12.2012	Stand 31.12.2013
2.439.424,69 €	für die Modernisierung von 162 Wohnungen	1.825.691,02 €	1.761.580,35 €	1.694.209,79 €
1.456.726,11 €	für Altschulden im kommunalen Wohnungsbau	1.320.966,32 €	1.271.327,81 €	1.219.320,91 €
<b>Gesamt:</b>				
3.896.150,80 €		3.146.657,04 €	3.032.908,16 €	2.913.530,70 €

13. Die Stadt Schönberg tritt auch als Darlehensgeber in Erscheinung. Folgende Darlehen wurden ausgereicht:

Kreditnehmer	Bemerkungen		
Volkssolidarität Kreisverband Gadebusch/Grevesmühlen e.V.	Kreditbetrag: 17.383,92 € zur Mitfinanzierung der Erstellung von 14 Wohnungen (betreutes Wohnen), nach Ablauf des 5. Jahres nach Bezugsfertigkeit, 1,0 % jährlich, mithin 173,84 € seit September 2005		
	Stand 01.01.2012	Stand 31.12.2012	Stand 31.12.2013
	16.167,04 €	15.993,20 €	15.819,36 €
Volkssolidarität Kreisverband Gadebusch/Grevesmühlen e.V.	Kreditbetrag: 17.383,92 € zur Mitfinanzierung der Erstellung von 14 Wohnungen (betreutes Wohnen), nach Ablauf des 5. Jahres nach Bezugsfertigkeit, 1,0 % jährlich, mithin 173,84 € seit Mai 2006		
	Stand 01.01.2012	Stand 31.12.2012	Stand 31.12.2013
	16.340,88 €	16.167,04 €	15.993,20 €
Lübecker gemeinnütziger Bauverein e.G., Lübeck	Kreditbetrag: 40.852,22 € zur Mitfinanzierung der Erstellung von 24 Genossenschaftswohnungen, Tilgungsbeginn nach Ablauf des 5. Jahres nach Bezugsfertigkeit, 1,0 % jährlich, mithin 408,52 € seit 2004		
	Stand 01.01.2012	Stand 31.12.2012	Stand 31.12.2013
	37.584,06 €	37.175,54 €	36.767,02 €

Die ausgegebenen Darlehen sind unter Finanzanlagen unter Position 1.3.9 in der Bilanz vollständig nachgewiesen.

14. Des Weiteren ist in den Finanzanlagen ein Darlehen im Zusammenhang mit dem Leasingvertrag für die Regionale Schule aktiviert. Der Bestand zum 01.01.2012 belief sich auf 570.569,82 € zum 01.01.2012 (EöB). Rückzahlungsbeträge wurden im Haushaltsjahr 2012 von 69.750,54 € und im Haushaltsjahr 2013 74.016,09 € verbucht. Der sich daraus ergebene neue Bestand zum

31.12.2013 von 426.803,19 € ist mit den Unterlagen vom Darlehen identisch. Der Nachweis in der Bilanz erfolgte unter Position 1.3.9 – Finanzanlagen.

15. Das Steueraufkommen der Stadt Schönberg hat sich positiv entwickelt. 2011 wurden noch 1.968,9 T€ erfasst. 2012 verbesserte sich das Ergebnis um 533,4T€ auf 2.502,3 T€ und im Haushaltsjahr 2013 wurde wiederum eine Steigerung um 439,9 T€ auf nunmehr 2.942,3. Auf Grund dieser sehr positiven Entwicklung wurde im Haushaltsjahr 2013 eine zweckgebundene Ergebnisrücklage, gemäß § 37(6) GemHVO-Doppik in Höhe von 1.260,0 T€ gebildet. Die Grundlagen der Berechnung sind unter der Position E 1 im Anhang dargestellt.

Das Ergebnis spiegelt sich in folgenden Zahlen:

Steueraufkommen pro Kopf ( Einwohner per 31.12.2013= 4.306)

Steuerart	Erträge 2012 + KR	Ertrag 2013	pro Kopf	Einzahlung 2013	dav. Zahlungen auf offenen Posten Vorjahr 2012	pro Kopf
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Grundsteuer A	41.552,11 KR 403,61	40.092,86	9,31	40.581,07 Offener Posten - 84,60	500,83	9,42
Grundsteuer B	374.446,97 KR 26.607,02	379.773,01	88,20	377.127,45 Offener Posten 29.252,58	6.384,17	87,58
Gewerbsteuer	1.374.832,58 KR 288.296,74	1.893.583,33	439,75	1.437.742,66 Offener Posten 744.137,41	37.548,56	333,89
Gewerbsteuer- umlage	- 133.528,90 KR 140.401,20	- 177.231,30	- 41,16	- 36.830,10 Offener Posten 0,00	140.401,20	- 8,53
Anteil an der Einkommensteuer	868.634,93 KR 10.411,94	954.332,67	221,63	964.744,61 Offener Posten 0,00	10.411,94	224,05
Anteil an der Umsatzsteuer	113.181,28 KR 450,45	114.189,76	26,52	114.640,21 Offener Posten 0,00	450,45	26,62

16. Angaben über Zuweisungen und Umlagen im Haushaltsjahr 2012 (Angaben gemäß Finanzrechnung) pro Kopf Berechnung erfolgt nach der Einwohnerzahl vom 31.12.2013 = 4.306

	Zahlung 2012 in Euro	Zahlung 2013 in Euro	Erläuterung	pro Kopf in Euro
Schlüsselzuweisung (SZW) gesamt	468.086,91	1.028.164,85	FAG 2013	238,77
dav. laufende SZW	449.363,43	938.714,51		218,00
davon investive SZW	18.723,48	89.450,34	8,7%der gesamt SZW, da Haushaltsausgleich in der FR (Vorjahr 4,0% kein Haushaltsausgleich)	20,77
Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben (ügA)- laufende ordentliche Einzahlungen/ Erträge	210.057,09	214.465,57	gemäß der Daten des kommunalen Finanzausgleiches 2013	49,81
Zuweisung investiv für ügA	188.651,22	193.847,28	FAG 2013	45,02
Kreisumlage	1.382.483,35	1.064.251,60	43,67 % der Umlagegrundlage (Vorjahr 42,17 % der Umlagegrundlage)	247,16
Amtsumlage	488.475,28	397.235,55	16,30 % der Umlagegrundlage (Vorjahr: 14,90 % der Umlagegrundlage)	92,25

Die Umlagegrundlage (Steuerkraft 2011=1.968.944,47€ + SZW 2012=468.086,91) wurde für die Stadt Schönberg auf 2.437.031,38 € für das Haushaltsjahr 2013 festgeschrieben. Dieser Betrag weicht vom Orientierungserlass um 3,45 € ab. Eine Neuberechnung zur Amtsumlage erfolgte auf Grund der Änderung zur Umlagegrundlage im September 2013 nicht. Bei 16,3 % der Amtsumlage entsteht eine Unstimmigkeit von 0,56 €. Dieser Betrag ist unwesentlich, liegt weit unter der Nichtaufgriffsgrenze und wird somit nicht weiter berücksichtigt.

nachrichtlich –Vorjahresberechnung:(Steuerkraft 2010=2.524.796,29€ + SZW 2011=753.561,20€) = 3.278.357,49 €  
Umlagegrundlage 2012

17. Angabe und Beschreibung von wesentlichen freiwilligen Aufgaben im Kernhaushalt

	Haushaltsplan 2013	ausgewiesen Aufwendungen
	in Euro	in Euro
1110.5639 - Verwaltungssteuerung sonst. Geschäftsausg.-Städtepartnerschaft	1.000	0,00
1110.5693 -Verwaltungssteuerung Repräsentationen	5.200	4.639,75
2520 Museum	57.500	64.591,46
2810 Kulturpflege	86.900	98.316,44
36601 Jugendarbeit (Zuschuss)	66.500	62.172,85
GESAMT	217.100	229.720,50 (einschl.Afa)
prozentual zum Ergebnishaushalt (4.680,7 T€- Aufwendungen HHPL)	4,6 %	4,9 %

**IV. Vorjahresabschlüsse**

18. Zum 01.01.2012 wurde die kamerale Haushaltsführung der Stadt Schönberg in die doppische Haushaltsführung gewandelt. Die Haushaltsrechnung 2011 wurde am 30.05.2013 durch die Stadtvertretung bestätigt und genehmigt. 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 Schönberg wurde in der Zeit vom 28.04.2015 bis zum 01.03.2016 vom Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land geprüft und am 01. März 2016 bestätigt. Wesentliche Einwendungen wurden nicht erhoben. Die Stadtvertretung Schönberg hat am 17.03.2016 die Eröffnungsbilanz festgestellt. Die Veröffentlichung erfolgte am 29. April 2016 im Amtsblatt Nr. 04/16 des Amtes Schönberger Land.
19. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2012 der Stadt Schönberg wurden durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land in der Zeit vom 24.05.2016 bis zum 09.02.2017 geprüft. Im Ergebnis der Prüfung wurde am 09.02.2017 der Prüfbericht und der Bestätigungsvermerk mit Beschluss der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land genehmigt. Der Bestätigungsvermerk wurde ohne Einschränkungen erteilt. Wir, die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses waren der Auffassung, dass keine Bedenken gegen einen Beschluss der Stadtvertretung bestehen, den Jahresabschluss der Stadt Schönberg zum 31.12.2012 in der Fassung vom 23.01.2017 festzustellen und dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2012 Entlastung zu erteilen. Die Bekanntmachung zur Einsichtnahme des Bestätigungsvermerkes und des Prüfberichtes erfolgte am 31.03.2017 im Amtsblatt Nr. 03/2017 des Amtes Schönberger Land.
20. Die Stadtvertretung Schönberg hat 16.03.2017 den Jahresabschluss 2012 festgestellt und dem Bürgermeister die Entlastung erteilt. Die Bekanntmachung zum Jahresabschluss 2012 erfolgte am 26.05.2017 im Amtsblatt Nr. 05/17 des Amtes Schönberger Land.

21. Der Vorjahresabschluss 2012 der Stadt Schönberg schließt in seinen wirtschaftlichen Verhältnissen wie folgt ab:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2012:	T€ 34.134,7
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2012:	% 54,2
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2012	% 83,0
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2012 in Höhe von	T€ 2.415,9
Die Verbindlichkeiten Quote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2012	% 17,0
Immobilienleasingverbindlichkeiten bestehen zum 31.12.2012 in Höhe von (unter kurzfristige Verbindlichkeiten)	T€ 3.077,7
gegenüber steht ein Mieterdarlehen –Bestand zum 31.12.2012 in Höhe von	T€ 1.652,6
Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2012 beträgt:	T€ - 806,7
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 207,4
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 0,0
Das Jahresergebnis 2012 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ - 599,3

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€ - 100,1
Korr. fehlerhafte Buchung -inv. SZW/ügA und Zuordnung auf Aufwand	T€ - 240,0
aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen:	T€ 0,0
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2012	T€ - 151,9
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ - 492,0

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2012 der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung nicht gegeben, der Haushaltsausgleich ist damit insgesamt nicht erreicht.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2012 (Sachzuwendung nicht berücksichtigt 10,8T€)	T€ 635,1
abzüglich Korrekturen zur ER	T€ - 32,7
Sie sind im Haushaltsjahr 2012 finanziert durch:	
Investitionseinzahlungen	T€ 325,4
investive SZW + ügA	T€ 207,4
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
durch Eigenkapital	T€ 69,6
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 151,9
Die liquiden Mittel haben insgesamt abgenommen um	T€ - 564,2

23. Aus dem Prüfbericht sind folgende noch zu korrigierende Feststellungen aufgezeigt:
- Bewertung der fehlenden Infrastrukturmaßnahmen einschließlich Sonderposten

- Auflösung von bereits fertiggestellten Baumaßnahmen- Umsetzung in AV erfolgte 2013 ohne Geo- Daten
- Differenzen bei Stückzahlangaben beim Infrastrukturvermögen

Nähere Ausführungen zur Abwicklung /Erledigung der noch zu korrigierenden Feststellungen aus dem Prüfbericht zu Eröffnungsbilanz bzw. dem Jahresabschluss 2012 erfolgt unter Punkt D. I.

### **C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

24. Gegenstand unserer Prüfung waren der von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013, 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.
25. 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.
26. 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 12. April 2016 verzichtet.
27. Die Gemeinde war zum Beginn unserer Arbeiten prüfungsbereit. Ausgangspunkt war die durch uns mit Datum vom 09. Februar 2017 geprüfter und bestätigter Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012, in der Fassung vom 23.01.2017. Es wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Der Jahresabschluss 2013 wurde am 16. März 2017 von der Stadtvertretung festgestellt. Die Offenlegung erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorschriften.

Im Vorfeld der Prüfung des Jahresabschlusses 2013 der Stadt Schönberg durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land wurde eine externe Prüfung des Jahresabschlusses durch die mittelrheinische Treuhand GmbH vorgenommen. Der Prüfungsauftrag bezog sich auf eine begleitende Beratung/ Prüfung des Jahresabschlusses 2013. Die externen Prüfungsergebnisse wurden von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses zur Kenntnis genommen und gewürdigt. Wir, die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses schließen uns dem Prüfergebnis des externen Prüfers an und verzichten auf eigenen Prüfungen in den bereits durchgeführten Prüfungsbereich. Des Weiteren wird auch auf eine detaillierte Plausibilitätsprüfung im Einzelnen verzichtet. Die Plausibilitätsprüfung wurde sporadisch untersucht und die Abweichungen hinterfragt.

28. 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.
29. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Schönberg verschafft. Darauf

aufbauend haben wir uns ausgehend von der Organisation der Stadt mit den wesentlichen Geschäftsfeldern beschäftigt, um die Risiken zu bestimmen, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Durch die Einsichtnahme in 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.

30. 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.
31. 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.
32. 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**

33. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2013 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Gliederung des vorgelegten Jahresabschlusses entspricht den Vorgaben der GemHVO-Doppik. Wertansätze des zu prüfenden Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2013 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden.
34. 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.
35. Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten und ihrer Veränderung waren ohne Beanstandung. Stichproben zur Identifikation der Berechtigten wurde 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 bzw. der Entzug von Berechtigungen unter Angabe eines Datums nachzuweisen. Stichprobenartige Kontrollen der EDV- Protokolle über die Dateneingabe wurden in der Anlagenbuchhaltung und im Kassenbereich vorgenommen.

36. 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 DSGVO für automatisierte Verfahren durch den Amtsvorsteher des Amtes Schönberger Land erfolgte mit Datum vom 27. November 2013.
37. 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

38. Die mit Datum vom 01. März 2015 durch uns geprüfte und bestätigte Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 wurde durch die Stadtvertretung am 17. März 2016 festgestellt.
39. In dem Prüfbericht wurde auf noch abzuarbeitende Änderungen bzw. Ergänzungen zur Eröffnungsbilanz hingewiesen. Teilweise erfolgte die Abarbeitung bereits mit dem Jahresabschluss 2012. Im Jahresabschluss 2013 wurden folgende noch offenen Feststellungen aus dem Prüfbericht zur Eröffnungsbilanz korrigiert:

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

Es betrifft die Straßenbaumaßnahmen Feldstraße bis Einmündung Lindenstraße- / J. Boye Straße Fußweg + Beleuchtung und Straßenoberflächenentwässerung für den Goetheplatz und den Dorfplatz Retelsdorf – diese Maßnahmen wurden teilweise ohne Geo-Daten aktiviert. (Zuordnung auf Infrastrukturvermögen)

Noch nicht korrigiert wurden bisher:

Differenzen bei der Stückzahl beim Infrastrukturvermögen

a) Es betrifft die Straßenbaumaßnahme Dorfplatz Retelsdorf, Goetheplatz, R.-Hartmann-Str. – Stückzahl der Straßenbeleuchtung

b) Anzahl und Standorte der Kabelkästen für die Straßenbeleuchtung

40. Korrektur zur Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 12 KomDoppikER wie folgt in den Jahresabschluss 2012 und 2013 eingearbeitet:

2012 : Umsetzung der Bewertung der Verkehrszeichen auf 1.00 € pro Schild einschließlich der dazugehörigen Sonderposten, gemäß 1. Änderung zur BewertR

Abnahme des Anlagevermögens um 18.655,82 € (Infrastrukturvermögen) und der Sonderposten aus Zuwendungen um 2.940,98 € . Die Gegenbuchung beim der allgemeinen Kapitalrücklage beläuft sich somit auf – 15.714,84 €

2013 Es wurden keine Korrekturen zur Eröffnungsbilanz im Haushaltsjahr 2013 vorgenommen

Aufstellung / Veränderungen der allgemeinen Kapitalrücklage

Stand zur Eröffnungsbilanz 01.01.2012	19.122.121,52 €
Veränderungen im HHJ 2012	- 15.714,84 €
Veränderungen im HHJ 2013	0,00 €
Bestand zum 31.12.2013	19.106.406,68 €

41. Eine Korrektur der Eröffnungsbilanz gemäß § 18 GemHVO-Doppik wurde mit dem Jahresabschluss 2012 und 2013 nicht vorgenommen

## 3. Jahresabschluss 2013

42. 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.

43. 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.
44. Auf den Rechenschaftsbericht wurde gemäß des in Ziffer 26 genannten Schreibens verzichtet.

## II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

### 1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung

45. 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 und dem Jahresabschluss 2012 unverändert.

### 2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

46. 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 Schönberg.
47. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2013 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung prinzipiell beachtet. Die Gliederung des vorgelegten Jahresabschlusses entspricht den Vorgaben der GemHVO-Doppik. Die Buchführung und das Belegwesen sind nach unserer Überprüfung vornehmlich ordnungsgemäß und entsprechend den gesetzlichen Vorschriften.

## E. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang

### I. Prüfungsdurchführung

48. Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in den durch das Amt Schönberger Land für die Stadt Schönberg 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:

Posten	Bezugsgrößen	Wesentlichkeitsgrenzen Euro
Posten der Bilanz		
Anlagevermögen	0,5 % der Summe des AV	153.400
Umlaufvermögen	0,5% der Summe des UV	22.500
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe des aktiven RAP	100
Eigenkapital	0,5% der Summe des Eigenkapitals	102.600
Sonderposten	0,5% der Summe der Sonderposten	45.900
Rückstellungen	0,5% der Summe der Rückstellungen	300
Verbindlichkeiten	0,5% der Summe der Verbindlichkeiten	26.100
Pas. Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe der passiven RAP	100
Posten der Ergebnisrechnung		
Ertragsposten Nr. 10	größer als 1% Summe der lfd. Erträge	68.300
Aufwandskonten Nr. 17	größer als 1% Summe der lfd. Aufwendungen	51.100
Posten der Finanzrechnung		
Einzahlungsposten Nr. 10	größer als 1% Summe der lfd. Einzahlungen	52.600
Auszahlungsposten Nr. 17	größer als 1% Summe der lfd. Auszahlungen	41.400

Posten der Investitionstätigkeit		
Einzahlungsposten Nr. 34	größer als 1% Summe der inv. Einzahlungen	6.700
Auszahlungsposten Nr. 40	größer als 1% Summe der inv. Auszahlungen	4.000

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Bilanz beläuft sich somit auf 43.875 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Mindestbetrag von 1.600,00 € ausgewiesen

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Ergebnisrechnung beträgt 59.700 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Mindestbetrag von 2.200,00 € ausgewiesen.

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Finanzrechnung beträgt 21.240,00 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Mindestbetrag von 700,00 € ausgewiesen.

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

49. 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 den aufgezählten Punkten im Inhaltsverzeichnis dem Prüfbericht beigelegt. Die Bilanz, die Ergebnis- und Finanzrechnung, 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	977.949,93	+ 5.000,00	982.949,93
1.2 Sachanlagen	27.475.545,23		27.475.545,23
1.3 Finanzanlagen	2.225.689,37		2.225.689,37
Summe	30.679.184,53	+ 5.000,00	30.684.184,53

#### 2. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
2.1 Vorräte	241.590,36		241.590,36
2.2 Forderungen und sonstige VG	4.240.621,82		4.240.621,82
Summe	4.482.212,18	0,00	4.482.212,18

#### 3. aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
3.2 sonstige Rechnungsabgrenzung	10.722,68		10.722,68
Summe	10.722,68	0,00	10.722,68

#### Bilanzsumme Aktiv

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Aktiv</b>	<b>35.172.119,39</b>	<b>+ 5.000,00</b>	<b>37.177.119,39</b>

**Passivseite**

**4. Eigenkapital**

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
1.1.1 allgemeine Kapitalrücklage	19.109261,18	-2.854,50	19.106.406,89
1.1.2 zweckgebundenen Kapitalrücklage	283.297,62		283.297,62
1.1.3 zweckgeb. Ergebnissrücklage	1.259.995,92		1.259.995,92
1.3 Ergebnisvortrag	- 599.329,96		- 599.329,96
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	460.245,00	+7.854,50	468.099,50
Summe	20.518.469,76	+ 5.000,00	20.518.469,76

**5. Sonderposten**

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendung	7.197.633,81		7.197.633,81
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.265.775,19		1.265.775,19
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlung f. AV	699.082,82		699.082,82
2.4 sonstige Sonderposten	0,00		0,00
Summe	9.162.491,82	0,00	9.162.491,82

**6. Rückstellungen**

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
3.3 sonstige Rückstellungen	56.386,58		56.386,58
Summe	56.386,58	0,00	56.386,58

**7. Verbindlichkeiten**

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.267.138,51		2.267.138,51
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	8.084,96		8.084,96
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.286,98		2.286,98
4.9 Verbindlichkeiten aus Sonderverm. ZV	18.681,42		18.681,42
4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	18,00		18,00
4.11 sonstige Verbindlichkeiten	2.925.505,17		2.925.505,17
Summe	5.221.715,04	0,00	5.221.715,04

**8. Rechnungsabgrenzungsposten**

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
5.3 sonst. Rechnungsabgrenzung	218.056,19		218.056,19
Summe	218.056,19	0,00	218.056,19

**Bilanzsumme Passiv**

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Passiv</b>	<b>37.172.119,39</b>	<b>+ 5.000,00</b>	<b>37.177.119,39</b>

## Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

### 9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Ergebnisrechnung

Nr. des 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	1.760.415,17	+7.854,50	1.768.269,67
23. Finanzergebnis	- 40.174,25		- 40.174,25
24. ordentliches Ergebnis	1.720.240,92	+ 7.854,50	1.728.095,42
27. Außerordentliches Ergebnis	0,00		0,00
28. Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	1.720.240,92	+ 7.854,50	1.728.095,42
30. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00		0,00
32. Einstellung in die Rücklage	1.259.995,92		1.259.995,92
<b>37. Jahresergebnis</b>	<b>460.245,00</b>	<b>+ 7.854,50</b>	<b>468.099,50</b>

Die Korrektur beinhaltet eine korrespondierende Buchung zum SSV in Höhe von 5.000,00 € im Konto 51103.54139, sowie eine Umbuchung bezüglich der doppelten Sollstellung eines Grundstücksverkaufs (s. JA 2012) von 2.854,50 € im Konto 11401.4629.

### 10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Finanzrechnung

Nr. des Finanzrechnung	Ansatz (bisher)	Korrekturwert	Ansatz (neu)
Ein- und Auszahlungen gemäß § 45 i. V. m. § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik	€	€	€
26. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.113.436,02	-74.016,09 (-67.636,41 €)	1.039.419,93
41. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionen	277.291,04	+ 74.016,09 (+ 67.636,41)	351.307,13
42. Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	1.390.727,06		1.390.727,06
52. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	- 1.389.445,17		- 1.389.445,17
55. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufender Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	- 1.281,89		- 1.281,89
<b>56. Kontrollrechnung</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

Der in der Finanzrechnung nicht korrigierte Wert von 67.636,41 € beinhaltet Umsetzungen von Investitionen (1260.0827/21501.082) nach laufenden Aufwand (1260.5615/ 21501.523) 15.158,87+ 4.153,80 € sowie 48.323,74 € anteilige investive SZW (+4,7%) aus dem Ertrag (6110.4111) zur zweckgebundenen Kapitalrücklage (6110.2012).

Beide Korrekturen wurden nur aufwandswirksam umgesetzt.

Die Korrektur von 74.016,09 € beinhaltet den Jahreserstattungsbetrag zu den Ausleihungen im Bezug der Leasingvereinbarung (Regionale Schule). Hier erfolgte nachträglich eine vollständige Umsetzung auch in der Finanzrechnung.

## 11. Anhang und Anlagen

50. 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 2013 nicht bei. Die beigefügte Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2013 gibt nicht vollständig die übertragenden Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik wieder. Es fehlen die Übertragungen bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beim Produkt 1260 (Brandschutz) in Höhe von 71.800,00 € (1260.0827= 1,8 T€ + 1260.096= 70,0T€).

Der Jahresabschluss 2013 in der Fassung vom 18.09.2017 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.

	31.12.2013		31.12.2012		+ / - T€
	T€	%	T€	%	
<b>Aktivseite</b>					
Anlagenvermögen	30.684	87,23	31.450	92,14	- 766
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>30.684</b>	<b>87,23</b>	<b>31.450</b>	<b>92,14</b>	<b>- 766</b>
Forderungen und sonstige VG, Vorräte	2.848	8,10	2.274	6,66	+ 574
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.634	4,64	394	1,15	+1.240
Liquide Mittel, Bankbestände					
aktive Rechnungsabgrenzung	11	0,03	16	0,05	- 5
<b>Kurzfristig gebundenen Vermögen</b>	<b>4.493</b>	<b>12,77</b>	<b>2.684</b>	<b>7,86</b>	<b>+ 1.809</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>35.177</b>	<b>100,00</b>	<b>34.134</b>	<b>100,00</b>	<b>+ 1.043</b>
<b>Passivseite</b>					
Eigenkapital	20.518	58,33	18.507	54,22	+2.011
Sonderposten	9.162	26,04	9.832	28,80	- 670
<b>wirtschaftliches Eigenkapital</b>	<b>29.680</b>	<b>84,37</b>	<b>28.339</b>	<b>83,02</b>	<b>+ 1.341</b>
Langfristige Verbindlichkeiten (Kredite)	2.267	6,45	2.416	7,08	-149
Langfristige Rückstellungen (Pensionen)					
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>2.267</b>	<b>6,45</b>	<b>2.416</b>	<b>7,08</b>	<b>- 149</b>
<b>Langfristiges verfügbares Kapital (wirtschaftl. Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital)</b>	<b>31.947</b>	<b>90,82</b>	<b>30.755</b>	<b>90,10</b>	<b>+ 1.192</b>
sonstige Rückstellungen	56	0,16	95	0,28	- 39
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand					
Kurzfristige Verbindlichkeiten und RAP	3.174	9,02	3.284	9,62	- 112
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>3.230</b>	<b>9,18</b>	<b>3.379</b>	<b>9,90</b>	<b>+ 844</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>35.177</b>	<b>100,00</b>	<b>34.134</b>	<b>100,0</b>	<b>+ 964</b>

51. Aus der Abbildung der wirtschaftlichen Lage ist ersichtlich, dass sich die wirtschaftliche Eigenkapitalquote gegenüber dem Jahresabschluss 2012 geringfügig auf 84,37 % erhöht und die Fremdkapitalquote sich entsprechend auf 15,63 % verringert hat.

Der positive Jahresabschluss im Ergebnishaushalt (468,1T€), die gebildete zweckgebundene Ergebnismittelrücklage (1.260,0T€) sowie die zweckgebundene Kapitalrücklage (283,3T€) beeinflusst den Eigenkapitalbestand zum 31.12.2013 erheblich. Die zweckgebundene Ergebnismittelrücklage dient den zukünftigen Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.

Der Jahresüberschuss 2013 ist ursächlich bedingt, durch die Auflösung der sonstigen Sonderposten, Die sonstigen Sonderposten beinhalten nicht verbrauchte Haushaltskonsolidierungszuweisungen der Jahre 2007-2009. Sie sind vorrangig zum Haushaltsausgleich einzusetzen. In 2012 erfolgte hierzu keine Auflösung, diese wurde im Haushaltsjahr 2013 nachgeholt. Der ausgewiesene Jahresüberschuss wird teilweise den Jahresfehlbetrag aus 2012 decken. – s. Fragekatalog lfd. Nr. 49

52. Das zu Restbuchwerten ausgewiesene Brutto-Anlagevermögen der Stadt (T€ 30.684,2) ist zu 37,3 % aus unterschiedlichen Fördermitteln des Bundes, des Landes und des Landkreises (insgesamt T€ 9.162,5) und durch Investitionskredite (T€ 2.267,1) finanziert.
53. Hinsichtlich der Finanzrechnung, die die Zahlungsströme des Haushaltsjahres verdeutlicht und die Veränderung des Finanzmittelfonds darstellt, verweisen wir auf die Zusammenfassung der Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2013, sowie auf die Erläuterungen im Anhang unter Punkt G.
54. Der Finanzmittelfonds erhöht sich im Haushaltsjahr um T€ 1.240,7. Der Bestand an liquiden Mitteln entspricht dem Wert der Forderung der Stadt Schönberg gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand und beläuft sich zum 31.12.2013 auf 1.634.420,55 €. Hierbei sollte berücksichtigt werden, dass die zukünftigen Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich erst zwei Jahren später finanziell die Stadt Schönberg belasten.
55. Die Liquiditätskennziffern der Stadt Schönberg stellen sich zum 31. Dezember 2013 wie folgt dar:

	01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013
	%	%	%
<b>Liquidität 1. Grades</b>	26,69	12,48	<b>50,62</b>
<u>Flüssige Mittel</u>	<u>957.905,60 €</u>	<u>393.749,87 €</u>	<u>1.634.420,55 €</u>
Kurzfristiges Fremdkapital	3.589.223,38 €	3.155.596,46 €	3.229.019,30 €
<b>Liquidität 2. Grades</b>	84,91	76,27	<b>131,33</b>
<u>Flüssige Mittel + kurzfristige Forderungen</u>	<u>3.047.744,62 €</u>	<u>2.406.795,86 €</u>	<u>4.240.621,82 €</u>
Kurzfristiges Fremdkapital	3.589.223,38€	3.155.596,46 €	3.229.019,30 €
<b>Liquidität 3. Grades</b>	92,20	84,56	<b>138,81</b>
<u>kurzfristige gebundenes Vermögen</u>	<u>3.309.334,98 €</u>	<u>2.668.386,22 €</u>	<u>4.482.212,18 €</u>
Kurzfristiges Fremdkapital	3589223,38€	3.155.596,46 €	3.229.019,30 €

Insgesamt hat sich die Liquiditätslage der Stadt Schönberg zum 31. Dezember 2013 im Vergleich zur Vorjahr erheblich verbessert. Die allgemein empfohlenen Liquidationsgrade konnten für Liquidität 1. Und 2. Grades erreicht werden. Die allgemein empfohlenen Deckungsgrade belaufen sich auf: Liquidität 1. Grades = 50 % / Liquidität 2. Grades = 100 % / Liquidität 3. Grades = 200 %. Geschuldet ist dieses dem sehr großem Zuwachs an flüssigen liquiden Mitteln.

56. Die Zahlungsfähigkeit der Stadt Schönberg war aber im Haushaltsjahr 2013 jederzeit gegeben.
57. Einen Haushaltsausgleich kann die Stadt Schönberg in der Finanzrechnung gemäß § 16 (2) 2 GemHVO-Doppik in diesem Haushaltsjahr erreichen. Der Jahresüberschuss (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen) unter der Berücksichtigung von vorgetragenen Beträgen aus den Haushaltsvorjahren ist ausreichend, die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen zu decken.
58. Einen Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gemäß § 16 (2) 1 konnte trotz Jahresüberschuss nicht erreicht werden, da der Jahresfehlbetrag aus Vorjahren (2012: 599,3 T€) nicht vollständig ausgeglichen wurde.

## II. Ertragslage

	2013		2012		Differenz 2012/2013
	T€	%	T€	%	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	3.588,0	53,0	2.974,7	65,0	+ 613,3
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	2.234,0	33,0	946,5	20,6	+1.287,5
Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	115,8	1,7	107,1	2,3	+ 8,7
Privatrechtliche Leistungsentgelte	103,7	1,5	104,1	2,3	- 0,4
Kostenerstattungen	535,1	7,9	123,7	2,7	+ 411,4
Bestandsveränderungen	-16,8	- 0,2	0		-16,8
sonstige laufende Erträge	205,9	3,1	325,2	7,1	- 119,3
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.765,7	100,0	4.581,3	100,0	+ 2.184,4
Personalaufwand	252,3	3,7	251,0	5,5	+ 1,3
Versorgungsaufwand	0		0		
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung	1.071,1	15,8	1.077,8	23,5	- 6,7
Abschreibung	1.129,7	16,7	971,6	21,2	+158,1
Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	2.242,5	33,2	2.631,2	57,4	- 388,7
Soziale Sicherung	0		0,0		
sonstige laufende Aufwendungen	301,8	4,5	338,9	7,4	- 37,1
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.997,4	73,9	5.270,5	115,0	- 273,1
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	+ 1.768,3	26,1	- 689,2	15,0	+ 2.457,5
Finanzergebnis	-40,2	0,6	-117,4	2,6	- 77,2
ordentliches Ergebnis	1.728,1	25,5	-806,7	17,6	2.534,8
außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	1.728,1	25,5	- 806,7	17,6	2.534,8
Veränderung der Rücklagen	1.260,0	18,6	207,4	4,5	1.052,6
Jahresergebnis	468,1	6,9	- 599,3	13,1	1.067,4

59. Wesentliche Ertragskomponenten im Haushaltsjahr 2013 sind:
- Steueraufkommen aus Grundsteuer A/B, Gewerbesteuer T€ 2.313,4
  - Anteil der Gemeinde an der Einkommen- und Umsatzsteuer T€ 1.068,5
  - Allgemeine Schlüsselzuweisungen des Landes T€ 938,7.
60. Zur Deckung der Personalaufwendungen wurden im Haushaltsjahr 2013 3,7 % der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit verwendet.
61. Die Abschreibungen des Sachanlagevermögens (T€ 985,3) sind zu 30,3 % durch Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen gedeckt.
62. Das Jahresergebnis 2013 wird wesentlich durch die Kreisumlage (T€ 1.064,3), die Amtsumlage (T€ 397,2) sowie durch die nicht gedeckten Abschreibungen (T€ 686,6) beeinflusst.
63. Insgesamt werden 36,2 % der laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit zur Deckung der Kreis- und Amtsumlage sowie der Abschreibungen verwendet. Des Weiteren werden für die Bildung der zweckgebunden Ergebnismrücklage, die für die zukünftigen Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich dient, Erträge in Höhe von 1.260,0 T€ verwendet.
64. Ein weitere hohe Aufwandsfaktor sind die Wohnsitzanteile für die Kinderbetreuung, sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2013 auf 405,2T€.

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

**I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre (2012) und der Eröffnungsbilanz zum 31.12.2013**

65. Unter Punkt D. I. 2 Ziffer 39 wurde zu den noch abzuarbeitenden Feststellungen der Eröffnungsbilanz bereits Ausführungen dargelegt und der Abarbeitungsstand benannt.
66. Des Weiteren wurde in der Prüfung zur Eröffnungsbilanz auf die noch fehlende Beschlussfassung zu den Änderungen der Bewertungsrichtlinie hingewiesen. Der Beschluss der Stadtvertretung Schönberg hierzu wurde am 08.12.2016 gefasst.
67. Die Dokumentation zur Regelung der EDV-Zugriffsrechte wurde bei der Prüfung zur Eröffnungsbilanz bereits als nicht aussagefähig beanstandet. Die Dokumentation der Rechtevergabe wurde überarbeitet vorgelegt. Für die einzeln angelegten Benutzergruppen sind die spezifischen Berechtigungen aber noch nicht umfassend definiert. Des Weiteren sind die Vergabe bzw. der Entzug von Berechtigungen unter Angabe eines Datums nachzuweisen.
68. 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 31.12.2013 des Inventars erfolgte nach den Büchern und Belegen.
69. Die Feststellungen aus der Jahresabschlussprüfung 2012 wurden wie folgt berichtigt bzw. bestehen fort:

Zwischen Bilanz und dem Anlagespiegel sind Differenzen in den Positionen:

1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke von 2.854,50 € -Verkauf eines Grundstückes, dieser Betrag wurde doppelt in 2012 zum Soll gestellt, eine Berichtigung erfolgte in 2013 über den Abgang des Betrages, Nachweis unter Konto 11401.5394 und der Korrektur des Anlagevermögens erfolgte über 11401.4629 (zahlungneutral)

1.2.3 bebaute Grundstücke von 2.422,30 € -Verkauf eines Grundstückes, dieser Betrag wurde der falschen Gemeinde zugeordnet. Die Differenz wurde im Anlagevermögen im HHJ 2013 berichtigt. Der finanzielle Ausgleich erfolgte im Haushaltsjahr 2016.

70. Die Abrechnung zum IV. Quartal 2012 im Kontenbereich der Gewerbesteuerumlage (-140.401,20 €) wurde doppelt im Ergebnishaushalt 2012 dargestellt- Korrektur erfolgt durch Abgang im HHJ 2013 unter dem Konto 6110. 5394.

**II. Weitere eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung**

71. Die Erstellung des Jahresabschlusses 2013 erfolgt verspätet. Gemäß GemHVO-Doppik sollte der Jahresabschluss zum 30.04 des Folgejahres erstellt werden. Dieses war nicht möglich, da ein Verzug der Fertigstellung der Eröffnungsbilanz und auch des Jahresabschluss 2012 vorliegt. Nach heutiger Kenntnis wird es noch einige Jahre brauchen, um die nachträglichen Jahresabschlüsse aufzuarbeiten.
72. 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.
73. Der Nachweis der Sachzuwendungen erfolgte im Haushalt 2013 nicht in der Ergebnis – und Finanzrechnung. Dieses führte ebenfalls zu Abweichungen in den korrespondierenden Konten.
74. Die Zuordnung an die Bilanzkonten im Bereich Forderung bzw. Verbindlichkeiten ist teilweise nicht korrekt dargestellt, dieses betrifft unter anderem die VJ-Abgrenzungen unter den Bilanzpositionen sonstige Vermögensgegenstände sowie sonstige Verbindlichkeiten.

75. Die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband wurden für das Haushaltsjahr 2013 in 2013 nicht erhoben, der Gebührenaussfall beträgt ca. 37,0 T€. Die Erhebung erfolgte im Haushaltsjahr 2016.
76. Niederschlagungen auf offenen Forderungen wurden im HHJ 2013 zum Teil unter Absenkung der entsprechenden Ertragskonten verbucht –fehlerhafte Kontennachweisführung, führte teilweise zu Abweichungen in den korrespondierenden Konten.
77. Es wurden Haushaltsermächtigungen 2013 für laufende Aufwendungen bzw. Auszahlungen in Höhe von 28.632,54 € (Schullastenausgleich) fürs Folgejahr gebildet. Der sich daraus ergebene Aufwand wird somit erst im Haushaltsjahr 2014 relevant. Hier wäre die Bildung von Rückstellungen zutreffender. Es wird empfohlen, alle vorliegenden Haushaltsermächtigungen jährlich gemäß den rechtlichen Vorschriften § 15 GemHVO-Doppik zu prüfen und ggf. aufzulösen. Des Weiteren die durch die Fachämter beantragten Haushaltsermächtigungen fürs Folgejahr auf ebenfalls auf Rechtmäßigkeit zu prüfen und ggf. zurückzuweisen.
78. Die Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen weist eine Übertragung von Auszahlungen für Investitionstätigkeiten in Höhe von 983.532,88 € aus. Übertragungen ins Folgejahr wurden aber in Höhe von 1.055.332,88 € vorgenommen. Die Differenz beläuft sich auf 71.800,00 € und betrifft Maßnahmen im Produkt 1260 Brandschutz. (0827= 1.800 € und 096= 70.000 €).
79. 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**

Wir, die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land haben auf weitere Einzelprüfungen im Vorfeld der Jahresabschlussprüfung verzichtet. Die durchgeführten Prüfungshandlungen zum Jahresabschluss 2013 wurden hauptsächlich auf aussagebezogene Prüfungshandlungen in Form von Einzelfallprüfungen auf der Basis von Stichproben mit bewusster Auswahl und analytische Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungssicherheit durchgeführt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Schönberg (bis Mai 2014) hat für das Haushaltsjahr 2013 keine weiteren Prüfungshandlungen vorgenommen.

### **IV. Fremde Prüfungsfeststellungen**

80. Die Stadt Schönberg wurde in den Zeitraum 2011 bis 2016 bisher im Rahmen einer überörtlichen Prüfung nicht geprüft.

### **H. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen**

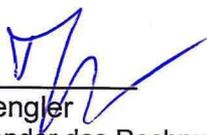
81. Wesentliche Prüfungsfeststellungen, die die Aussagen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt beeinflussen, bestehen über das Prüfungsende hinaus nicht.
82. Weitere Prüfungsfeststellungen sind unter den Punkten 66 bis 77 aufgeführt. Sie beeinflussen das vermittelte Bild zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Schönberg nicht essenziell und führen somit nicht zu wesentlichen Einwendungen gegen den Jahresabschluss 2013.

## I. Fazit

83. Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land hat die Prüfung des verspätet aufgestellten Jahresabschlusses 2013 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 Vorfeld der Prüfung des Jahresabschlusses 2013 der Stadt Schönberg durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land wurde eine externe Prüfung des Jahresabschlusses durch die mittelrheinische Treuhand GmbH vorgenommen. Der Prüfungsauftrag bezog sich auf eine begleitende Beratung/ Prüfung des Jahresabschlusses 2013.
85. Die externen Prüfungsergebnisse wurden von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses zur Kenntnis genommen und gewürdigt. Wir, die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses schließen uns dem Prüfergebnis des externen Prüfers an und verzichten auf eigenen Prüfungen in den bereits durchgeführten Prüfungsbereich. Des Weiteren wird auch auf eine detaillierte Plausibilitätsprüfung im Einzelnen verzichtet. Die Plausibilitätsprüfung wurde sporadisch untersucht und die Abweichungen hinterfragt.
86. 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 Kapitalrücklage, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten
  - Positionen der Ergebnisrechnung
  - Positionen der Finanzrechnung
  - Haushaltsausgleich
- beurteilt.
87. 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.
88. Die Prüfung hat zu keinen größeren wesentlichen Einwendungen geführt.
89. Nach der Beurteilung der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land 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 Schönberg.
90. Die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ist nicht vollständig im Haushaltsjahr 2013 gewährleistet, siehe eigene Prüfungsfeststellungen. Hier ist unter anderem die Auflösung der sonstige Sonderposten 789.855,22 €) in voller Höhe für 2013 zu betrachten. Die Auflösung der sonstigen Sonderposten hätte bereits im Haushaltsjahr 2012 erfolgen müssen. Dadurch wäre der ausgewiesenen Fehlbetrag (599.329,96€) nicht entstanden. Die Gesamtauflösung der sonstigen Sonderposten im Haushaltsjahr 2013 führt im Ergebnis zu einem Jahresüberschuss, welcher zur Deckung des Fehlbetrages aus 2012 herangezogen wird. Der tatsächlichen Jahresabschluss 2013 wird aber damit verfälscht dargestellt. Tatsächlich hätte höchstens ein Null - Ergebnis nach Rücklagenentnahme erzielt werden können.

91. 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.
92. Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Schönberg geben nach unserer Beurteilung keinen größeren Anlass zu wesentlichen Beanstandungen. Die Liquiditätsgrade wurden mit dem Jahresabschluss 2013 im 1. und 2. Grad erreicht. Eine prozentuale noch bessere Darstellung der Liquiditätsgrade kann ohne die Berücksichtigung der ausgewiesenen Leasingverbindlichkeit von T€ 2.828,2 im Bereich des kurzfristigen Fremdkapitals erreicht werden.
93. Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land bekunden, dass ihnen keine Hinderungsgrund bekannt ist, welcher einen Feststellungsbeschluss der Stadtvertretung zum Jahresabschluss 2013 der Stadt Schönberg zum 31.12.2013 in der vorliegenden Fassung vom 18.09.2017 entgegensteht.
94. Der Rechnungsprüfungsausschuss befürwortet einen entsprechenden Bestätigungsvermerk.

Schönberg, den *05. 10.*2017

  
\_\_\_\_\_  
Herr Tengler  
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschuss  
des Amtes Schönberger Land

## **J. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung**

### **Bestätigungsvermerk**

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde. Die Stadt Schönberg hat die Aufgabe des Rechnungsprüfungsausschusses auf den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land übertragen, gemäß Hauptsatzung der Stadt Schönberg.

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 Schönberg**

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2013 bis zum 31. Dezember 2013 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik 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 Schönberg 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 Schönberg 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.

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 Schönberg, 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 Schönberg.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Schönberg ergänzend fest:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2013:	T€ 35.177,1
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2013:	% 58,3
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2013	% 84,4
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2013 in Höhe von	T€ 2.267,1
Die Verbindlichkeiten Quote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2013	% 15,6
Immobilienleasingverbindlichkeiten bestehen zum 31.12.2013 in Höhe von (unter kurzfristige Verbindlichkeiten)	T€ 2.828,2
gegenüber steht ein Mieterdarlehen –Bestand zum 31.12.2013 in Höhe von	T€ 1.722,2

Die Stadt Schönberg ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.  
Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2013 beträgt:	T€ 1.728,1
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 0,0
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 1.260,0
Das Jahresergebnis 2013 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ +468,1
Das Ergebnis des Haushaltsvorjahres beträgt	T€ - 599,3

Unter Berücksichtigung des negativen Ergebnisvortrages aus den Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich, gemäß § 16 Abs. 2 (1) GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung nicht gegeben.

Die Finanzrechnung 2013 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26) aus in Höhe von:	T€ 1.039,4
Korr. fehlerhafte Buchung -inv. SZW und Zuordnung auf Aufwand	T€ - 67,6
aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 (2) GemHVO-Doppik vorzutragen:	T€ - 492,0
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2013	T€ - 148,8
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 331,0

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2013 der Haushaltsausgleich, gemäß § 16 Abs. 2 (2) GemHVO-Doppik in der Finanzrechnung gegeben.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2013 (Sachzuwendung nicht berücksichtigt 8,5 T€)	T€ 635,1
abzüglich Korrekturen zur ER- (Umbuchung auf Aufwand)	T€ - 19,3
Sie sind im Haushaltsjahr 2013 finanziert durch:	
Investitionseinzahlungen	T€ 714,9

Erhöhung der investive SZW	T€ 48,3
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
durch Eigenkapital	T€ 0,0

Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 148,8
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 1.240,7

Der Haushaltsausgleich der Stadt Schönberg ist insgesamt nicht gegeben.

Die Stadtvertretung Schönberg hat mit Datum vom 07.02.2013 ein Haushaltssicherungskonzept erstellt, dieses wurde am 28.02.2012 beschlossen und am 13.03.2013 genehmigt.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Schönberg 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 größerer Bedeutung sind.

#### Schlussbemerkungen

Grundlage des vorliegenden Berichtes ist der durch das Amt Schönberger Land vorgelegte Jahresabschluss der Stadt Schönberg zum 31. Dezember 2013 mit Datum vom 18.09.2017.

Nach unserer Auffassung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss den Jahresabschluss der Stadt Schönberg zum 31.12.2013 in der Fassung vom 18.09.2017 festzustellen und dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2013 Entlastung zu erteilen.

Die Verwendung der vorstehenden Prüfungsfeststellungen ist nur in Verbindung mit der gesamten Stellungnahme gestattet und bezieht sich auf den Jahresabschluss 2013 in der Endfassung vom 18.09.2017.

Schönberg, den 05. 10 .2017

  
\_\_\_\_\_  
Herr Tengler

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses  
des Amtes Schönberger Land

**Fragebogen und Prüfungsfeststellungen  
zum Jahresabschluss zum 31.12.2013**

**Inhaltsverzeichnis**

A.	Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesen	2
B.	Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchungssystemen	3
C.	Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem	3
	<u>Bilanz</u>	
D.	Aktivseite	4
	1. Anlagevermögen	4
	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5
	1.2 Sachanlagen	5
	1.3 Finanzanlagen	7
	2. Umlaufvermögen	7
	2.1 Vorräte	8
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8
	3. Liquide Mittel	10
	4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten	10
E.	Passivseite	10
	1. Eigenkapital	10
	2. Sonderposten	11
	3. Rückstellungen	12
	4. Verbindlichkeiten	13
	5. Rechnungsabgrenzungsposten	14
F.	Ergebnisrechnung	14
G.	Finanzrechnung	16
H.	Teilrechnungen	19
I.	Anhang	20

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

**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 erstellte Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften.	
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 II. bis III. Quartal 2017. Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde nicht eingehalten.	30.04. des Folgejahre (2014)
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 Schönberg hat mit Beschluss vom 08.12.2016 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 Einzelprüfung 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

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

---

**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 protokolliert?	Sofern Änderungen notwendig werden, erfolgen diese in Verantwortung der Kämmerei und wurden in der EDV protokolliert.	
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- FA II (Kämmerei) für sonstige PK
14	Gibt es eine interne Revision	Eine besondere interne Revision ist nicht eingerichtet	nur zur Unterstützung des örtlichen Rechnungsprüfungsausschusses
15	Gib es Anhaltspunkte dafür, dass die Regelungen der Dienstanweisung nicht beachtet werden?	Verstöße konnten im Verlauf der Prüfung nicht festgestellt werden	

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

**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.

Die Plausibilitätsprüfung wurde von einem externen Unternehmen, Mittelrheinische Treuhand GmbH, für den Jahresabschluss 2013 vorgenommen. Die Plausibilitätsprüfung wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land zur Kenntnis genommen. Die einzelnen Bilanzpositionen wurden nur noch sporadisch geprüft. Noch auftretende Feststellungen werden zur Korrektur im Folgejahr disponiert.

**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 den Bilanzpositionen A 1.1.5, A 1.2.2 und A 1.2.3 aufgetreten.  A 1.1.5 – betrifft Ausgleichsbuchung SSV von 2012	A1.2.2 doppelt in 2012 - 2.854,50 € - Korrektur durch Abgangsbuchung in 2013  A 1.2.3 falsche GKZ 2.422,30 € in 2013 berichtigt – kassenmäßig HHJ 2016
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 keine Korrekturen nach § 12 KomDoppikEG vorgenommen.	Der Betrag von 2.854,50 € aus der Abgangsbuchung wurde ergebnismäßig aufgelöst (verrechnet).

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

20	Wurde der Grundsatz der Stetigkeit der Bewertungsmethoden beachtet? Gibt es begründete Abweichungen?	Abweichungen gegen die Eröffnungsbilanz (EöB) bzw. dem Jahresabschluss 2012 wurden nicht festgestellt.
----	--	--

**1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

Bilanzposten A 1.1	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
entgeltlich erworbene. Software	4.201,93		4.201,93
geleistete Zuwendungen	0,00		0,00
gezahlte Investitionszuschüsse	958.708,98		958708,98
geleistete. Anzahlung. auf immaterielle. VG-städtebauliches Sondervermögen	15.039,20	+ 5.000,00	20.039,02
<b>Summe immaterielle VG</b>	<b>977.949,93</b>	<b>+ 5.000,00</b>	<b>982.949,93</b>

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- 31,2T€, Zugang +25,4T€ und Abgang -18,7 T€ betreffen Veränderungen bezüglich des städtebaulichen Sondervermögens  - 21,8 T€ Ausgleichsbuchung im Kernhaushalt 2012 wurden nur in der Anlagenbuchhaltung nachgeholt	dav.+ 20,4 T€ - Nachzahlung der Stadt zur Endabrechnung des Objektes Am Markt 15 5.000,00 € Korr. nach Zwischenprüfung SSV -Vermögen durch Landesministerium  21.771,17 € Differenz in den korrespondierenden Konten
23	Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik?	Der Zugang wurde zutreffend zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.	
24	Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung sachgerecht dargestellt?	Die korrespondierenden Posten sind entsprechende in der Finanzrechnung bzw. Ergebnisrechnung ausgewiesen.	Differenz beinhaltet die nachträglich Ausgleichsbuchung 2012 von 21.771.17 €

**1.2 Sachanlagen**

Bilanzposten A 1.2	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Wald, Forsten	42.816,74		42.816,74
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.946.110,20		2.946.110,20

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	10.166.795,49		10.166.795,49
Infrastrukturvermögen	12.959.921,27		12.959.921,27
Bauten auf fremden Grund und Boden	21,08		21,08
Kunstgegenstände/ Denkmäler	19.526,24		19.526,24
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	512.040,52		512.040,52
Betriebs- und Geschäftsausstattung	83.788,12		83.788,12
Anlagen im Bau, Anzahlung auf Sachanlagen	744.525,57		744.525,57
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>27.475.545,23</b>	<b>0,00</b>	<b>27.475.545,23</b>

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
26	Welche Veränderungen wurden festgestellt?	Die Veränderungen beinhalten die Abschreibung mit 954,1 T€, Zugänge von 35,5T€ und Abgänge 63,5 T€ Abgänge z.B.: Grundstücksverkäufe, Umsetzung der FFW-nach Aufwand (Festwert), Teilabgänge Altmaßnahmen ohne Geo- Daten (ant. Abschreibung 2012)	Zugänge z. B. durch Straßenbaumaßnahme Bünsdorfer Weg, Sanierung Kochsches Haus und Handfunkgeräte für die FFW
27	Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik?	Die Zugänge wurden zutreffend zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Die Prüfung der planmäßigen Abschreibung ergab keine Beanstandung.	stichprobenartig geprüft (Bünsdorfer Weg)
28	Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung sachgerecht dargestellt?	In der Finanzrechnung wurden die Einzahlungen (Pos. 30) und Auszahlungen (Pos. 36) für Sachanlagen nicht in gleicher Höhe dargestellt. <b>Differenzen</b> unteranderen 8.573,68 € aus der Sachzuwendung – digitale Funkgeräte für die FFW	Sachzuwendung wurde nicht durchgebucht  s. Erläuterungen Plausibilitätsnachweise Zugänge/Abgänge
29	Erfolgte eine Abstimmung der Abschreibungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung?	Die in der Übersicht des Anlagevermögens ausgewiesenen Abschreibungsbeträge von insgesamt 971.234,97 € stimmen mit den korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung nicht vollständig überein-	ER Pos. 14 Plausibilitätsprüfung, Differenz von 10.590,90 € für die außerplanmäßige Abschreibung anteilig. 2012 – nachträglicher. Aktivierung von AV (ohne Geo-Daten) – Korrektur erfolgt.

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

**1.3 Finanzanlagen**

Bilanzposten A 1.3	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	25.564,59		25.564,59
Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, AdöR, Stiftungen	1.704.742,01		1.704.742,01
Sonstige Ausleihungen	495.382,77		495.382,77
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>2.225.689,37</b>		<b>2.225.689,37</b>

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?	Es liegen Veränderungen im HHJ 2013 vor. Sie beinhalten die Veränderung des Darlehens im Zusammenhang mit dem Leasingvertrag –Schule 74,0 T€ und der Rückzahlung des Darlehens für betreute Wohneinheiten 0,8T€. Darlehen gebucht unter FR <b>21501.6319= 74.016,09 €</b>	Die Rückzahlung des Darlehens im Zusammenhang mit dem Leasing Schule ist in der FR nicht korrekt nachgewiesen. Nachweis erfolgte nur durch Korr. ER-zahlungsneutral auf Bilanzposition und AV

**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. Der fehlende Grundstückskaufpreis von 2.422,30 € wurde buch-techn. Im HHJ 2016 korrigiert.	s. Plausibilitätsprüfung Bereich Forderungen
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	s. Anlage der Vorprüfung- Bereich Forderungen VJ-Abgrenzungen werden nicht als offenen Posten in der Kasse ausgewiesen (221.218,22 €).

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

		Forderungsart ist nicht gegeben Die VJ- Abgrenzung JA 2012 (11.738,34 €) wurden vollständig in 2013 ausgeglichen	dav. 124 T€ Schullastenausgleich 60 T€ Konzession- Strom + 4 T€ Kommunalrabatt
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 und dem Jahresabschluss 2012 wurden nicht festgestellt.	negative Forderungen wurden den Verbindlichkeiten zugeordnet. (107,76 €)

**2.1 Vorräte**

Bilanzposten A 2.1	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Unfertige Erzeugnisse	0,00		0,00
Fertige Erzeugnisse	241.590,36		241.590,36
<b>Summe Vorräte</b>	<b>241.590,36</b>		<b>241.590,36</b>

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?	Veränderung beinhaltet den Verkauf eines Wohngebäudes	Zahlung Kaufpreis 2014
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	578.006,32		578.006,32
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	62.436,62		62.436,62
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
Forderungen gegen Sondervermögen mit	0,00		0,00

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

Sonderrechnung, Zweckverband			
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.634.420,55		1.634.420,55
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	17.779,41		17.779,41
Sonstige Vermögensgegenstände	1.947.978,92		1.947.978,92
<b>Summe Forderungen und sonst. VG</b>	<b>4.240.621,82</b>		<b>4.240.621,82</b>

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 stichprobenartig korrespondierende Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung in die Prüfung einbezogen. Des Weiteren wurden die ausgewiesenen zahlungsneutralen Buchungen kontrolliert.  Die negativen Verbindlichkeiten von 4.593,29 € wurden korrekt unter sonst. Forderungen ausgewiesen.	Unter 11401.1651 ist eine Forderung in Höhe von 2.422,30 € verbucht aus dem Verkauf eines Grundstückes in 2012 – falsche Zuordnung GKZ Die finanzielle Korrektur erfolgte im HHJ 2016
42	Wurde der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ordnungsgemäß nachgewiesen?	Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand bestehen zum 31.12.2013 in Höhe von 1.634.420,55 €. Hier liegt eine Veränderung in Höhe von + 1.240.670,68 € vor.	In der FR unter Pos. 50- Zunahme der Forderungen nachgewiesen + Abstimmung mit dem Tagesabschluss
43	Wurden Wertminderungsgründe zutreffend berücksichtigt?	Wertminderungen sind in der Jahresabschlussbilanz 2013 in Höhe von 7872,63 € berücksichtigt. (Gesamt: 314.150,33 €)	Gegenbuchung unter 5655
44	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 12 KomDoppikEG Gebrauch gemacht und sind sie sachgerecht begründet?	Es wurden keine Korrekturen nach § 12 KomDoppikEG im Bereich der Forderungen vorgenommen.	
45	Sind die sonstige Vermögensgegenstände sachgerecht ausgewiesen	Hier handelt es sich in Höhe von 221.218,22 € um VJ- Abgrenzungen Zahlungsströme werden nicht korrekt nachgewiesen	1.722.167,41 € sind Forderungen aus dem Mieterdarlehen, die Veränderung= +69.535,70

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

**3. liquide Mittel**

Liquide Mittel werden in der Bilanz der Stadt Schönberg 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 393.749,87 € ist in Übereinstimmung mit dem Jahresabschluss 2012 unter Forderungen ausgewiesen. Die Veränderungen sind in der Finanzrechnung unter Position 50 – Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand in Höhe von 1.240.670,68 € eingetragen. Der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2013 beträgt somit 1.634.420,55 €. Dieser Betrag ist in der Finanzrechnung zum 31.12.2013 unter Position Nr. 60 in gleicher Höhe nachgewiesen. Der Nachweis ist zusätzlich über den Tagesabschluss der Kasse des Amtes Schönberger Land vom 18.12.2014/ 03.07.2017 dokumentiert.

**4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Bilanzposten A 3	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	10.722,68		10.722,68
<b>Summe Rechnungsabgrenzung</b>	<b>10.722,68</b>	<b>0,00</b>	<b>10.722,68</b>

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 2014 für Versicherungsbeiträge, Geschäftsaufw. Auflösung: 16.075,77 € Zuführung: 10.631,76 € Veränderung: - 5.444,01 €	dav. bereits aus 2012 90,92 €- Aufl. in 2014  keine Beanstandungen

**E. Passivseite**

**1. Eigenkapital**

Bilanzposten P 1	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Kapitalrücklage - davon	19.313.781,38		19.313.781,38
Allgemeine Kapitalrücklage	19.109.261,18	-2.854,50	19.106.406,89
zweckgeb. Kapitalrücklage	283.297,62		283.297,62
zweckgeb. Ergebnissrücklage	1.259.995,92		1.259.995,92
Ergebnisvortrag	-599.329,96		- 599.329,96
Jahresübertrag/Jahresfehlbetrag	460.245,00	+2.854,50 +5.000,00	468.099,50
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>20.518.469,76</b>	<b>0,00</b>	<b>20.518.469,76</b>

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

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 nicht vorgenommen.	s. Vorprüfung 2.854,50 € wurde korrigiert
49	Woraus setzen sich die zweckgebundene Kapitalrücklage und die zweckgebundene Ergebnissrücklage zusammen?	Investive SZW (8,7 %) = 89.450,34 € + investive Zuweisung für übergemeindliche Aufgabe = 193.847,28 € Eine Rücklagenbildung nach § 37 GemHVO (Finanzausgleichsrücklage) wurde vorgenommen, eine entsprechende Berechnung lag vor.	keine Beanstandungen 8,7 % inv. SZW – Haushaltsausgleich in der FR  Die Berechnung ist im Anhang erläutert (1.295.995,92 €)
		Der ausgewiesene Jahresüberschuss von 468.099,50 € ist entstanden auf Grund der Gesamtauflösung der sonstigen Sonderposten in Höhe von 789.855,22 €. Die Gesamtauflösung wurde vorgenommen zur Deckung des Fehlbetrages 2013 und teilweise zur Deckung des ausgewiesenen Jahresfehlbetrag 2012	Sonstige Sonderposten beinhalten nicht verbrauchte Haushaltskonsolidierungszuweisungen der Jahre 2007 – 2009, sie sind vorrangig zum Haushaltsausgleich einzusetzen. Auflösung in 2012 nicht erfolgt, die anteilige Auflösung wurde im HHJ 2013 nachgeholt.
	Korrekturen	beinhalten Buchungskorrekturen zum doppelten Grundstücksverkauf und zur Korr. Bilanzkonto 0192	

## 2. Sonderposten

Bilanzposten P 2	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Sonderposten zum AV, davon	9.162.491,82		9.162.491,82
Sonderposten aus Zuwendungen	7.197.633,81		7.197.633,81
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.265.775,19		1.265.775,19
Anzahlung auf Sonderposten für Anlagevermögen	699.082,82		699.082,82
Sonstige Sonderposten	0,00		0,00
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>9.162.491,82</b>	<b>0,00</b>	<b>9.162.491,82</b>

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
50	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten in seiner Gesamtheit ist wesentlich.	Prüfung der Veränderungen

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

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 8.573,68 € (FFW) festgestellt worden.	Sachzuwendung-digitale Funkgeräte FFW vom LK NWM FR -nicht gebucht s. lfd. Nr. 28
53	Erfolgte eine Abstimmung der Auflösungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung?	Die in der Übersicht der Sonderposten ausgewiesenen Auflösungserträge stimmen mit den korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung vollständig überein. Der Differenzbetrag von 3.162,79 € aus der Vorprüfung basiert aus einer Pauschalabschreibung für das Vorjahr 2012 – nachträgliche Aktivierung – Korrektur in der ER –Umbuchung auf Bestandsveränderung/4510- ER Pos. 7	250.931,96 € -Konto 4151 ER Pos 2  Sopo aus Beiträgen 47.780,07 € unter Konto 437 ER Pos. 4 ausgewiesen

**3. Rückstellungen**

Bilanzposten P 3	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Rückstellungen für Pensionen und sonstigen Verpflichtungen	0		0
Sonstige Rückstellungen	56.386,58		56.386,58
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>56.386,58</b>	<b>0,00</b>	<b>56.386,58</b>

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 2013 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: 49.123,22 € Auflösung: 0,00 € Zuführung 10.054,69 € Veränderung gesamt - 39.068,53 €	Die Inanspruchnahme der Urlaubsrückstellung wurde fehlerhaft aufgelöst, zu den Sachkonten 5081/5082

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

**4. Verbindlichkeiten**

Bilanzposten P 4	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.267.138,51		2.267.138,51
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.084,96		8.084,96
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.286,98		2.286,98
Verbindlichkeiten gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	18.681,42		18.681,42
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00		0,00
Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	18,00		18,00
Sonstige Verbindlichkeiten	2.925.505,17		2.925.505,17
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>5.221.715,04</b>	<b>0,00</b>	<b>5.221.715,04</b>

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
58	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten ist insgesamt wesentlich.	Die Veränderungen des Haushaltsjahres wurden stichprobenartig geprüft
59	Stimmen die Bilanzwerte mit den Sachkonten überein?	Die Abstimmung der OP-Liste mit den Sachkonten stimmt überein.	die Überzahlungsbeträge von insgesamt 107,76 € sind in die Verbindlichkeiten übernommen
60	Sind die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen durch entsprechende Verträge begründet?	Die nachgewiesenen Kredite der Stadt Schönberg wurden mit den Kreditverträgen abgestimmt.	keine Beanstandungen
61	Sind die Veränderungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sachgerecht in der Finanzrechnung abgebildet?	FR. Pos. 45 – 148.774,49 € entspricht den in den gesamten Kreditverträgen ausgewiesenen Tilgungsanteil für 2013 Die Tilgungsleistungen sind in der FR sachgerecht ausgewiesen.	
62	Wurden Zinsabgrenzungen bei den Kreditverträgen im Jahresabschluss zutreffend berücksichtigt?	Zinsabgrenzungen + Kreditbeschaffungskosten sind in Höhe von 17.819,36 € unter sonstige Verbindlichkeiten berücksichtigt/ Auflösung für Abgrenzung VJ erfolgte über 19.315,79 € (vollständig)	Berechnung liegt vor kein Verstoß erkennbar

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

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 2.925.505,17 € vor. Davon für: VJ- Abgrenzungen 93.114,08 € Überzahlungen: 107,76 € sonst. Steuern: 937,69 € Leasing-Schule: 2.828.184,64 € Erst.zinsen (Gew.St.): 3.161,00 €	(VJ-Abgrenzungen sind keine offenen Posten in der Kasse

**5. passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Bilanzposten P 5	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	218.056,19		218.056,19
<b>Summe Rechnungsabgrenzung</b>	<b>218.056,19</b>	<b>0,00</b>	<b>218.056,19</b>

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 den Erbpachtvertrag Grundstück Regionale Schule. Veränderung 2013= -6.413,42 €	keine Beanstandung

**F. Ergebnisrechnung**

Posten Ergebnisrechnung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Erträge			
Steuern und ähnliche Abgaben	3.588.008,11		3.588.008,11
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	2.237.144,86	- 3.162,79	2.233.982,07
Erträge aus sozialer Sicherung	0,00		0,00
Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	115.836,72		115.836,72
Priv.rechtl. Leistungsentgelte	103.667,04		103.667,04

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

Kostenerstattungen und-umlagen	535.122,66		535.122,66
Erhöhung/Verminderung der Bestände fertigen/ unfertiger Erzeugnisse	0,00	+ 3.162,79 -20.000,00	- 16.837,21
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00		0,00
Sonst. laufende Erträge	183.050,53	20.000,00 +2.854,50	205.905,03
<b>Zwischensumme</b>	<b>6.762.829,92</b>	<b>+2.854,50</b>	<b>6.765.684,42</b>
Zinserträge	66.584,75		66.584,75
<b>Summe ordentlicher Erträge</b>	<b>6.829.414,67</b>	<b>+2.854,50</b>	<b>6.832.269,17</b>
<b>Posten Ergebnisrechnung</b>	<b>Prüfungsbeginn</b>	<b>Korrektur</b>	<b>Prüfungsende</b>
	€	€	€
<b>Aufwendungen</b>			
Personalaufwendungen	252.345,13		252.345,13
Versorgungsaufwendungen	0,00		0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen	1.071.102,36		1.071.102,36
Bilanzielle Abschreibungen (außerplanmäßige) Abschreibung	995.856,16 144.425,71	-10.590,90	985.265,26 144.425,71
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	2.247.511,64	- 5.000,00	2.242.511,64
Aufwendungen der sozialen Sicherungen	0,00		0,00
Sonst. laufende Aufwendungen	291.173,75	+ 10.590,90	301.764,65
<b>Zwischensumme</b>	<b>5.002.414,75</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>4.997.414,75</b>
Zinsaufwendungen	106.759,00		106.759,00
<b>Summe ordentlicher Aufwendungen</b>	<b>5.109.173,75</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>5.104.173,75</b>

<b>Saldo</b>	<b>Prüfungsbeginn</b>	<b>Korrektur</b>	<b>Prüfungsende</b>
	€	€	€
<b>Jahresüberschuss Erträge ./i. Aufwendung vor Rücklagenveränderung</b>	<b>1.720.240,92</b>	<b>+ 7.854,50</b>	<b>1.728.095,42</b>

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,  Schulkostenbeiträge gemäß FAG
69	Wurden die Ertragskonten mit den entsprechenden	Die Gegenüberstellung erfolgte auf der Ebene der Kontenarten und wurde mit den Veränderungen der	s. Plausibilitätsprüfung

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

	Einzahlungskonten abgestimmt?	Forderungen rechnerisch geprüft, einschließlich zahlungsneutraler Buchungen	
70	Wurden die Aufwandskonten mit den entsprechenden Auszahlungskonten 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)
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?	Korrektur der Buchung zur Veränderung der allg. Kapitalrücklage 2.854,50 € und Korrekturausgleichsbuchung 5.000,00 € SSV, sowie zu den Differenzen im Bereich der Abschreibung /Auflösung Sopo	2.854,50 € - 2012 doppelt zum Soll gestellt inv. /Grundstücksverkauf/ 1. Abgang der Forderung = Aufwand 2. Korrektur der Bilanz zu gunsten Ertrag
73	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzl. Voraussetzungen erfüllt?	Es wurden Haushaltsermächtigungen im Bereich der Aufwendungen ordentlichen Auszahlungen ins Folgejahr (2014) für Schullastenausgleichszahlungen übertragen (28.632,54€), hier wäre die Bildung einer Rückstellung zutreffender	§ 15 GemHVO-Doppik Nicht beachtet Bildung einer Rückstellung erforderlich, jetzt Verbesserung des Haushaltsabschlusses
74	Wurde der Haushaltsausgleich gemäß § 15 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht?	Der Haushaltsausgleich ist nicht erreicht. §16, Abs.2 (1) GemHVO Die Ergebnisrechnung 2013 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 468.099,50 € ab. Jahresfehlbetrag 2012= 599.329,96€ Differenz = - 131.230,46 €	ursächlich durch die Auflösung der sonstigen Sonderposten Abschreibung: 985.265,26€ abzüglich. Auflösung Sopo 298.712,03 € = 686.553,23 €
75	Sind sonstige Unstimmigkeiten in einzelnen Konten aufgetreten?	Differenz – Erträge 2.422,30 € Erstattung erfolgte im HHJ 2016 resultiert aus falscher Zuordnung des Kaufpreises	

**F. Finanzrechnung**

Posten Finanzrechnung Einzahlungen	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Steuern und ähnliche Abgaben	3.140.784,12		3.140.784,12
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	1.242.953,63	(- 48.323,74 €)	1.242.953,63
Einzahlungen aus sozialer Sicherung	0,00		0,00
Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	141.694,28	-74.016,09	67.678,19

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

Priv.rechtl Leistungsentgelte	96.120,38		96.120,38
Kostenerstattungen und-umlagen	426.508,18		426.508,18
Erhöhung/Verminderung der Bestände fertigen/unfertiger Erzeugnisse	0,00		0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00		0,00
Sonst. laufende Einzahlungen	164.468,29		164.468,29
<b>Zwischensumme</b>	<b>5.212.528,88</b>	<b>- 74.016,09</b> <b>(-48.323,74 €)</b>	<b>5.138.512,79</b>
Zinseinzahlungen	39.893,13		39.893,13
<b>Summe ordentlicher Einzahlungen</b>	<b>5.252.422,01</b>	<b>- 74.016,09</b> <b>(-48.323,74 €)</b>	<b>5.178.405,92</b>
außerordentliche Einzahlung	0,00		0,00
<b>Summe ordentliche und außerordentliche Einzahlungen</b>	<b>5.252.422,01</b>	<b>- 74.016,09</b> <b>(-48.323,74 €)</b>	<b>5.178.405,92</b>

<b>Investitionseinzahlungen</b>			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	336.463,98	(+ 48.323,74) (+8.573,68)	336.463,98
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	281.143,92		281.143,92
Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00		0,00
Einzahlungen aus Sachanlagen	49.500,60		49.500,60
Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00		0,00
Einzahlungen aus sonst. Ausleihungen	756,20	+ 74.016,09	74.772,29
Einzahlungen aus Vorräten	0,00		0,00
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>667.864,60</b>	<b>+74.016,09</b> <b>(+48.323,74 €)</b> <b>+ 8.573,68 €)</b>	<b>741.880,69</b>
<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Einzahlungen aus durchlaufende Gelder und ungekl. Zahlungsvorgängen</b>	<b>154.618,92</b>		<b>154.618,92</b>

Posten Finanzrechnung Auszahlungen	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Personalauszahlungen	237.224,98		237.224,98
Versorgungsauszahlungen	0,00		0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.080.556,57	(+4.153,80 €)	1.080.556,57
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	2.112.980,24		2.112.950,24
Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00		0,00
Sonst. laufende Auszahlungen	599.959,77	(+ 15.158,87 €)	599.959,77
<b>Zwischensummen</b>	<b>4.030.691,56</b>	<b>(+ 19.312,67 €)</b>	<b>4.030.691,56</b>

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

Zinsauszahlungen	108.294,43		108.294,43
<b>Summe ordentlicher Auszahlungen</b>	<b>4.138.985,99</b>	<b>( + 19.312,67 €)</b>	<b>4.138.985,99</b>
<b>Investitionsauszahlungen</b>			
Auszahlungen für immateriellen Vermögensgegenständen	0,00		0,00
Auszahlungen für Sachanlagen	365.674,26	(+ 8.573,68 €) (- 15.158,87) (- 4.153,80 €)	365.674,26
Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00		0,00
Auszahlungen für sonst. Ausleihungen	0,00		0,00
Auszahlungen für Vorräten	0,00		0,00
Sonst. Investitionsauszahlungen	24.899,30		24.899,30
<b>Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten</b>	<b>390.573,56</b>	<b>(- 10.738,99)</b>	<b>390.573,56</b>
<b>Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen</b>	<b>148.774,49</b>		<b>148.774,49</b>
<b>Auszahlungen aus durchlaufende Gelder</b>	<b>155.900,81</b>		<b>155.900,81</b>

Saldo Finanzrechnung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	1.113.436,02	-74.026,09 ( - 67.636,41 €)	1.039.419,93
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0
Saldo der investive Ein- und Auszahlungen	277.291,04	74.016,09 ( + 67.636,41 €)	351.307,13
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	- 148.774,49		- 148.774,49
Saldo der durchlaufenden Gelder	- 1.281,89		- 1.281,89
<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>1.240.670,68</b>	<b>0,00</b>	<b>1.240.670,68</b>

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	Gegenüberstellungen in der Plausibilitätsprüfung	Anlage

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

	Finanzrechnung miteinander abgestimmt worden?	Die Posten der Finanzrechnung Nr. 51 und die errechneten Veränderungen der Forderungen gegenüber dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand stimmen wertmäßig überein	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 das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt?	Übertragungen von ordentlichen Auszahlungen wurde in Höhe von 28.632,54 € vorgenommen. - FR ausgeglichen daher Übertragung gemäß § 15 GemHVO-Doppik möglich Investive Haushaltsmittel wurde ins Folgejahr wie folgt übertragen: Auszahlungen unter <b>11401.=848.393,13 €</b> Bau Kochsches Haus 17,1+750,0 T€ Neubau Kita: 23,3 T€ Grundstückskauf-Rückhaltebecken 58,0 T€. <b>FFW: 1260= 71.800,00/</b> Löschwasserversorgung und Ausrüstung <b>Einzahlungen:11401.</b> Zuwendung Kochsches Haus 250T€.	hier wäre die Bildung einer Rückstellung zutreffend – dadurch Verbesserung des Haushaltsabschlusses <b>Investiv</b> Einzahlung 250,0 T€ Auszahlung : 1.052,8 T€ Saldo: - 802,8 T€  Übertragungen unter <b>54101 = 132.649,65 €.</b> Ländl. Wegebau Kleinfeld 1,9 T€(VJ) Beleuchtung Fr. Buddin-Ring 21,9 T€ Brücken 98,8 T€ Ratzeburger.Str. 10,0T€
83	Gib es wesentliche Beanstandungen in einzelnen Posten der Finanzrechnung	s v. g. Feststellungen: • Durchbuchung Sachzuwendung • fehlerhafte Zuordnung der Sachkonten	Korr. / Zuordnung des Kaufpreises von 2.422,30 € an die Stadt Schönberg erfolgt mit dem HHJ 2016
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 abschließen und für die Deckung der Kredittilgung und des Vorjahresergebnisses ausreicht.	1.039.419,93 € abzl. Fehler: - -67.636,41 = - 971.783,52 € abzüglich Tilgung: - 148.774,49 € = + 823.009,03 €

**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. Teilfinanzrechnungen – siehe

**Stadt Schönberg**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2013 (Stand vom 18.09.2017)**

86	Wurden Veränderungen für Teilhaushalte und Produktzuordnungen vorgenommen?	Veränderungen konnte nicht festgestellt werden	Aufstellungen bei anderen Produkten mit ausgewiesen.
87	Stimmen die Teilhaushalte in der Summe mit den Gesamtrechnungen (Ergebnis- und Finanzrechnung) überein?	Abweichungen konnten nicht festgestellt werden. Die Zusammenfassung der Teilrechnungen ist im Anhang dargelegt.	Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO liegt der JR nicht bei
88	Wurden interne Leistungsverrechnungen in den Teilhaushalten ausgewiesen und sie in den Ertrag und Aufwand insgesamt deckungsgleich?	Auch im zweiten doppelten 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 fast vollständig erläutert.	Erläuterung zur Auflösung der sonstigen Sonderposten fehlt
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 insgesamt: 2.153.021,69 €, davon 701,8 T€ als Überziehung im Bereich der Abschreibung und 1.260,0 T€ für die Bildung der Rücklage für Belastungen aus dem Finanzausgleich. Dem Gegenüberstehen freie Mittel im Bereich der Aufwendungen in Höhe von 634.194,31 €. Im Investiven Bereich werden Mehrauszahlungen in Höhe von 56.313,61 € ausgewiesen, dem gegenüberstehen freie investive Auszahlungsmittel von 120.859,80 €	Von Einzelprüfungen wurde abgesehen, da die Deckungskreise nicht vollständig korrekt aufgelöst wurden. Die freien Mittel der einzelnen Sachkonten decken nicht vollständig den Gesamtüberziehungsbetrag. Die Haushaltsüberschreitung ist aber zu 33 % im Bereich Abschreibung und zu 59 % aus der Rücklagenbildung entstanden. Hier-Deckung-Mehreinnahmen Gewerbesteuer
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 Schönberg**

(Fassung vom 14.06.2017/ (18.09.2017))

## **Plausibilitätsprüfung**

Stadt Schönberg

1. Allgemeine Plausibilitätsprüfung

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2013 (vor Prüfungsbeginn)		Veränderungen im Haushaltsjahr (Zugänge, Abgänge)-Anlagenübersicht		
	in Euro		in Euro		
<b>Anlagevermögen</b>	A 1.	Stand 14.06.2017			
<b>Restbuchwerte</b>					
<b>immaterielle VG</b>	A 1.1		Spalte 5	Umbuchung	0,00 €
	Vorjahr	1.007.469,75 €	Spalte 3	Zugang	20.371,51 €
	akt. Jahr	977.949,93 €	Spalte 4-11	Abgang	40.508,06 €
			Spalte 9	Afa	31.154,44 €
	Unterschied	-29.519,82 €		Gesamt	-51.290,99 €
<b>Restbuchwerte</b>					
<b>Sachanlagen</b>	A 1.2		Spalte 5	Umbuchung	0,00 €
	Vorjahr	28.142.231,84 €	Spalte 3	Zugang	350.480,17 €
	akt. Jahr	27.475.545,23 €	Spalte 4-11	Abgang	63.488,16 €
			Spalte 9	Afa	954.110,82 €
	Unterschied	-666.686,61 €		Gesamt	-667.118,81 €
<b>Restbuchwerte</b>					
<b>Finanzanlagen</b>	A 1.3				
	Vorjahr	2.300.461,66 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
	akt. Jahr	2.225.689,37 €	Spalte 4-11	Abgang	74.772,29 €
			Spalte 9	Afa	0,00 €
	Unterschied	-74.772,29 €		Gesamt	-74.772,29 €
<b>Restbuchwerte</b>					
<b>Vorräte</b>	A 2.1		Spalte 5	Umbuchung	0,00 €
	Vorjahr	261.590,36 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
	akt. Jahr	241.590,36 €	Spalte 4-11	Abgang	20.000,00 €
			Spalte 9	Afa	0,00 €
	Unterschied	-20.000,00 €		Gesamt	-20.000,00 €
<b>Restbuchwerte</b>					
<b>Sonderposten zum AV</b>	P 2.1				
<b>Restbuchwerte</b>					
<b>Sopo aus Zuwendung</b>	P 2.1.1		Spalte 5	Umbuchung	118.690,26 €
	Vorjahr	7.221.301,83 €	Spalte 3	Zugang	108.573,68 €
	akt. Jahr	7.197.633,81 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
			Spalte 9	Afa	250.931,96 €
	Unterschied	-23.668,02 €		Gesamt	-23.668,02 €
<b>Restbuchwerte</b>					
<b>Sopo aus Beiträgen und Entgelten</b>	P 2.1.2		Spalte 5	Umbuchung	152.909,44 €
	Vorjahr	996.529,76 €	Spalte 3	Zugang	164.116,06 €
	akt. Jahr	1.265.775,19 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
			Spalte 9	Afa	47.780,07 €
	Unterschied	269.245,43 €		Gesamt	269.245,43 €
<b>Restbuchwerte</b>					
<b>Sopo aus Anzahlung für AV</b>	P 2.1.3		Spalte 5	Umbuchung	-271.599,70 €
	Vorjahr	823.973,56 €	Spalte 3	Zugang	160.173,96 €
	akt. Jahr	699.082,82 €	Spalte 4-11	Abgang	13.465,00 €
			Spalte 9	Afa	0,00 €
	Unterschied	-124.890,74 €		Gesamt	-124.890,74 €

21.771,17 € Umb. SSV 2012

432,20 €  
2.854,50 € doppelt in 2012  
2.422,30 € falsche GKZ 2012

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2013	Anmerkungen/ korrespondierende Posten	Anlagen - Nummer
	Euro		
<b>Bilanzsumme</b>	A+P		
	Vorjahr	€34.134.716,16	Übereinstimmung mit geprüftem Vorjahresabschluss
	akt. Jahr	35.172.119,39 €	
	Unterschied	1.037.403,23 €	
<b>Jahresergebnis</b>	P 1.4	Ergebnisrechnung (vor Prüfung) Pos. 37 = -460.245,00 €	
		Jahresüberschuss	
<b>Kontrollsumme</b>	Finanzrechnung Pos. 56 "Null"		i. O.

**Stadt Schönberg**

**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	2.854,50	0,00	Erläuterungen im Anhang ?	0,00	doppelte eingebucht in 2012 / korr. nicht EÖB
Summe		2.854,50	0,00		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

**Korrekturen Eröffnungsbilanz**

			Wert	Differenz/Veränderung		
Bestand	01.01.2012		19.122.121,52 €	0,00 €		
Bestand	31.12.2012		19.106.406,68 €	-15.714,84 €	-18.655,82 €	Verkehrsschilder Umsetzung auf Erinnerungswert
					-2.940,98 €	Anpassung Sopo VZ-zum Anlagevermögensgegenstand

Stadt Schönberg

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			Differenz	Bemerkung	Nebenrechnung	Differenzen
		Anlagenachweis	Ausz.f. immat. VG	Ausz.f. Sachanlagen				
	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 Investitionszuschüsse	0,00			0,00			
A 1.1.5	Anzahlung auf immaterielle VG	20.371,51	0,00		0,00	Zahlung unter 51103.2393 (S)	Korrespondierende Konten Städtebauliche Sanierung beachten	
<b>Summe Imm.V</b>		<b>20.371,51</b>						
A 1.2.1	Wald, Forsten	0,00			0,00			
A 1.2.2	sonst. unbebaute Grundstücke	132,18		191,00	-58,82		58,82 € anteilige Aktivierung unter 0481	neuer offener Posten 122,45 € - Umsetzung nach 039
A 1.2.3	bebaute Grundstücke	4.127,38		3.551,20	576,18	abzgl. 30,66€ ant. Umsetzung nach 0481/ gem. Grundstücksanteil Neberechnung: 606,84 -30,66=576,18€	3.551,20 € = 11401.039 (Elementhaus (Gartenhaus - für Kita Haus des Kindes)	neuer offener Posten 484,39€ / zahlung in 2014 + Umsetzung aus 029 122,45 € (Gesamt: 606,84€)
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	661,34		571,86	89,48		58,82€ von 029 + 30,66 € von 039 = 89,48€	
A 1.2.6	Kunstgegenstände Denkmäler	376,04		376,04	0,00		Beleuchtung "Weiße Frau"	
A 1.2.7	Maschinen, Fahrzeuge	0,00		0,00	0,00			
A 1.2.8	Betriebs-u. Geschäftsausstattung	51.233,88		66.970,82	-15.736,94	offene Posten Vorjahr 20.252,54 abzüglich neue offenen Posten 174,24 € / -78,52 (H) = 20.156,82 €	Umsetzung von 21501.082 auf 21501.5230 3.392,67+761,13 € = 4.153,80 € / Nebenrechnung: 21.156,82-8.573,68 +4.153,80 € = 15.736,94	Handfunkgeräte 8.573,68 € / Sachzuwendung LK NWM- nicht gebucht
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	293.949,35		294.013,34	-63,99	Zahlung auf offene Posten Vorjahr 63,99 €	s. Aufstellung Entwicklung Anlagen im Bau	
<b>Summe Sachanl.V</b>		<b>350.480,17</b>	<b>0,00</b>	<b>365.674,26</b>	<b>-15.194,09</b>			
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			
<b>Summe FV</b>		<b>0,00</b>	<b>FR Pos. 37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>A 2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>FR: Pos. 39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

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	Afa 2013	Aufwand	Differenzen	
		Bezeichnung	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				1.752,28	30.924,61	-29.172,33	Kontenzuordnung
A 1.1.3	gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00		0,00				29.402,16	229,83	29.172,33	
A 1.1.5	get. Anz. auf imm. VG	40.508,06			40.508,06			SSV/ Ausgleichs-Korrekturbuchungen Kernhaushalt 2012 = 21.771,17 / 2013 = 18.736,89 € Insgesamt: 40.508,06 €				
<b>Summe imm.VG</b>		<b>40.508,06</b>	<b>0,00</b>		<b>40.508,06</b>				<b>31.154,44</b>	<b>31.154,44</b>		
A 1.2.1	Wald, Forsten	0,00			0,00							
A 1.2.2	sonst. unbebaute Grundstücke	0,00		10.427,35	-10.427,35			10.427,35 € Zahlung auf offenen Posten Vorjahr				
A 1.2.3	bebaute Grundstücke	37.738,39		38.833,50	-1.095,11			3.154,50 € Zahlung auf offenen Posten (3154,50 - 2059,39 = 1.095,11 €)	188.391,64	188.395,15	-3,51	s.A 1.2.5
						2.725,85	4.785,24	Gewinn/Verluste aus Abgänge Grundstücksverkäufe (2.059,39€)				
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen			239,75	-239,75			239,75 € Zahlung auf offenen Posten Vorjahr	680.713,44	691.304,34	-10.590,90	Afa für Vorjahr
A 1.2.5	Bauten auf fremden grund und Boden								3,51		3,51	s.A 1.2.3
A 1.2.7	Maschinen, Fahrzeuge	0,00		0,00	0,00				47.876,09	85.002,23	0,00	
A 1.2.8	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	15.158,87		0,00	15.158,87		15.158,87	1260.5615 - zahlungneutral/FFW Bekleidung	37.126,14			
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	10.590,90		0,00	10.590,90			ER unter Pos. 14 Abschreibung ( für VJ -2012) Altmaßnahmen ohne Geo-Daten				
<b>Summe AV</b>		<b>63.488,16</b>	<b>0,00</b>	<b>49.500,60</b>	<b>13.987,56</b>	<b>2.725,85</b>	<b>19.944,11</b>		<b>954.110,82</b>	<b>964.701,72</b>	<b>-10.590,90</b>	
									<b>Insgesamt</b>	<b>985.265,26</b>	<b>995.856,16</b>	<b>-10.590,90</b>
A 1.3.5	Sondervermögen ZV	0,00										
A 1.3.9	sonst. Ausleihen	74.772,39										
<b>Summe FV</b>		<b>74.772,39</b>	<b>FR Pos. 32</b>	<b>756,20</b>	<b>74.016,19</b>			Tilgung Ausleihe /Leasingvertrag gebucht unter 21501.6319 zahlungsneutral umgesetzt	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A 2.1	Vorräte	20.000,00	<b>FR Pos. 33</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>			Zahlung in 2014/Fritz- Reuter-Str. 77	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**Abstimmung der Zugänge Eigenkapital und Sonderposten**

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

Bilanzposition	Bezeichnung	Zugänge		Korrespondierende Posten		Differenz	Bemerkung
		Anlagenachweis	Einz. aus Zuwendungen	Einz. aus Beiträge /Entgelten			
		Spalte 2	FR Pos. 27	FR Pos. 28			
		Euro	Euro	Euro	Euro		
P 1.1.2 *	zweckgebundenen Kapitalrücklage	im AV nicht nachg	234.973,88		234.973,88		investive SZW und inv. überg. Aufg. 41.126,60€ (4 % von 1.028.164,85 €) inv. SZW/ 193.847,28 € inv. ügA 283.297,62 € Bilanz P1.1.2 48.323,75 € 4,7% von 1.028.164,85€ inv. SZW- zusätzl. da FR ausgeglichen
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendung	108.573,68	100.000,00		8.573,68		8.573,68 Sachzuwendung LK NWM Handfunkgeräte FFW 100.000,00 Sofortaktivierung für Straßenbau Bünsdorfer Weg
			1.490,10		-1.490,10		Spenden Sponsorenlauf f. Musikanlage 2014 Umsetzung Sopo auf Anzahlung
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen	164.116,06		281.143,82	-117.027,76		Zahlungen auf offene Forderungen 1.845,20/ neue offenen Poste 37.726,88 € = 35.881,68 € Sofortaktivierung 142528,17 Feldstr. bis Einm. + 21.587,89 J.-Boye-Str. = 164.116,06 € / Umsetzung nach Anzahlung auf Sonderposten 152.909,44 € / Nebenrechnung: 152.909,44 - 35.881,68 = 117.027,76
P 2.1.3	Sopo aus Anzahlungen	160.173,96			160.173,96		146.708,96 (Neu Anz. auf Sopo) +. 13.465,00 € = 160173,96
Summe Sopo		432.863,70	101.490,10	281.143,82	50.229,78		
		272.689,74					

\* 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	Bezeichnung	Abgänge		Korrespondierende Posten		Differenz	Ergebnisrechnung		Bemerkung	Anlagenspiegel	
		Anlagenachweis	Finanzrechnung	Finanzrechnung			Ertrag	Aufwand		Auflösung 2013	Ertrag
		Spalte 4-11	Pos. FR 39a	Euro	Euro		Euro	Euro		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 2.1.1	Sopo aus Zuwendung	0,00	4.527,79			-4.527,79	0,00		11401.23142 (S) (Proj.2) Kochsches Haus - Kofi (Verrechnung mit Förderung) Differenz: 3.162,79 € aus VJ	250.931,96	254.094,75
			20.371,51			-20.371,51			gebucht unter 51103.0192 immat. VG Zugang / SSV /		
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen	0,00				0,00	0,00			47.780,07	47.780,07
P 2.1.3	Sopo aud Anzahlung	13.465,00				13.465,00			s. P2.1.3 - Verrechnung		
Summe Sopo		13.465,00	24.899,30			-11.434,30	0,00			298.712,03	301.874,82

ER Pos. 2-4151

ER Pos. 4-437

GEGENRECHNUNGEN

Umsetzungen Anlagen im Bau		Stand 01.01.2012	Neu 2012	Gesamt	Umsetzung	Neu 2013	Umsetzung 2013	Abgang 2013	Bestand zum 31.12.2013	
Produkt/sachk.	Maßnahme									
51103.0911	städtebaul. Sondervermögen- geleist. Anzahlungen	2.762,61 €		2.762,61 €					2.762,61 €	
11401.0960-2	Kochscher Haus (Vorderhaus	424.110,54 €	197.832,32 €	621.942,86 €		33.963,93 €			655.906,79 €	
11401.0960-10	Neubau Kindertagesstätte	54.088,32 €		54.088,32 €		2.618,00 €			56.706,32 €	
54101.0960-1	Geh- und Radweg Dassower Straße	141.974,49 €	96.532,84 €	238.507,33 €	238.507,33 €				0,00 €	
54101.0960-3	Straßenbau Speckturn	79.132,98 €	9.758,00 €	88.890,98 €	88.890,98 €				0,00 €	
54101.0960-6	Straßenbau Bünsdorfer Weg	19.720,71 €	143.340,67 €	163.061,38 €		238.097,52 €	401.158,90 €		0,00 €	
54101.0960-11	Straßenbeleuchtung Malzow	23.360,47 €	1.220,68 €	24.581,15 €	24.581,15 €				0,00 €	
54101.0960-12	Straßenbau Feldstraße bis Einmündung Lindenstraße (2007-2009) gekürzt 3/35	173.711,06 €		173.711,06 €			167.830,22 €	5.880,84 €	0,00 €	
54101.0960	Straßenbau J.-Boye-Str. Fußweg/Beleuchtung (2007-2009) gekürzt 3/35	139.127,96 €		139.127,96 €			134.417,90 €	4.710,06 €	0,00 €	
54101.0960	Straßenoberflächenentwässerung Dorfplatz Retelsdorf (2011)	26.835,79 €		26.835,79 €			26.835,79 €		0,00 €	
54101.0960	Straßenoberflächenentwässerung Goetheplatz (2008)	8.669,43 €		8.669,43 €			8.669,43 €		0,00 €	
54101.096 (15)	Beleuchtung fr.-Buddin -Ring					18.079,90 €			18.079,90 €	
21501.096	Schule- Bolzplatz und Laufbahn		3.914,98 €	3.914,98 €	3.914,98 €	Nachaktivierung f. Schulsportanlage (bisher 160.924,69 €)				
54101.0960-4	ländl. Wegebau OT Kleinfeld		9.080,45 €	9.080,45 €					9.080,45 €	
54101.0960-7	Brücken Amtsgraben/ Wiesenweg		799,50 €	799,50 €		1.190,00 €			1.989,50 €	
	GESAMT	1.093.494,36 €	462.479,44 €	1.555.973,80 €	355.894,44 €					
			Bestand zum 31.12.2012		1.200.079,36 €		293.949,35 €	738.912,24 €	10.590,90 €	744.525,57 €

Umsetzung Sonderposten		Stand 01.01.2012	Neu 2012	Gesamt	Umsetzung 2012	Neu 2013	Umsetzung 2013	2013	2013	Bestand
Produkt/sachk.	Maßnahme									
51103.1	städtebaul. Sondervermögen- geleist. Anzahlungen								immat. VG 0192 20.371,51	
11401.2331-2	Kochscher Haus (Vorderhaus	464.458,68 €	127.004,84 €	591.463,52 €		Nachweis unter Zu-/Abgang Sopo auf Anzahlung		-4.527,79 €	Kofi	586.935,73 €
11401.2231-10	Neubau Kindertagesstätte	54.000,00 €		54.000,00 €						54.000,00 €
54101.2331-1	Geh- und Radweg Dassower Straße	65.559,82 €		65.559,82 €	65.559,82 €					
54101.	Straßenbau Speckturn		15.566,05 €	15.566,05 €	15.566,05 €	15.566,05 Kostenerstattung vom ZV Gegenrechnung zu Investitionskosten				
54101.23142-6	Straßenbau Bünsdorfer Weg		79.530,00 €	79.530,00 €	79.530,00 €	Direktbuchung auf Sopo aus Zuwendung - keine Afa in 2012 - Gesamttakt. In 2013				
54101.-11	Straßenbeleuchtung Malzow			0,00 €					100.000,00 €	
54101.0-12	Straßenbau Feldstraße bis Einmündung Lindenstraße (2007-2009) gekürzt 3/35			0,00 €						
54101.2331	Straßenbau J.-Boye-Str. Fußweg/Beleuchtung (2007-2009) gekürzt 3/35	93.424,05 €		93.424,05 €		Umsetzung ohne Geo-Daten		-3.162,79 €	90.261,26 €	
54101.2332	Straßenbau J.-Boye-Str. Fußweg/Beleuchtung (2007-2009) gekürzt 3/35 Beiträge	56.656,99 €		56.656,99 €						56.656,99 €
54101.2331	Straßenoberflächenentwässerung Dorfplatz Retelsdorf (2011)	19.950,21 €		19.950,21 €		Umsetzung o. Geo-Daten			19.950,21 €	
54101.2331	Straßenoberflächenentwässerung Goetheplatz (2008)	8.478,79 €		8.478,79 €		Umsetzung o. Geo-Daten			8.478,79 €	
54101.23259 (1)	Ausbaubeitrag / Geh-und radweg dassower Str.					2013 offenen Rest - 5.084,57 €		85.917,03 €	85.917,03 €	
54101.23259 (12)	Ausbaubeitrag / Feldstraße					2013 offenen Rest 19.492,36 €				142.528,17 €
54101.23259 (19)	Ausbaubeitrag / Straßenbel. Twachtmannsring					2013 offener Rest 764,43 €		9.563,09 €	9.563,09 €	
54101.23259 (18)	Ausbaubeitrag Bauhofsgang					2013 offener Posten 22.554,63 €		57.429,32 €	57.429,32 €	
54101.23259 (23)	Ausbaubeitrag J.-Boye-Str.					2013 offener Poste = 0,03 €		0,00 €		21.587,86 €
21501.	Schule-Sponsorenlauf- f. Musikanlage							1.490,10 €		1.490,10 €
54101.-4	ländl. Wegebau OT Kleinfeld			0,00 €						
54101.-7	Brücken Amtsgraben/ Wiesenweg			0,00 €						
4240.23142	Palmerberghalle		15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	Direktbuchung - Aktivierung auf Sopo				
	GESAMT	762.528,54 €	237.100,89 €	999.629,43 €	175.655,87 €	146.708,96 €	271.599,70 €	264.116,03 €		
					823.973,56 €			8.573,68 €		
					0,00 €			272.689,71 €		
						152.909,44 €				699.082,82 €

Handfunkger

**liquide Mittel und gemeinsamen Zahlungsmittelbestand**

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Bilanzwert zum	Bilanzwert zum	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten	
		31.12.2012	31.12.2013		Übersichten	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro		
A 2.2.6.1	Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	393.749,87	1.634.420,55	1.240.670,68	Forderungsübersicht: 1.634.420,55 €	FR Pos. 50- Zunahme der Forderungen 1.240.570,68€ // Bestand FR Pos. 60 =1.634.420,55 € / Tagesabschluss 18.12.2014 = 1.634.420,55€
P 4.10.1	Verbindlichkeit aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand			0,00	Verbindlichkeitenübersicht 0,00 €	FR Pos. 48-Veränderung der Verbindlichkeiten 0,00€ // Bestand FR Pos. 58 = 0,00 €

**Abschreibung /Auflösung Sonderposten**

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten		Bemerkung
			Anlagenpiegel/ Sopo	Pos. ER	
		Euro	Euro		
	Abschreibung		985.265,26	Pos. 14 = 995.856,16 €	Differenz 10.590,90 € / s. Bemerkungen Abgang AV (nachtr. Afa für 2012 →manuell)
	Auflösung				
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendungen		250.931,96	Pos. 2 (Konto 4151)254.094,75 €	s. Abgänge Sopo Diff. 3.162,79 €(Aufl. nachtr. Anteil 2012-manuell)
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen		47.780,07	Pos. 4 (Konto 437) 47.780,07€	s. Zu- und Abgänge

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
			Pos. ER	Pos. FR	
		Euro	Pos. ER	Pos. FR	
P 4.2.1	Verbindlichkeiten Investitionskredite	148.774,49	Pos.:22	Pos. 44: 148.774,49 €	
P3.1	Rückstellungen für Pensionen u. a. Verpflichtungen				Inanspruchnahmen von Rückstellungen wurden gegen die Aufwendungen verbucht siehe nachfolgende Aufstellung
P 3.3	sonstige Rückstellungen	-39.068,53			

**Rückstellungen**

Posten	Bilanz zum 31.12.2012	Wert/ Veränderung	Bilanz zum 31.12.2013	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	Kontennachweis
P 3.1 - Rückstellung für Pensionen		0,00 €					
P 3.2 -Steuerrückstellungen		0,00 €					
P 3.3 - sonstige Rückstellungen	95.455,11 €	-39.068,53 €	56.386,58 €	10.054,69 €	0,00 €	49.123,22 €	
Urlaub	9.707,10 €	-152,41 €	9.554,69 €	9.554,69 €		9.707,10 €	(-152,41) gebucht ER unter 5081/5082 als Differenz- richtig Inanspruchnahme unter 5022/5021 bzw. 46614 und Zuführung unter 5081/5082
Aufwandsrückstellungen	0,00 €		0,00 €		0,00 €		
Rückstellungen f. drohende Verpflichtungen	2.500,00 €	500,00 €	3.000,00 €		500,00 €		Erhöhung der Rückstellung (Waldkindergarten) gebucht unter 3610.54159
sonstige Rückstellungen	1.200,80 €	0,00 €	1.200,80 €				Schullasten für Beschulung in Grevesmühlen -f Endabrechnung Schuljahre 2009/2010 bzw. 2010/2011
sonstige Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	39.416,12 €	-39.416,12 €	0,00 €		0,00 €	39.416,12 €	Schullastenausgleich: 1.500,00 - 21502.52543 + 9.333,33 € - 21502.52551 und BK Abrechnung Palmberghalle 28.582,79 € - 4240.52543
andere sonst. Rückstellungen	42.631,09 €		42.631,09 €				42.631,09 € Kreuzungsausbau im Zuge Bau A20 - DEGES
<b>Summe</b>	<b>95.455,11 €</b>	<b>-39.068,53 €</b>	<b>56.386,58 €</b>	<b>10.054,69 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>49.123,22 €</b>	<b>-39.068,53</b>

**Rechnungsabgrenzungsposten**

Posten	Stand 31.12.2012	Zuführung	Auflösung	Kontennachweis	Bemerkung	Stand 31.12.2013
		Euro	Euro	Euro		Euro
P 5.3 - sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	224.469,61		6.413,42		Erpachtvertrag Schule, Dassower Straße	218.056,19
A 3.2 - sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	16.166,69	10.631,76	16.075,77	s. Aufstellung	Vorauszahlung für Haushalt 2014	10.722,68

dav. 90,92€ aus 2012

Aufstellung	Betrag	Dienste	Betrag	Geschäftsausgaben	Betrag	Kostenerstattung	Betrag	GESAMT
11401.5640/Vorj.	14,82 €	21501.5620	153,40 €	1110.5630	34,95 €	55201.52544	4.743,12 €	1.064,55 €
11401.5640-5-Vorj.	0,53 €	21501.56224	3.401,32 €	1260.5630	34,27 €			4.766,06 €
1260.5640 Vorj.	2,57 €	21501.5625	931,13 €	21501.5630	79,73 €			148,95 €
21501.5640-Vorj.	13,04 €	36601.56224	226,85 €		148,95 €			4.743,12 €
2520.5640- Vorj	0,00 €		4.712,70 €					10.722,68 €
4240.5640-Vorj.	6,60 €	36601.5624/Vorj	53,36 €					
	37,56 €		4.766,06 €					
21501.5640	28,00 €							
2520.5640	425,03 €							
36601.5640	573,96 €							
	1.064,55 €							

**Stadt Schönberg**  
**Abstimmung Forderungen**

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

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Veränderung	Bilanzwert zum	Zunahme	Abnahme	Bemerkung
		zum 31.12.2012		31.12.2012			
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
A 2.2.1	öffent.-rechtl. Forderung und Trasferleistungen	105.934,00	472.072,32	578.006,32	493.740,06	21.667,74	Abnahme - davon 7.825,13 € Wertberichtigungen
A 2.2.2	priv.rechtl Forderungen aus LuL	89.375,91	-26.939,29	62.436,62	5.270,74	32.210,03	Abnahme - davon 47,50 € Wertberichtigungen
A 2.2.4	Forderungen gegenüber Unternehmen m. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
A 2.2.5	Förderungen gegen Sondervermögen ZV	0,00	0	0	0,00		
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegen sonst. priv. Bereich	151.413,59	-133.634,18	17.779,41	17.629,41	151.263,59	Zunahme dav. 13.125,84 Vorsteuer
A 2.2.7	sonst. Vermögensgegenstände	1.666.322,49	281.656,43	1.947.978,92	285.043,87	3.387,44	VJ - Abgrenzung 221.218,22 €/ Abnahme dav. Umsatzsteuer 1.952,44€
Zw.-Summe		2.013.045,99	593.155,28	2.606.201,27	801.684,08	208.528,80	593.155,28 €
							140.401,20 € Abgangsbuchung
							1.170,01 € Abgangsbuchung
							2.854,50 € Abgangsbuchung
							7.872,63 € über offenen Posten
Gegenrechnung					Forderungsverluste	EWB	
A2.2.6.1	Zahlungsmittelbestand	393.749,87	1.240.670,68	1.634.420,55	Nicht ertragwirksame Veränderungen		1.952,44 €
							-13.125,84 €
				70852,72 - 13125,84/Ust.)	57.726,88	15.666,80	-42.060,08 €
							-69.535,70 €
							-18.877,61 €
	Gesamt	2.406.795,86	1.833.825,96	4.240.621,82	Veränderungen kreditorische Deditoren		-70,83 €
							-4.593,29 €
							-221.218,22 €
							377.924,49 €

Kontrollsumme n

472.072,32	Wertberichtigungen	EöB	273895,15
-26.939,29	veränderung	2012	32.382,55
0,00	veränderung	2013	7.872,63
0,00		Gesamt	314.150,33
-133.634,18			
281.656,43	VJ-Abgrenzungen	31.12.2012	€11.738,34
		2013 Abnahme	(€11.738,34)
		31.12.2013	€221.218,22

Verwalterkonto GGS- Bestand zum 31.12.2012 = 3.413,15 €/ zum 31.12.2013 = 22.290,76€ Zunahme der Forderung: 18.877,61 €

Gegenüberstellung Erträge/ Einzahlungen

Posten ER	Bezeichnung	Wert	nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit	Rest	Pos. FR	Wert	Zunahme der Forderung	Abnahme der Forderung	Kontrollsumme	Differenzen
		Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro	
	<b>Erträge</b>					<b>Einzahlungen</b>				
1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.588.008,11		3.588.008,11	1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.140.784,12	503.382,71	56.158,72	3.588.008,11 0,00
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	2.237.144,86	992.478,44	1.241.503,63	2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	1.242.953,63			1.241.503,63 0,00
	manuelle Korr. Afa für HHJ 2012,s. Abgänge Sopo		3.162,79					1.450,00		Auflösung VJ-Abgrenzung 2012
3	Erträge aus sozialer Sicherung	0,00		0,00	3	Erträge aus sozialer Sicherung	0,00			0,00
4	Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	115.836,72	-23.745,00	139.581,72	4	Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	141.694,28	2.761,59	4.521,95	139.581,72 0,00
								352,20		Auflösung VJ-Abgrenzung 2012
5	Priv.rechtl Leistungsentgelte	103.667,04	6.603,42	97.063,62	5	Priv.rechtl Leistungsentgelte	96.120,38	18,33	-924,91	97.063,62 0,00
6	Kostenerstattungen und-umlagen	535.122,66	123.712,58	411.410,08	6	Kostenerstattungen und-umlagen	426.508,18	5.873,28	11.035,24	411.410,08 0,00
								9.936,14		Auflösung VJ-Abgrenzung 2012
9	sonstige laufende Erträge	183.050,53	90.083,49	92.967,04	9	sonstige laufende Einzahlungen	164.468,29	8.715,00	60.882,70	112.300,59 -19.333,55
										Ust.-Zahlungen
	Zwischensumme	6.762.829,92					5.212.528,88			
21	Zinserträge	66.584,75	26.838,97	39.745,78	19	Zinseinzahlungen	39.893,13	962,75	1.110,10	39.745,78 0,00
<b>Gesamt</b>		<b>6.829.414,67</b>	<b>1.219.134,69</b>	<b>5.610.279,98</b>	<b>Gesamt</b>		<b>5.252.422,01</b>	<b>521.713,66</b>	<b>144.522,14</b>	<b>-19.333,55</b>
							357.857,97			
						Saldo der Zu-/Abnahme Forderungen	377.191,52	-19.333,55		11.738,34 Aufl. VJ-Abgrenzung 2012 alle erledigt
						rechnerisch	377.924,49			
						Unterschiedbetrag	20.066,52			
	<b>nicht zahlungswirksam:</b>									
	Sopo		298.712,03 €				-1.689,33			Korrektur Schullastenausgleich -
	Rechnungsabgr.		221.218,22 €				19.333,55			UST- Zahlungen
	Veräußerung		2.725,85 €				17.644,22			Differenz
	Aufl. sonst. Sopo		789.855,22 €				2.422,30			Grundstücksverkauf 2013 falsche GKZ/ korr. über
	Korr. Schulkoste		-1.689,33 €				20.066,52			Buchung 11401.1651 an 11401.0379 ohne Sollstellung in
	8,7 %inv.SZW		-48.323,74 €							
	Leasing		-74.016,09 €							
	Erbaurecht		6.413,42 €							
	Verwalterkonto		18.877,61 €							
	Umsatzst.Gew.		2.198,71 €							
			1.215.971,90 €							
	Diff.		3.162,79 €							

**Gegenrechnung**

Kasse	Betrag	
11401.031	20.000,00 €	
11401.029	0,00 €	
11401.0482	0,00 €	
11401.4411	1.304,52 €	
122.43225	583,71 €	
1260.44251	2.394,04 €	
21501.44251	2.124,83 €	4.518,87 €
21501.44259	1.519,21 €	
4240.4320	3.961,06 €	
4240.179300	13.125,84 €	
51103.44259	0,00 €	
5380.4329	529,04 €	
5400.4625	8.660,00 €	
54101.23151	1.731,83 €	
54101.23259		
010	7.657,57 €	45.384,45 €
	-5.084,57 €	
	19.492,36 €	
	22.554,63 €	
	764,43 €	
	0,03 €	
54101.4720	650,75 €	
54104.44259	47,60 €	
55203.43229	-33,50 €	
573.4419	2.328,65 €	
611.4011	-84,60 €	
611.4012	29.252,58 €	
611.4013	744.137,41 €	
611.4021	0,00 €	
611.4022	0,00 €	
611.4031	-43,62 €	
611.4032	3.010,53 €	
611.4630	0,00 €	
611.4792	66.489,00 €	
612.4622	105,00 €	
612.4720	3,00 €	
<b>Gesamt</b>	<b>947.181,33 €</b>	
<b>Bilanzwert</b>	<b>4.240.621,82 €</b>	
Differenz	-3.293.440,49 €	
Zahlungsmittel	1.634.420,55 €	
Leasing	1.722.167,41 €	
GGG/GIB	22.290,76 €	
VJ- Abgrenzu	221.218,22 €	
EWB	-314.116,25 €	
Kreditoren	4.593,29 €	umb. neg. Verbindlichkeiten
Debitoren	107,76 €	umb. neg. Forderungen
	0,00 €	Ust
Korr. Schulko	0,00 €	nachtrl. In 2014
	3.290.681,74 €	
	-2.758,75 €	

**Debitoren**

	Betrag	
1659	20.000,00 €	
174291	13.125,84 €	
17936		
15251	1.731,83 €	
15242	3.548,99 €	
152510	10.611,94 €	
152520	31.223,52 €	45.384,45 €
153511	264,37 €	
1535910	-348,97 €	-84,60 €
1534310	183,58 €	
1532511	4.452,04 €	
1335910	24.616,96 €	29.252,58 €
1535120	722.572,74 €	
153592	21.564,67 €	744.137,41 €
37919403	-43,62 €	
1535999	3.044,61 €	
21253599	-34,08 €	3.010,53 €
17999414	-1.435,00 €	
15149	750,00 €	
15151	664,06 €	
15159	2.547,00 €	3.961,06 €
17999432	2.491,02 €	
15151	530,53 €	
15159	53,18 €	583,71 €
17999432		
15159	-22,53 €	
13159	-10,97 €	-33,50 €
15151	286,32 €	
15159	242,72 €	529,04 €
1643		
1648	171,00 €	
1649		
1651	-84,24 €	
1659	1.281,90 €	
37919441	-27,21 €	1.341,45 € Diff36,93- erl.
1659	2.328,65 €	
17999441	190,00 €	
1559		
17999442	121.784,59 €	
17999442	-924,61 €	
17999442	-16,63 €	
15451	4.518,87 €	
17999442	-6.621,88 €	
15459	1.566,81 €	
17999442	1.244,30 €	
15500097		
1651	-453,50 €	
1659	598,50 €	145,00 € Diff. 40,00
1651	8.660,00 €	
17999462	66.281,32 €	
1651	18.877,61 €	Diff. -3.413,15
17936		
1659	653,75 €	
17999474	26.838,97 €	
1651	66.031,00 €	
1659	458,00 €	
17998522	2.827,14 €	
17998522	1.626,98 €	
17998523	4,70 €	
17998523	134,47 €	4.593,29 €
17619	69.535,70 €	
212515,10-59	-7.838,55 €	
17938		
17431011	1.634.420,55 €	
17619	1.652.631,71 €	1.722.167,41 €
2126510-100	-306.277,70 €	
37919441	-36,93 €	-314.116,25 €
15159	14,47 €	
153591	321,98 €	
1651	5.050,45 €	
1659	745,00 €	
17999414	1.450,00 €	
17999442	9.936,14 €	
<b>Gesamt</b>	<b>4.240.514,06 €</b>	

Vorjahresabgrenzung  
221.218,22 €

6.131,90 €	ohne Basiskonto
40,00 €	
-3.413,15 €	
2.758,75 €	
<b>Differenz</b>	

**Stadt Schönberg**  
**Abstimmung Verbindlichkeiten**

**Prüfung Entwicklung der Verbindlichkeiten (Plausibilität)**

**1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2012	Bilanzwert zum 31.12.2013	Veränderung	Saldo FR Pos. 45 (Einz.-Ausz)	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
P 4.2.1	Investitionskredite	2.415.913,00	2.267.138,51	-148.774,49	-148.774,49	0,00	
	+Zinsabgrenzung		0	0			

Kreditinstitut	Bemerkungen	Stand zum 31.12.2012 Kreditvertrag	lt	Verwendung	Kredit- verbindlichkeiten	
					Tilgung 2013	Stand 31.12.2013
LFI	Zinssatz ab 01.01.2012 1,55 % + 0,25 % VK	286.615,27 €		Neubau FFW- Gerätehaus	48.881,18 €	237.734,09 €
Investitionsbank SN	Zinssatz bis 30.09.2018=4,81 %	1.391.787,73 €			38.433,31 €	1.353.354,42 €
DKB	Zinssatz bis 30.09.2024=4,60 %	737.510,00 €		Neubau Palmberghalle	61.460,00 €	676.050,00 €
Gesamtverschuldung:		2.415.913,00 €			148.774,49 €	2.267.138,51 €

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

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2012	Veränderung	Bilanzwert zum 31.12.2013	Zunahme	Abnahme	Bemerkung	Kontrolle
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	43.534,14	-35.449,18	8.084,96	805,99	36.255,17	dav. 5.517,01 € Gewährleistungen	-35.449,18
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.904,69	-617,71	2.286,98	900,00	1.517,71		-617,71
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	0,00	18.681,42	18.681,42	18.681,42	0,00		18.681,42
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	550,17	-532,17	18,00	18,00	550,17		-532,17
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	3.013.152,35	-87.647,18	2.925.505,17	194.626,30	282.273,48		-87.647,18
							Leasing: 2.828.184,64 €	Veränderung: 249.543,41€
							VJ-Abgrenzung: 93.114,08 €	VJ- Abgrenzung 2012 = 70.556,68 2013= 93.114,08 Diff.: + 22.557,40
<b>Summe</b>		<b>3.060.141,35</b>	<b>-105.564,82</b>	<b>2.954.576,53</b>	<b>215.031,71</b>	<b>320.596,53</b>		
	rechnerischer Saldo der Veränderungen						-105.564,82	
	durchlaufgelder Verwahr						2.031,89	Durchlaufgelder
	Saldo debitorischer Kreditoren - Überzahlungen 522/523						-4.593,29	Gewährleistungen
	durchlaufender Gelder /Gewährleistungen						-750,00	Veränderungen
	VJ-Abgrenzungen						-93.114,08	
	Auflösung Zinsabgrenzung 2012						19.315,79	
	Korrektur Schullasten/WSA						1.803,33	
	Kreditorische Debitoren /Überzahlungen Steuern/Gebühren						-70,83	Überzahlungen
	nicht Aufwandrelevanten Veränderunge - investiv		655,39		20.368,97		19.713,58	31.12.2012 36,93
	Leasing - Verpflichtungen						249.543,41	31.12.2013 107,76
	Veränderungen der Verbindlichkeiten						88.314,98	Veränderung 70,83

3. Gegenüberstellung Aufwendungen /Auszahlungen

Posten ER	Bezeichnung	Wert	nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit	Rest	Pos. FR	Wert	Zunahme der Verbindlichkeiten	Abnahme der Verbindlichkeiten	Kontrollsummen	Differenz
		Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro		
	<b>Aufwand</b>					<b>Auszahlungen</b>				
11	Personal-aufwendungen	252.345,13	15.120,15	237.224,98	11	Personal-auszahlungen	237.224,98	0,00	237.224,98	
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	12	Versorgungsauszahlungen	0,00			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.071.102,36	14.189,90	1.057.501,78	13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.080.556,57	14.375,11	14.676,30	1.057.501,78 0,00
	Umsetzung von 062 auf 523 Prod. 21501 RAP		4.153,80					22.753,60	VJ- Abgrenzung 2012	
			-4.743,12							
16	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	2.247.511,64	1.603,96	2.227.170,79	14	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	2.112.950,24	900,00	-138.686,64	2.227.170,79 0,00
	S. SSV-Umbuchung		18.736,89					25.366,09	VJ- Abgrenzung 2012	
17	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00		0,00	15	Auszahlungen für soziale Sicherung	0,00			
18	sonst. laufende Aufwendungen	291.173,75	-269.759,39	566.787,70	16	sonstige laufende Auszahlungen	599.959,77	1.294,80	985,38	597.147,99 -30.360,29 Ust Zahlungen
	Niederschlag/Abgangsbuchung		34,08					3.121,20	VJ- Abgrenzung 2012	
	RAP		-5.888,64							
Zwischensumme		3.862.132,88		4.088.685,25		Zwischensumme	4.030.691,56			
22	Zinsaufwendungen	106.759,00		108.255,43	20	Zinsauszahlungen	108.294,43	0,00	39,00	108.255,43
	Auf. Zinsabg. 2012		-19.315,79						VJ- Abgrenzung 2012	
	neue Zinsabg. 2013		17.819,36							
<b>Gesamt</b>		<b>3.968.891,88</b>	<b>-228.048,80</b>	<b>4.196.940,68</b>	<b>Gesamt</b>		<b>4.138.985,99</b>	<b>16.569,91</b>	<b>-71.745,07</b>	<b>-30.360,29</b>
						Saldo der Zu-/Abnahme Verbindlic			88.314,98	
						rechnerisch			57.954,69	
						Unterschiedbetrag			30.360,29	
						Differenzen nur zahlungswirksam			-30.360,29	Steuerzahlung Palmberghalle
						Saldo der Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten			57.954,69	
						rechnerisch Bilanz			88.314,98	
<b>Gegenprobe</b>	5.002.414,75	ordentl Aufwendungen								
	985.265,26+ 10.590,90+ 144425,71									
	-1.140.281,87	Afa	-250.973,57			Unterschiedbetrag			-30.360,29	Umsatzsteuerzahlungen- Palmberghalle
Differenz	3.862.132,88		22.924,77	Differenz						

51.240,89	VJ-Abgr. 2012
19.315,79	Zinsabgrenzung
70.556,68	GesamtVJ_Abg. 2012

4. Abstimmung Verbindlichkeitenübersicht

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Verbindlichkeiten übersicht	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	
					nicht Zahlunswirksamen Buchungen:
					93.114,08 € VJ- Abgrenzungen
					-10.631,76 € RAP s. Bilanz
					Pos. 18+13
					500,00 € Zuführung Rückstellungen
					-39.568,53 € Inanspruchnahme Rückstellungen
					-19.315,79 € Auflösung Zinsabgrenzung 2012
					7.838,55 € Wertberichtigung Bilanz= 7.872,63
					Differenz 34,08 €
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	18.681,42	18.681,42	0,00	19.944,11 € Verluste durch Abgang- dav. 15.158,87 € auf 1260.5815
P 4.10.1	dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	-1.803,33 € Korr. Schullasten/WSA
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	18,00	18,00	0,00	16.075,77 € Auflösung aktive RAP
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	2.925.505,17	2.925.505,17	0,00	davon 2.828.184,64 € Leasingverpflichtungen/ 93.114,08 € VJ_Abgrenzung aus 2014
<b>Summe</b>		<b>5.221.715,04</b>	<b>5.221.715,04</b>	<b>0,00</b>	1.952,44 € Ust. Vorausz. 2012-
					-319.079,11 € Leasing Tilgung - 249.543,41/Zuf. Mieterdarlehen 69.535,70
					-250.973,57 €
					985.265,26 Afa (einschl. Korr. 323,60 €(verluste aus Abgang)
					10.631,76 nicht in Liste zahlungsneutrale Buchungen
					1.259.995,92 Bildung FAG_Rücklage
					<b>2.004.919,37 € Liste zahlungsneutrale Buchungen</b>

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

### Kasse

HHSt	Betrag	
11401.029	122,45 €	
11401.039	484,39 €	
11401.522	-4,92 €	
11401.523	68,46 €	
11401.5625	18,00 €	
11401.5681	937,69 €	
126.523	-3,15 €	
126.563	66,50 €	
21501.0827	174,24 €	
21501.08224	-78,52 €	
21501.5226	-421,66 €	
21501.522	-2.230,75 €	
21501.523	-68,46 €	
21501.5238	-134,47 €	
21501.5622	-0,02 €	
21501.5630	106,03 €	
36601.2331(S)	1.386,98 €	Spende Skaterbahn
36601.563	110,45 €	
424.17932-S	-47,17 €	8,94/6,40/-62,51
424.522	-591,47 €	
424.5232	286,88 €	
4240.5630	56,14 €	
5730.523	-1,55 €	
5530.5419	900,00 €	
54101.096-1	749,79 €	
54101.096-2	536,69 €	2.567,95 €
54101.5226	-876,81	
54104.5226	-328,51	
5510.523	0,10	
55201.52544	18.681,42	
611.5791	3.161,00	
<b>Gesamt</b>	<b>23.059,75</b>	
Leasing	2.828.184,64 €	Veränderung -249.543,41
Gewährleistung	5.517,01 €	Veränderung +750,00
negat. Verbindl.	4.593,29 €	neu
VJ_Abgrenzung	93.114,08 €	neu
überzahlungen	107,76 €	70,83
Gesamt	2.954.576,53 €	
<b>Bilanz</b>	<b>2.954.576,53 €</b>	<b>-4.593,29 € neg. Verbindlichkeiten</b>
	0,00 €	

### Bilanz

3551	2.471,89 €	
35512001	5.517,01 €	
3559	40,07 €	
3590	55,99 €	2.567,95 €
3650	1.386,98 €	
3691	900,00 €	
3644	18.681,42 €	
3543	18,00 €	
3761	2.831.345,64 €	2828184,64
37919	107,76 €	
3797	937,69 €	
VJ	93.114,08 €	
	2.954.576,53 €	
		3.161,00 €

Stadt Schönberg

Bilanz zum 31.12.2013 - Stadt Schönberg		Bilanzposten	Wesentlichkeit	Status	Bilanzposten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Aktiva	Stand 14.06.2017	31.12.2013	0,50%		31.12.2012	2012/2013	Inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-	analytisch	Einzelfall- prüfung	Schwerpunkte	Inhärentes Risiko - Fehleranfälligkeit
		In €	In €		In €	In €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
Anl		30.679.184,53	153.400	wesentlich	31.450.163,25	-770.978,72	mittel	mittel	niedrig	ja				
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1.1.	Werte					0,00								
	sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.201,93	153.400	unwesentlich	5.954,21	-1.752,28					X		Abstimmung mit Anlagenübersicht	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	0,00	153.400	unwesentlich	0,00	0,00								
1.1.3.	Geleistete Investitionszuschüsse	958.708,98	153.400	wesentlich	988.111,14	-29.402,16					X	X	Zusammensetzung/Abschreibung	Plausibilitätsprüfung
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00			0,00	0,00								
1.1.5.	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	15.039,02	153.400	unwesentlich	13.404,40	1.634,62					X		Abgleich mit städtebaul. Sondervermögen	
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	977.949,93			1.007.469,75	-29.519,82								
1.2.	Sachanlagen					0,00	mittel	mittel	mittel	ja				
1.2.1.	Wald und Forsten	42.816,74	153.400	unwesentlich	42.816,74	0,00					X			
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					0,00								
	Rechte	2.946.110,20	153.400	wesentlich	2.945.429,04	681,16					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	10.166.795,49	153.400	wesentlich	10.389.789,92	-222.994,43					X	X		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	12.959.921,27	153.400	wesentlich	12.900.186,13	59.735,14					X	X		Plausibilitätsprüfung und Einzelprüfung zur Erfassung
1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	21,08	153.400	unwesentlich	24,59	-3,51					X			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	19.526,24	153.400	unwesentlich	19.150,20	376,04					X		Abstimmung Anbu /Sachkonten	
1.2.7.	Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge	512.040,52	153.400	wesentlich	559.028,60	-46.988,08					X	X	Stichproben _Inventurprotokolle, Buch- und Beleginventur, Bewertung, RND, Afa	
1.2.8.	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	83.788,12	153.400	unwesentlich	85.727,26	-1.939,14					X		Abstimmung Anbu /Sachkonten	
1.2.9.	Pflanzen und Tiere				0,00	0,00								
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	744.525,57	153.400	wesentlich	1.200.079,36	-455.553,79					X	X	Abstimmung mit Buch- und Beleginventur	
	Summe Sachanlagen	27.475.545,23			28.142.231,84	-666.686,61								
1.3.	Finanzanlagen					0,00	niedrig	niedrig	hoch	ja				
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	25.564,59	153.400	unwesentlich	25.564,59	0,00					X			
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00			0,00	0,00								
1.3.3.	Beteiligungen	0,00	153.400	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	1.704.742,01	153.400	wesentlich	1.704.742,01	0,00					X		Eigenkapita- Spiegelbildmethode bei Sondervermögen/ sonstige AK/ Leasingverträge	Abstimmung mit Verträgen/ Plausibilitätsprüfung
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände u.a.	0,00			0,00	0,00								
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	153.400	unwesentlich	0,00	0,00								
1.3.8.	Abdeckung der Pensionsverpflichtungen	0,00	153.400	unwesentlich	0,00	0,00								
1.3.9.	Sonstige Ausleihungen	495.382,77	153.400	wesentlich	570.155,06	-74.772,29					X	X		Plausibilitätsprüfung/ Abst. mit Verträge
	Summe Finanzanlagen	2.225.689,37			2.300.461,66	-74.772,29								
2.	Umlaufvermögen	4.482.212,18	22.500	wesentlich	2.668.386,22	1.813.825,96	mittel	mittel	mittel	nein				
2.1.	Vorräte					0,00								
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	22.500	unwesentlich	0,00	0,00								
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		22.500	unwesentlich		0,00								
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	241.590,36	22.500	wesentlich	261.590,36	-20.000,00					X		Beschluss Stadtvertretung Fr.-Reuter-Str.77	
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00			0,00	0,00								
	Summe Vorratsvermögen	241.590,36	241.590,36		261.590,36	-20.000,00								
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					0,00	mittel	mittel	mittel	ja				
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	578.006,32	22.500	wesentlich	105.934,00	472.072,32					X	X		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	62.436,62	22.500	wesentlich	89.375,91	-26.939,29					X	X		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		22.500	unwesentlich		0,00								
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen	0,00	22.500	unwesentlich	0,00	0,00					X	X	rechnerische Prüfung /Ausweis / Stichproben	Plausibilitätsprüfung / Belegprüfungen
2.2.5.	Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige					0,00							Übereinstimmung offenen Posten- Stichproben	1

Stadt Schönberg

		0,00	22.500	unwesentlich	0,00	0,00									
	kommunale Stiftungen														
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.652.199,96	22.500	wesentlich	545.163,46	1.107.036,50									
	2.2.6.1. Forderungen aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.634.420,55	14.800	wesentlich	393.749,87	1.240.670,68							X	X	
	2.2.6.2. Sonstige Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich	17.779,41	22.500	unwesentlich	151.413,59	-133.634,18							X	X	
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.947.978,92	22.500	wesentlich	1.666.322,49	281.656,43							X	X	
	Vermögensgegenstände	4.240.621,82			2.406.795,86	1.833.825,96									
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens					0,00									
2.3.3.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00				0,00									
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	22.500	unwesentlich	0,00	0,00	niedrig	niedrig	hoch	ja					Kontennachweis/ SB
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		100			0,00									
3.1.	Disagio	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00									
3.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	10.722,68	100	wesentlich	16.166,69	-5.444,01							X		
	Summe Rechnungsabgrenzungsposten	10.722,68			16.166,69	-5.444,01									
5.	Aktive latente Steuern	0,00				0,00									
6.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00				0,00									
	Bilanzsumme Aktiva	35.172.119,39			34.134.716,16	1.037.403,23									
Bilanz zum 31.12.2013 - Stadt Schönberg		Bilanzposten	Wesentlichkeit	Status	Bilanzposten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen				
Passiva		31.12.2013	0,50%		31.12.2012	2012/2013	Inhärentes Risiko	Kontroll-Risiko	Entdeckungs-Risiko	IKS-Prüfung	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte		
		In €	In €		In €	In €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung					
1.	Eigenkapital		102.600			0,00	mittel			nein					
1.1.	Kapitalrücklage	19.392.558,80	102.600	wesentlich	19.106.406,68	286.152,12					X	X	fehlerhafte Buchung/ Korr. aus JA 2012		
1.1.1.	Allgemeine Kapitalrücklage	19.109.261,18	102.600	wesentlich	19.106.406,68	2.854,50					X	X	Prüfung korrespondierender Posten		
1.1.2.	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	283.297,62	102.600	wesentlich	0,00	283.297,62					X	X	Berechnung - inv. SZW/ tGA		
1.2.	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	1.259.995,92	102.600	wesentlich	0,00	1.259.995,92					X	X	VV		
1.2.1.	Finanzausgleich	1.259.995,92	102.600	wesentlich	0,00	1.259.995,92					X	X	Berechnung		
1.2.2.	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	102.600	unwesentlich	0,00	0,00									
1.3.	Ergebnisvortrag	-599.329,96	102.600	unwesentlich	0,00	-599.329,96					X				
1.4.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	460.245,00	102.600	wesentlich	-599.329,96	1.059.574,96					X				
	Summe Eigenkapital	20.513.469,76			18.507.076,72	2.006.393,04									
2.	Sonderposten	9.162.491,82	45.900		9.831.660,37	-669.168,55	niedrig	niedrig	hoch	ja			Prüfung der Aulösung im ZH mit ER, Afa/ neue AHK prüfen- im ZH mit FR / Zugänge / Abgänge		
2.1.	Sonderposten zum Anlagevermögen	9.162.491,82			9.041.805,15	120.686,67									
2.1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	7.197.633,81	45.900	wesentlich	7.221.301,83	-23.668,02					X	X			
2.1.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.265.775,19	45.900	wesentlich	996.529,76	269.245,43					X	X			
2.1.3.	Sonderposten aus Anzahlungen	699.082,82	45.900	wesentlich	823.973,56	-124.890,74					X	X			
2.2.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	45.900	unwesentlich	0,00	0,00									
2.3.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00			0,00	0,00									
2.4.	Sonstige Sonderposten	0,00	45.900	unwesentlich	789.855,22	-789.855,22					X				
	Summe Sonderposten	9.162.491,82			9.831.660,37	-669.168,55									
3.	Rückstellungen		300			0,00	mittel	mittel	mittel	ja			Voraussetzungen § 35 GemHVO- Doppik Zulässigkeit/ buchtechnische Behandlung/ Belegprüfung- Stichproben		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	300	unwesentlich	0,00	0,00									
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	300	unwesentlich	0,00	0,00									
3.3.	Sonstige Rückstellungen	56.386,58	300	wesentlich	95.455,11	-39.068,53					X	X	Plausibilitätsprüfung		
	Summe Rückstellungen	56.386,58			95.455,11	-39.068,53									
4.	Verbindlichkeiten		26.100			0,00	mittel	mittel	mittel	ja			Saldenbestätigungen/ Kontennachweis/ Kredite Stichproben/ Zinsabgrenzung		
4.1.	Anleihen	0,00			0,00	0,00									
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.267.138,51	26.100	wesentlich	2.415.913,00	-148.774,49									
4.2.1.	und					0,00									
	Investitionsförderungsmaßnahmen	2.267.138,51	26.100	wesentlich	2.415.913,00	-148.774,49					X	X	Prüfung Kreditverträge/Saldenbest.		
4.2.2.	der					0,00									
	Zahlungsfähigkeit	0,00	26.100	unwesentlich	0,00	0,00									
4.3.	wirtschaftlich					0,00									
	gleichkommen	0,00				0,00									
4.4.	Erhaltenen Anzahlungen auf Bestellung	0,00				0,00									
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.084,96	26.100	unwesentlich	43.534,14	-35.449,18					X	X			
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.286,98	26.100	unwesentlich	2.904,69	-617,71					X	X	Plausibilitätsprüfung		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	26.100	unwesentlich	0,00	0,00									
4.8.	Beteiligungsverhältnissen	0,00			0,00	0,00									

4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung,					0,00							Kreditoren - Stichproben sonstige Verbindlichkeiten- Stichproben / Zahlungsmittelbestand mit Tagesabschluss	Plausibilitätsprüfung		
	Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige					0,00										
	kommunale Stiftungen	18.681,42	26.100	unwesentlich	0,00	18.681,42						X				
4.1	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	18,00	26.100	unwesentlich	550,17	-532,17										
4.10.1	Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	26.100	unwesentlich	0,00	0,00										
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst.öffentl. Bereich	18,00	26.100	unwesentlich	550,17	-532,17							X			
4.1	Sonstige Verbindlichkeiten,	2.925.505,17	26.100	wesentlich	3.013.152,35	-87.647,18							X	X		
	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>5.221.715,04</b>			<b>5.476.054,35</b>	<b>-254.339,31</b>										
5.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		100	unwesentlich			mittel	mittel	mittel	ja			Rechnungsabgrenzung Prüfung nach § 36 GemHVO	Prüfung- Erbpachtvertrag		
5.1.	Grabnutzungsgelte	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00										
5.2.	Anzahlungen auf Grabnutzungsgelte	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00										
5.3	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	218.056,19	100	wesentlich	224.469,61	-6.413,42									X	X
	<b>Summe Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>218.056,19</b>			<b>224.469,61</b>	<b>-6.413,42</b>										
	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>35.172.119,39</b>			<b>34.134.716,16</b>	<b>1.037.403,23</b>										

Anmerkung:

1. Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 0,5 % festgelegt.

2. Nichtaufgriffsgrenze

durchs. Wesentlichkeit	43.875,00
davon 75%	32.906,25
davon 5 %	1.600
	100,00 Mindestbetrag

Jahresabschluss 31.12.2013		ER-Posten	Wesentlichkeit	Status	ER-Posten	Differenz	Risikobeurteilung			Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen		
Ergebnisrechnung 2013		31.12.2013	1%		31.12.2012	2012/2013	Kontroll-	Entdeckun-	IKS-	analytisch	Einzelfall- prüfung	Schwerpunkte	inhäzentes Risiko - Fehleranfälligkeit		
Stand 14.06.2017		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Prüfung						
<b>ordentliche Erträge</b>		<b>6.829.414,67</b>	<b>68.300</b>	<b>wesentlich</b>	<b>4.598.751,32</b>	<b>2.230.663,35</b>	<b>hoch</b>	<b>niedrig</b>	<b>ja</b>						
Zeile 10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.762.829,92	68.300	wesentlich	4.581.236,77	2.181.593,15									
Zeile 1	40 Steuern und ähnliche Abgaben	3.588.008,11	68.300	wesentlich	2.974.706,24	613.301,87				X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Finanzkonten bzw. Bilanzkonten	zusätzl.789.855,22€ - sonst. Sopo Aufl.		
Zeile 2	41 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	1.447.289,64	68.300	wesentlich	946.467,85	500.821,79				X	X				
Zeile 3	42 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	68.300	unwesentlich	0,00	0,00									
Zeile 4	43 öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	115.836,72	68.300	wesentlich	107.092,47	8.744,25				X	X				
Zeile 5	441 privatrechtliches Leistungsentgelt	103.667,04	68.300	wesentlich	104.054,02	-386,98				X	X				
Zeile 6	442 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	535.122,66	68.300	wesentlich	123.674,00	411.448,66				X	X				
zeile 7	451 Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	68.300	unwesentlich	0,00	0,00									
Zeile 8	452 andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen	0,00	68.300	unwesentlich	0,00	0,00									
Zeile 9	46 sonstige laufende Erträge	972.905,75	68.300	wesentlich	325.242,19	647.663,56				X	X			umb. der Auflösung sonst Sopo nach 4159	
						0,00									
Zeile 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	66.584,75	68.300	unwesentlich	17.514,55	49.070,20				X					
<b>ordentlichen Aufwendungen</b>		<b>5.109.173,75</b>	<b>51.100</b>	<b>wesentlich</b>	<b>5.405.455,98</b>	<b>-296.282,23</b>	<b>hoch</b>	<b>niedrig</b>	<b>ja</b>						
Zeile 19	Summe der laufenden Aufwendungen au Verwaltungstätigkeit	5.002.414,75	51.100	wesentlich	5.270.548,75	-268.134,00									
Zeile 11	50 Personalaufwendungen	252.345,13	51.100	wesentlich	250.959,42	1.385,71				X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Finanzkonten bzw. Bilanzkonten	Korr. doppelte Sollstellung Gewerbesteuerumlage in 2012		
Zeile 12	51 Versorgungsaufwendungen	0,00	51.100	unwesentlich	0,00	0,00									
Zeile 13	52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.071.102,36	51.100	wesentlich	1.077.820,41	-6.718,05				X	X				
Zeile 14	531 -538 Bilanzielle Abschreibungen	995.856,16	51.100	wesentlich	971.558,57	24.297,59				X	X				
Zeile 15	539 sonstige Abschreibung und außerplanmäßige Abschreibung	144.425,71	51.100	wesentlich	0,00	144.425,71				X					
Zeile 16	54 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungegn	2.247.511,64	51.100	wesentlich	2.631.258,70	-383.747,06				X	X				
Zeile 17	55 Aufwendunegn für soziale Sicherung	0,00	51.100	unwesentlich	0,00	0,00									
Zeile 18	56 sonstige laufende Aufwendungen	291.173,75	51.100	wesentlich	338.951,65	-47.777,90				X	X				
Zeile 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	106.759,00	51.100	wesentlich	134.907,23	-28.148,23				X	X				

Jahresabschluss 31.12.2013		ER- Posten	Wesentlichkeit	Status	ER- Posten	Differenz	Risikobeurteilung			Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Ergebnisrechnung 2013		31.12.2013	1%		31.12.2012	2012/2013	Kontroll-	Entdeckun-	IKS-	analytisch	Einzelfallp rührung	Schwerpunkte	
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Prüfung				
<b>außerordentliche Erträge/Aufwendungen</b>							<b>hoch</b>	<b>niedrig</b>	<b>ja</b>				
Zeile 25	außerordentliche Erträge	0,00	0	wesentlich	0,00	0,00							
Zeile 26	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	wesentlich	0,00	0,00							

Jahresergebnis vor Rücklagenentnahme 1.720.240,92 -806.704,66 2.526.945,58

Anmerkung:

1.	<b>Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 1,0 % festgelegt.</b>			
2.	<b>Nichtaufgriffsgrenze</b>	durchs. Wesentlichkeit	alle zusammen / 59.700,00 Anzahl	durchs. Wesentlichkeit
		davon 75%	44.775,00	davon 75%
		davon 5 %	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px;"> <del>1.200</del>              100,00           </div>	davon 5 %
			100,00 Mindestbetrag	

Jahresabschluss 31.12.2013		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Bilanzrechnung		31.12.2013	1%		31.12.2012	2012/2013	inhärentes Risiko	Kontroll-Risiko	Entdeckungs-Risiko	IKS-Prüfung	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte	Inhäzentes Risiko - Fehleranfälligkeit
Stand 14.06.2017		41.639,00	1%		31.12.2012	2012/2013	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		in €	in €		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
<b>ordentliche Einzahlungen</b>		<b>5.252.422,01</b>	<b>52.600</b>	<b>wesentlich</b>	<b>4.654.916,08</b>	<b>597.505,93</b>	<b>mittel</b>	<b>hoch</b>	<b>niedrig</b>	<b>ja</b>				
Posten 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.212.528,88	52.600	wesentlich	4.616.908,92	595.619,96								
Kontengruppe														
Posten 1	60 Steuern und ähnliche Abgaben	3.140.784,12	52.600	wesentlich	2.923.505,69	217.278,43						X		
Posten 2	61 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	1.242.953,63	52.600	wesentlich	902.400,48	340.553,15						X		
Posten 3	62 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	52.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Posten 4	63 öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	141.694,28	52.600	wesentlich	134.778,61	6.915,67						X		
Posten 5	641 privatrechtliches Leistungsentgelt	96.120,38	52.600	wesentlich	99.046,49	-2.926,11						X		
Posten 6	642 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	426.508,18	52.600	wesentlich	388.626,60	37.881,58						X		
Posten 7	651 Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	52.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Posten 8	652 andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen	0,00	52.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Posten 9	661 - 668 sonstige laufende Einzahlungen	164.468,29	52.600	wesentlich	168.551,05	-4.082,76						X		
Posten 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	39.893,13	52.600	unwesentlich	38.007,16	1.885,97								
<b>ordentlichen Auszahlungen</b>		<b>4.138.985,99</b>	<b>41.400</b>	<b>wesentlich</b>	<b>4.755.326,39</b>	<b>-616.340,40</b>	<b>mittel</b>	<b>hoch</b>	<b>niedrig</b>	<b>ja</b>				
Posten 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.030.691,56	41.400	wesentlich	4.642.934,95	-612.243,39								
Kontengruppe														
Posten 11	70 Personalauszahlungen	237.224,98	41.400	wesentlich	278.964,96	-41.739,98						X		
Posten 12	71 Versorgungsauszahlungen	0,00	41.400	unwesentlich	0,00	0,00								
Posten 13	72 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.080.556,57	41.400	wesentlich	1.059.669,66	20.886,91						X		
Posten 14	74 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	2.112.950,24	41.400	wesentlich	2.716.801,09	-603.850,85						X		
Posten 15	75 Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	41.400	unwesentlich	0,00	0,00								
Posten 16	7610 - 7694, sonstige laufende Aufwendungen	599.959,77	41.400	wesentlich	587.499,24	12.460,53						X		
Posten 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	108.294,43	41.400	wesentlich	112.391,44	-4.097,01						X		
<b>Saldo der ordentl. E/A</b>		<b>1.113.436,02</b>			<b>-100.410,31</b>									

Jahresabschluss 31.12.2013		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Bilanzrechnung		31.12.2013	1%		31.12.2012	2012/2013	inhärentes Risiko	Kontroll-Risiko	Entdeckungs-Risiko	IKS-Prüfung	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte	Inhäzentes Risiko - Fehleranfälligkeit
		in €	in €		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
<b>außerordentliche Ein- und Auszahlungen</b>							<b>mittel</b>	<b>hoch</b>	<b>niedrig</b>	<b>ja</b>				
Posten 23	außerordentliche Einzahlungen	0,00	0	wesentlich	303,16	-303,16								
Posten 24	außerordentliche Auszahlungen	0,00	0	wesentlich	0,00	0,00								

Jahresabschluss 31.12.2013		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Kontanzrechnung 113		31.12.2013	1%		31.12.2012	2012/2013	inhärentes Risiko	Kontroll-Risiko	Entdeckungs-Risiko	IKS-Prüfung	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte	inhärentes Risiko - Fehleranfälligkeit
		in €	in €		in €	in €	mittel	hoch	niedrig	ja				
<b>vestive Einzahlungen gesamt</b>		<b>667.864,60</b>	<b>6.700</b>	<b>wesentlich</b>	<b>325.431,68</b>	<b>342.432,92</b>								
Kontengruppe														
Stille 27	681	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	336.463,98	6.700	wesentlich	268.852,11	67.611,87					X		
Stille 28	682	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	281.143,82	6.700	wesentlich	10.804,25	270.339,57					X		
Stille 29	684	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	6.700	unwesentlich	0,00	0,00						Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Bilanz -	
Stille 30	685	Einzahlungen aus Sachanlagen	49.500,60	6.700	wesentlich	38.228,32	11.272,28					X		
Stille 31	686	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	6.700	unwesentlich	0,00	0,00							
Stille 32	687	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	756,20	6.700	unwesentlich	756,20	0,00							
Stille 33	688	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	6.700	unwesentlich	6.790,80	-6.790,80							
<b>vestive Auszahlungen Gesamt</b>		<b>390.573,56</b>	<b>4.000</b>	<b>wesentlich</b>	<b>635.107,58</b>	<b>-244.534,02</b>	<b>mittel</b>	<b>hoch</b>	<b>niedrig</b>	<b>ja</b>				
Kontengruppe														
Stille 781	781	Auszahlungen für Investitionszuwendungen	0,00	4.000	unwesentlich	0,00	0,00						Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Bilanz	
Stille 35	784	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	4.000	unwesentlich	25.000,00	-25.000,00							
Stille 36	785	Auszahlungen für Sachanlagen	365.674,26	4.000	wesentlich	578.356,36	-212.682,10					X		
Stille 37	786	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	4.000	unwesentlich	0,00	0,00							
Stille 38	787	Auszahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	4.000	unwesentlich	0,00	0,00							
Stille 39	788	Auszahlungen für Vorräte	0,00	4.000	unwesentlich	0,00	0,00							
Stille 39a	7891	sonstige Investitionsauszahlungen	24.899,30	4.000	wesentlich	31.751,22	-6.851,92					X		
<b>Saldo der E/A aus Investitionen</b>		<b>277.291,04</b>			<b>-309.675,90</b>									

Jahresabschluss 31.12.2013		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Kontanzrechnung 113		31.12.2013	1%		31.12.2012	2012/2013	inhärentes Risiko	Kontroll-Risiko	Entdeckungs-Risiko	IKS-Prüfung	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte	
		in €	in €		in €	in €	mittel	hoch	niedrig	ja				
<b>Kredit Ein- und Auszahlungen</b>														
Stille 43		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	0,00	0	wesentlich	0,00	0,00						Abstimmung mit Kreditverträge + korrespondierenden Konten - Bilanz	
Stille 44		Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	148.774,49	1.500	wesentlich	151.926,84	-3.152,35					X	Abstimmung mit Kreditverträge + korrespondierenden Konten - Bilanz	Prüfung Kreditverträge /Saldenbestätigungen
<b>Saldo Kredit</b>		<b>-148.774,49</b>			<b>-151.926,84</b>									
<b>Saldo der Durchlaufgelder</b>		<b>-1.281,89</b>			<b>-2.445,84</b>									

Veränderung der liquiden Mittel      1.240.670,68      -564.456,89

Anmerkung:			
<b>Wesentlichkeitsgrenze</b>			
Hauptposten 1,0 % festgelegt.			
<b>Nichtaufgriffsgrenze</b>	durchs.		durchs.
	Wesentlichkeit	21.240,00	Wesentlichkeit
	davon 75%	15.930,00	davon 75%
	davon 5 %	<input type="text" value="700"/>	davon 5 %
		100,00 Mindestbetrag	